



北京康得新复合材料股份有限公司 2011 半年度报告

北京康得新复合材料股份有限公司

二〇一一年半年度报告



北京市昌平区振兴路 26 号

二〇一一年八月

重 要 提 示

1、北京康得新复合材料股份有限公司（以下简称：公司或本公司）董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本财务报告未审计。

4、公司负责人钟玉、主管会计工作负责人王瑜及会计机构负责人（会计主管人员）张昕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告	22
第八节	备查文件目录	34

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称

北京康得新复合材料股份有限公司

法定中文名称缩写：康得新

法定英文名称：Beijing Kangde Xin Composite Material Co.,Ltd.

英文名称缩写：KDX

二、法定代表人：钟玉

三、联系人及联系方式：

联系人：董事会秘书：金大鸣

证券事务代表：王山

地 址：北京市昌平区振兴路 26 号

电 话：010-89710777 传 真：010-80107261

电子信箱：kdx@kangdexin.com

四、注册、办公地址

北京市昌平区振兴路 26 号 邮政编码：102200

网 址：www.kangdexin.com

电子信箱：kdx@kangdexin.com

五、信息披露媒体名称

登载半年度报告的网站及媒体：www.cninfo.com.cn、《证券时报》、《中国证券报》

半年度报告备置地点：董事会办公室

六、股票上市交易所

深圳证券交易所 股票简称：康得新 股票代码：002450

七、其他有关资料

注册登记日期：2001 年 8 月 21 日

最近一次变更登记日期：2011 年 8 月 11 日

注册登记地点：北京市工商行政管理局

营业执照注册号：110000410161601

税务登记号码：京税证字 110114600091495

组织机构代码：60009149-5

公司聘请的会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,535,656,968.65	1,145,134,177.58	34.10%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	941,894,734.58	889,980,728.89	5.83%
股本(股)	323,200,000.00	161,600,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.91	5.51	-47.19%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	647,395,840.48	223,459,375.99	189.72%
营业利润(元)	72,623,975.89	36,634,579.54	98.24%
利润总额(元)	73,218,301.76	36,858,650.79	98.65%
归属于上市公司股东的净利润(元)	59,178,958.10	31,151,760.72	89.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	58,718,050.84	30,961,300.15	89.65%
基本每股收益(元/股)	0.18	0.26	-30.77%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.26	-30.77%
加权平均净资产收益率(%)	6.46%	10.81%	-4.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.41%	10.74%	-4.33%
经营活动产生的现金流量净额(元)	75,277,360.27	8,100,884.70	829.25%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.23	0.07	228.57%

注：每股收益股本上年度按 12120 万股计算，本报告期按转增后 32320 万股计算。

二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注
计入当期损益的政府补助，但与公司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	774,325.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,000.00	
所得税影响额	-133,418.61	
合 计	460,907.26	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、报告期内分红派息、转增股本情况

2011年4月15日，公司2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：以2010年12月31日总股本16160万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，每10股派发现金0.45元（含税），共计派发现金股利727.20万元。2011年6月3日，2010年度利润分配方案实施完毕，公司总股本由16160万股增加至32320万股。

2、报告期末，公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	121,200,000	100			121,200,000		121,200,000	242,400,000	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	93,843,140	77.43			93,843,140		93,843,140	187,686,280	58.07
其中：境内非国有法人持股	87,537,710	72.23			87,537,710		87,537,710	175,075,420	54.17
境内自然人持股	6,305,430	5.2			6,305,430		6,305,430	12,610,860	3.9
4、外资持股	27,356,860	22.57			27,356,860		27,356,860	54,713,720	16.93
其中：境外法人持股	27,226,570	22.46			27,226,570		27,226,570	54,453,140	16.85
境外自然人持股	130,290	0.11			130,290		130,290	260,580	0.08
5、高管股份	93,843,140	77.43			93,843,140		93,843,140	187,686,280	58.07
二、无限售条件股份	40,400,000	25			40,400,000		40,400,000	80,800,000	25
1、人民币普通股	40,400,000	25			40,400,000		40,400,000	80,800,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	161,600,000	100						323,200,000	100

二、前十名股东持股情况

股东总数	6489				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
康得投资集团有限公司	境内非国有法人	33.22%	107,373,100	107,373,100	96,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	境外法人	11.23%	36,301,420	36,301,420	0
安徽太平洋电缆集团有限公司	境内非国有法人	8.75%	28,280,000	28,280,000	28,280,000
上海慧潮共进投资有限公司	境内非国有法人	5.14%	16,608,440	16,608,440	0
北京科联创业科技有限责任公司	境内非国有	3.75%	12,120,000	12,120,000	11,000,000

	法人				
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	国有法人	3.56%	11,501,093	0	0
中国机电集团（香港）有限公司	境外法人	2.81%	9,075,860	9,075,860	0
恒丰医药器材（集团）有限公司	境外法人	2.53%	8,168,274	8,168,274	8,001,638
中国农业银行－新华优选成长股票型证券投资基金	国有法人	1.84%	5,956,150	0	0
北京博大万邦国际中小企业投资顾问有限公司	境内非国有法人	1.84%	5,948,900	5,948,900	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	11,501,093	人民币普通股
中国农业银行－新华优选成长股票型证券投资基金	5,956,150	人民币普通股
山东省国际信托有限公司－泽熙瑞金 1 号	4,323,570	人民币普通股
中国建设银行－华商盛世成长股票型证券投资基金	3,050,218	人民币普通股
中国民生银行－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,014,710	人民币普通股
中国建设银行－交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	1,999,794	人民币普通股
山东省国际信托有限公司－联合证券梦想十号证券投资信托	1,576,628	人民币普通股
山东省国际信托有限公司－联合证券梦想六号证券投资信托	1,342,400	人民币普通股
山东省国际信托有限公司－和众 1 号证券投资集合资金信托计划	1,157,977	人民币普通股
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司有限售条件的前十大流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、公司未知前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。
------------------	--

三、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

序	姓名	职务	年初持股	本期增持	本期减持	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
1	钟玉	董事长	0	0	0	0	0	0	-
2	徐曙	董事总裁	385,820	385,820	0	771640	771640	1200000	资本公积转增股本
3	金大鸣	董事董秘	94,940	94,940	0	189880	189880	586228	资本公积转增股本
4	于明	董事	0	0	0	0	0	0	-
5	郭海滨	董事	0	0	0	0	0	0	-
6	赵晓岩	董事	0	0	0	0	0	0	-
7	吕晓金	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
8	包冠乾	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
9	高永清	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
10	那宝立	监事主席	0	0	0	0	0	0	-
11	袁媛	监事	0	0	0	0	0	0	-
12	李元富	监事	0	0	0	0	0	0	-
13	曹建林	副总裁	107,060	107,060	0	214120	214120	390818	资本公积转增股本
14	孙赫民	副总裁	0	0	0	0	0	586228	资本公积转增股本
15	王瑜	财务总监	0	0	0	0	0	635080	-
合计			587,820	587,820	0	1175640	1175640	2812126	

二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，经总裁徐曙女士提名，2011年3月16日第一届董事会第二十六次会议同意聘任孙赫民先生为公司副总裁。

无其他新聘和解聘高级管理人员情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）报告期内经营情况回顾

2011年初,公司制定了发展成为国际预涂膜行业领导企业和国际高分子复合材料领军企业的战略目标,并提出一系列经营举措。报告期内,全体管理层和干部员工齐心协力,取得了净利润同比增长 89.97%的良好业绩。

1、积极参与绿色印刷贯标活动,加大市场开拓力度

2011年3月国家绿色印刷认证标准正式颁布实施后,为了促进标准的推广和实施,报告期内,公司董事长和总经理先后带队,全程参加了新闻出版总署牵头举办的全国范围内的宣传贯彻活动,并借绿色印刷贯标的东风,加大市场开发力度,进一步扩展市场份额。

2、加速完成募投项目基础建设

募投项目的厂房和基础建设已达到安装条件,新增四条生产线将于9月份相继安装投产,人员培训及市场准备已经就绪。

3、加大预涂膜新产品的研发力度和新产品市场投放

为了适应不断发展的市场需求,公司进一步加强了新产品的研发和投放力度,相继推出防划膜、数码膜、增粘膜、尼龙膜、柔面膜,新产品的销售份额不断扩大,目前新产品已占销售总额的 35%,进一步提升了企业盈利能力。

4、加快基材生产基地的建设

报告期内,山东泗水基材生产基地的建设如期推进。主线车间框架结构已完成,科研楼、办公楼相继封顶,涂覆车间完工,涂覆设备已到位。

租赁江阴美达的两条基材生产线运营正常,在保证基材自给的基础上,剩余产能通过生产特种膜为公司经营规模扩大和利润增长做出贡献。

5、覆膜机公司成立

公司控股的“杭州康得新机械有限公司”已挂牌成立,标志着公司产业链的完善。新公司成立后,进一步规范企业管理,与意大利塞纳吉公司签署技术合作协议,引进世界先进覆膜机型,加速新品开发和技术提升,促进预涂膜市场的扩展,为公司在国内外市场的快速发展和取得良好的经济效益建立坚实的基础。

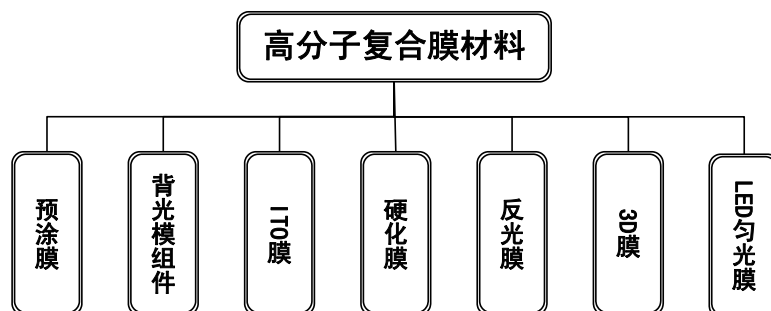
6、按计划增设分切配送中心,提升服务质量

报告期内,公司在深圳、北京、美国增设分切配送中心,分别安装分切机并配备技术人员,使公司的售后服务水平得到提高,从而进一步促进了销售网络的建设,提升了营销能力。

7、推进光学膜产业化进程,打造世界级光学膜产业集群

打造国际高分子复合膜材料领军企业,这是公司的长期战略发展目标。

高分子复合膜材料是由合成树脂经挤出、拉伸、流延形成的高分子材料,再经涂覆、复合加工而成的不同用途的膜状功能材料。



公司将光学膜作为实现这一战略目标的重要项目，为此已经做了五年的准备，2010 年 10 月，公司在上市成功完成预涂膜规模扩展的布局后，开始启动光学膜产业化进程，报告期内：

- (1) 完成产业化团队组建（其中包括来自大陆、台湾、日本数十名博士级研发人员）；
- (2) 公司光学膜项目计划得到了北京市政府的大力支持，纳入北京市平板显示产业发展战略规划，确立以康得新为龙头打造光学膜产业集群，与京东方配套，促进北京市 LCD 支柱产业发展；
- (3) 通过与台湾大显光电股份有限公司技术合作推进项目产业化进程；
- (4) 积极推进与平板显示客户的技术交流、样品试制、测试和认证工作；
- (5) 从张家港保税区康得菲尔实业有限公司现有厂房中，腾出 10000 平米进行净化改造，并增订光学膜生产设备，筹建光学膜示范线。

（二）报告期内，公司主营业务及经营情况分析

- 1、主要会计数据及财务指标未发生重大变化
- 2、利润构成未发生重大变化
- 3、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化
- 4、主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化
- 5、公司经营中的问题与困难

(1) 项目组织风险：公司项目增多，建设工程量大，设备安装复杂，如果管理不到位，会使项目建设延期，会对经营目标实现带来风险。

(2) 人力资源风险：公司快速发展，高技术项目增加，规模扩张致使对技术人才的依赖性加强。如果公司人才队伍不能稳定，会对公司经营产生不利影响。

（三）对2011年1-9月经营业绩的预计

1、下半年工作重点：根据公司的发展规划和战略目标，2011 年下半年，公司将加强三个方面重点工作：

(1) 继续在预涂膜领域做大做强；积极推进募投项目的实施完成，组织好安装调试，缩短调试时间，尽快形成新的产能，满足国内外市场的迫切需求；继续加强新产品的研发和投放，用高品质的产品和完善的售后服务，扩大市场销售份额；加速基材生产基地的建设；促进覆膜机的引进吸收和新机研制工作；实现全面超越 Cosmo 公司，成为世界预涂膜领导企业的战略目标。

(2) 推进光学膜产业化进程，加速张家港保税区康得菲尔实业有限公司年产 4000 万平米光学膜示范线建设，争取 9 月份投产；

(3) 成立北京康得新光电材料有限公司，作为光电材料经营总部，兼备成品加工，与京东方配套；积极推进张家港光电材料生产基地的筹建工作，打造世界级光学膜产业集群。

2、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上		
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	80%	~ 110%
	公司预计 2011 年 1-9 月净利润同比增长 80%~110%。		
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	57,394,392.55	
业绩变动的原因说明	公司预计净利润增长的主要原因是生产线提速和产品结构的调整。		

二、投资情况

（一）募集资金基本情况

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，由主承销商申银万国证券股份有限公司承销，向社会公开发行人民币普通股4,040万股(每股面值1元)，发行价为每股人民币14.20元，募集资金总额57,368万元，各项发行费用3,584.36万元，扣除承销费用和保荐费用后实际募集资金为人民币53,783.64万元，于2010年7月8日存入本公司募集资金专用账户中。以上已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年7月8日出具的深鹏所验字【2010】257号验资报告验证。根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报的通知》(财会【2010】25号)的精神，本公司于本期末对发行费用进行了重新确认，将本公司2010年7月首次公开发行股票发生的933.71万元的路演费等费用，调整计入了当期损益，最终确认的发行费用为人民币2,550.65万元，最终确认的募集资金净额为人民币54,717.35万元。

（二）募集资金管理情况

为加强和规范募集资金管理，提高资金使用效率，维护股东的合法利益，本公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的规定，制定了《北京康得新复合材料股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》，根据管理制度的要求并结合经营需要，对募集资金实行专户存储与专项使用管理。



(三) 报告期内募集资金的使用情况

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司募集资金的使用情况如下表所列示,

单位: 万元

募集资金总额		57,368.00		本报告期投入募集资金总额		18,725.19				
报告期内变更用途的募集资金总额		4,129.59		已累计投入募集资金总额		42,819.88				
累计变更用途的募集资金总额		4,129.59		已累计投入募集资金总额		42,819.88				
累计变更用途的募集资金总额比例		7.20%		已累计投入募集资金总额		42,819.88				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
全资子公司张家港康得菲尔增资, 建设可容纳 2 条线的厂房和 3 条生产线	是	16,075.80	11,946.21	7,435.47	7,886.21	66.01%	2012 年 03 月 01 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	16,075.80	11,946.21	7,435.47	7,886.21	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
使用超募资金 18,000 万元增资山东泗水用于预涂膜基材建设项目	否	0.00	18,000.00	9,197.04	12,959.71	72.00%	2012 年 06 月 30 日	0.00	否	否
使用超募资金 4129.59 万元用于北京建设美国生产线的规划	是	0.00	4,129.59	2,092.68	2,273.96	55.07%	2011 年 10 月 31 日	0.00	否	否
归还银行贷款(如有)	-				14,700.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-				5,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	22,129.59	11,289.72	34,933.67	-	-	0.00	-	-
合计	-	16,075.80	34,075.80	18,725.19	42,819.88	-	-	0.00	-	-



未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010 年第一届董事会第十六次会议审议通过《使用部分超募资金偿还银行贷款》的议案，即以超额募集资金 7,200 万元提前偿还银行贷款；审议通过《使用部分超募资金增资张家港保税区康得菲尔实业有限公司，用于偿还其银行贷款》的议案，即以部分超募资金 7,500 万元增资张家港保税区康得菲尔实业有限公司偿还其银行贷款；审议通过《使用部分超募资金补充流动资金》的议案，以 5,000 万元超募资金补充经营所需流动资金。2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用超募资金增资山东泗水康得新复合材料有限公司的议案》，使用超募资金 18,000 万元增资山东泗水用于预涂膜基材建设项目。根据第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》和 2010 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》，全资子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司从在南京银行募集专户划转 4,129.59 万元，至北京康得新复合材料股份有限公司在兴业银行的监管账户，用于北京建设美国生产线的规划。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>2010 年第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》和 2010 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》，同意部分调整张家港保税区康得菲尔实业有限公司“年产 1.8 万吨环保型印刷用预涂膜项目”的实施主体及实施地点及募集资金安排：张家港康得菲尔募投项目原购置美国产和台湾产生产线各两条，变更为购置四条美国生产线，同时将其中一条生产线的实施主体由张家港康得菲尔变更为北京康得新，实施地点由张家港变更为北京。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>①由于前期设备监管手续未办妥，先由兴业银行结算账户支付设备总价款的 8%首付款 27.16 万美元。根据申银万国证券股份有限公司关于对我公司变更部分募投项目实施主体和实施地点的核查意见，将前期由结算账户垫付的款项由兴业银行的监管账户划回，金额为 1,812,821.36 元。②由于兴业银行无法开具供应商要求的信用证，为了不耽误供应商设备的发货时间及不违反合同条款，由南京银行北京分行代开信用证：即公司先使用自有资金 2,092.678 万元作为开设信用证的保证金存入南京银行北京分行，南京银行北京分行再</p>



	委托符合合同规定的银行为公司开具符合供应商要求的信用证。上述 2,092.678 万元人民币即为 339.5 万美元的 92%，再按 1: 6.7 的汇率折算为人民币的金额。根据申银万国证券股份有限公司关于对我公司募集资金置换事项的核查意见，将前期由结算账户垫付的款项由兴业银行的监管账户划回，金额为 20,926,780.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募投项目后续资金支付用于北京建设美国生产线、张家港康得菲尔建设可容纳 2 条线的厂房和 3 条生产线、山东泗水用于预涂膜基材建设项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

二、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议召开情况

报告期内，公司董事会共召开了九次会议，会议的通知、召开、表决程序、以及会议的提案和议案等均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

会议召开和决议情况具体如下：

会议届次	召开日期	公告内容
第一届董事会第二十三次会议	1月13日	使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金
第一届董事会第二十四次会议	1月26日	《股票期权激励计划（草案）》及其摘要等相关议案
第一届董事会第二十五次会议	1月30日	《治理专项活动的自查报告和整改计划》、全资子公司签署重大设备采购合同及相关制度等
第一届董事会第二十六次会议	3月16日	聘任孙赫民为公司副总裁、2011年度向银行申请综合授信额度不超过20,000万元、2011年度对子公司提供总额度不超过40,000万元信用担保额度及相关制度等
第一届董事会第二十七次会议	3月21日	《2010年度董事会工作报告》、《〈2010年年度报告〉及摘要》、《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《关于募集资金2010年度存放与使用情况的专项报告》、《召开2010年年度股东大会的议案》及相关议案等
第一届董事会第二十八次会议	4月18日	修改《公司章程》
第一届董事会第二十九次会议	4月28日	2011年第一季度季度报告
第一届董事会第三十次会议	5月10日	《股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要等相关议案
第一届董事会第三十一次会议	5月26日	通过股票期权激励计划授予相关事项、确定股票期权授予授权日

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行并完成了股东大会的决议。

1、根据2010年年度股东大会审议通过的《2010年年度董事会工作报告》、《2010年年度监事会工作报告》、《2010年年度报告及年度报告摘要》、《2010年年度财务决算报告》、《2010年年度利润分配预案》，董事会2011年6月3日实施了2010年年度利润分配方案，修改了公司章程；

2、根据公司2011年度第一次临时股东大会的决议及相应授权，修改了公司章程；

3、根据公司2011年度第二次临时股东大会的决议：董事会对《股票期权激励计划（草案）修订稿》及10项子议案、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案已经办理完成。

（三）公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守相关法规及公司制定的《投资者关系管理制度》的规定，及时、准确的履行披露义务，保障广大投资者的知情权。董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作。

公司设置并披露了专门的投资者问询电话、传真以及邮箱等，方便与投资者沟通，并由专人负责接收处理，保持公司与投资者沟通畅通无阻。公司建立了投资者关系互动平台，并在相关网站及时披露与更新公司的相关信息，以方便投资者查询，并及时解答投资者咨询，加强与投资者的联系和沟通，使广大投资者更多、更全面地了解公司的生产经营成果及企业发展状况，增强与投资者之间的良性互动，塑造了公司良好的诚信形象。

公司于 2011 年 3 月 30 日通过投资者关系互动平台举办了 2010 年年度报告网上说明会。董事长钟玉先生、独立董事吕晓金女士、财务总监王瑜女士、董事会秘书金大鸣先生、保荐代表人邱枫先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

公司管理层把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习先进的投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营、未来发展等情况，力求维护与投资者的良好互动关系。

（四）信息披露管理工作

报告期内，公司按时编制定期报告和临时报告，并于规定时间内在公司指定信息披露的报纸《中国证券报》、《证券时报》指定信息披露网站巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上予以披露，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

1、严格按照中国证监会和深圳证券交易所的监管要求，按时编制并披露《2010 年年度报告》及其摘要和《2011 年第一季度报告》，确保定期报告的编制质量以及股东或潜在投资者能及时、准确、完整地了解企业的生产、经营、内控、财务状况等重要信息。

2、严格按照信息披露格式的要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议、股东情况及其他重要信息等临时报告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

3、跟踪收集国家新发布的法律、法规以及监督管理部门最新监管动态，确保公司内部控制制度符合最新监管要求。同时，建立与证券监管部门、交易所、证券登记结算公司、证券业协会等相关部门良好的公共关系，加强联系和沟通，进一步加强信息披露的主动性意识。

（五）公司信息披露媒体

报告期内，公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理结构准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为，努力建设现代企业制度。目前，公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。各位董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。报告期内公司共召开九次董事会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求；共召开三次股东大会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。共召开六次监事会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

公司将一如既往地严格按照各项规章、规则及监管部门的要求，严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》的等法律、法规及相关规定的要求，不断提高公司治理水平、积累公司治理经验、建立健全各项治理制度，进一步提高公司规范运作水平。

二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

1、以 2010 年 12 月 31 日的总股本 16,160 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.45 元（含税），共计人民币 727.20 万元。以 2010 年 12 月 31 日的总股本 16,160 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，此方案实施后公司总股本由 16,160 万股增加为 32,320 万股，上述方案已于 2011 年 6 月实施完毕。

2、公司 2011 年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

三、报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组的情况；除给全资子公司提供担保外无其他担保事项发生；无非经营性关联债权债务往来；无重大诉讼仲裁事项；无证券投资情况；无持有其他上市公司股权情况；无大股东及其附属企业非经营性资金占用情况。

四、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

公司的独立董事根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120 号）、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司董事行为指引》的规定和要求，结合公司有关规章制度，对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真问询和核实，发表以下专项说明和独立意见：1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在大股东及其他关联方占用及变相占用公司资金的情况；2、截止 2011 年 6 月 30 日，除为全资子公司外不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

独立董事：吕晓金、包冠乾、高永清

五、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项:

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	控股股东、实际控制人及直系亲属	上市后 36 个月不转让所持股份	严格履行
其他承诺（含追加承诺）	控股股东、实际控制人及直系亲属、董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争、延长股份锁定期 12 个月	严格履行

六、其他综合收益细目

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	7,047.57	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		0.00
小 计	7,047.57	0.00
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	7,047.57	0.00

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
1-4	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	东兴证券公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
1-12	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	交银施罗德基金公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
1-19	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	京福资产管理公司、海通证券公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
2-21	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	北京诚盛资产管理公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
3-24	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	建信基金公司、长江证券公司、交银施罗德基金公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
3-29	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	航天科工资产管理公司、湘财证券公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
3-30	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	中投证券公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
4-13	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	凯基证券公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
5-13	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	航天科工资产管理公司、浦银安盛基金管理公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
5-25	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	东北证券公司、长城人寿保险股份有限公司、中投证券公司、每日经济新闻、尚城资产管理公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
6-8	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	上海新泉投资公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
6-15	昌平振兴路26号公司总部	实地调研	兴业证券股份有限公司、方正证券股份有限公司	参观公司的产品陈列室，了解行业。董事会秘书介绍公司产品在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。
1-1至6-30	昌平振兴路26号公司总部	电话、网络沟通	若干个人、机构投资者	董事会秘书或证券事务代表介绍公司产品、行业，公司在国内外竞争中的优、劣势，目前面临的风险和应对策略及国内外销售情况。

八、报告期内公司重要信息披露索引

报告期内已披露的重要信息索引（均在证券时报、中国证券报、巨潮资讯网等媒体公告）：

公告编号	刊登日期	公告名称
2010-035	2011-1-24	使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金公告
2010-036	2011-1-24	第一届董事会第二十三次会议决议公告
2010-037	2011-1-24	第一届监事会第十次会议决议公告
2011-001	2011-1-27	停牌公告（讨论股权激励）
2011-002	2011-1-28	第一届董事会第二十四次会议决议公告
2011-003	2011-1-28	第一届监事会第十一次会议决议公告
2011-004	2011-1-28	2010年年度业绩预告修正公告
2011-005	2011-2-1	第一届董事会第二十五次会议决议公告
2011-006	2011-2-1	全资子公司签署重大设备采购合同的公告
2011-007	2011-2-28	2010年度业绩快报
2011-008	2011-3-4	签署自动覆膜机项目合作框架协议公告
2011-009	2011-3-18	2011年度对子公司提供担保额度
2011-010	2011-3-18	第一届董事会第二十六次会议决议公告
2011-011	2011-3-23	第一届董事会第二十七次会议决议公告
2011-012	2011-3-23	第一届监事会第十二次会议决议公告
2011-013	2011-3-23	2010年年度股东大会的通知
2011-014	2011-3-23	举行2010年年度报告网上说明会公告
2011-015	2011-3-23	2010年年度报告摘要
2011-016	2011-4-16	2010年年度股东大会决议公告
2011-017	2011-4-19	第一届董事会第二十八次会议公告
2011-018	2011-4-19	2011年第一次临时股东大会的通知
2011-019	2011-4-29	2011年第一季度季度报告
2011-020	2011-5-5	2011年第一次临时股东大会决议公告
2011-021	2011-5-11	第一届监事会第十四次会议决议公告
2011-022	2011-5-11	第一届董事会第三十次会议决议公告
2011-023	2011-5-11	独立董事征集投票权授权报告书
2011-024	2011-5-11	2011年第二次临时股东大会通知
2011-025	2011-5-11	对《股票期权激励计划（草案）修订稿》的修订说明
2011-026	2011-5-27	2011年第二次临时股东大会公告
2011-027	2011-5-27	股票期权授予相关事项的公告
2011-028	2011-5-27	第一届董事会第三十一次会议公告
2011-029	2011-5-27	第一届监事会第十五次会议公告
2011-030	2011-5-27	股权激励计划进行调整的公告
2011-031	2011-6-2	分红派息、转增股本实施公告
2011-032	2011-6-9	股票期权激励计划授予的期权登记完成公告
2011-033	2011-6-24	管理层股东追加承诺的公告

九、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员行政处罚情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、其它重大事项

2011 年 2 月 10 日，公司全资子公司山东泗水康得新复合材料有限公司取得泗水县人民政府颁发的“泗国用（2011）083100000399 号”工业类国有土地使用权证书，使用权面积 144898.98 平方米。

报告期后重大事项：

- 1、2011 年 7 月 7 日，杭州康得新机械有限公司营业执照办理完成；
- 2、2011 年 8 月 5 日，北京康得新光电材料有限公司营业执照办理完成；
- 3、2011 年 8 月 11 日，公司增资 32320 万元的营业执照办理完成。

第七节 财务报告

一、 审计意见

报告期内，公司未经会计师事务所审计。

二、 财务报表

1、 资产负债表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	782,365,552.09	585,593,244.38	664,279,577.03	402,159,775.92
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,195,864.20	5,910,000.00	4,870,000.00	4,870,000.00
应收账款	43,788,635.05	47,343,317.61	49,517,963.13	54,960,449.71
预付款项	203,084,894.72	43,777,597.37	51,738,442.47	10,446,632.20
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,808,920.55	77,849,430.42	5,743,026.02	9,040,247.38
买入返售金融资产				
存货	150,491,469.63	37,729,666.61	37,721,411.02	24,760,699.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,199,735,336.24	798,203,256.39	813,870,419.67	506,237,804.94
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		502,720,790.25		499,617,833.89
投资性房地产			17,049,575.97	17,049,575.97
固定资产	264,430,847.84	114,393,896.76	251,261,659.76	99,011,776.65
在建工程	8,615,049.17		329,572.40	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	61,475,911.73	6,487,016.42	61,619,072.55	6,058,789.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,399,823.67	943,538.82	1,003,877.23	724,772.89
其他非流动资产				
非流动资产合计	335,921,632.41	624,545,242.25	331,263,757.91	622,462,748.84
资产总计	1,535,656,968.65	1,422,748,498.64	1,145,134,177.58	1,128,700,553.78
流动负债：				
短期借款	363,073,863.53	363,073,863.53	80,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			1,877,600.00	2,877,600.00
应付账款	75,773,225.02	25,238,949.53	44,431,070.49	37,835,415.25
预收款项	128,324,092.74	78,176,927.86	19,730,976.67	8,532,049.07
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,800,363.11	1,113,261.48	1,357,622.86	904,385.57
应交税费	12,135,927.99	6,518,620.74	4,266,943.48	3,309,117.53
应付利息	461,972.92	461,972.92	376,929.32	376,929.32
应付股利	918,889.91	918,889.91		
其他应付款	1,982,220.73	531,573.30	1,163,959.08	1,093,087.77
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	586,470,555.95	476,034,059.27	153,205,101.90	134,928,584.51
非流动负债：				
长期借款			100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
预计负债				
递延所得税负债	154,693.15		102,366.49	
其他非流动负债	7,036,984.97	7,036,984.97	1,745,980.30	1,745,980.30
非流动负债合计	7,291,678.12	7,136,984.97	101,948,346.79	101,845,980.30
负债合计	593,762,234.07	483,171,044.24	255,153,448.69	236,774,564.81
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本（或股本）	323,200,000.00	323,200,000.00	161,600,000.00	161,600,000.00
资本公积	411,987,673.83	410,946,727.53	573,587,673.83	572,546,727.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,451,626.05	21,280,216.31	15,787,869.77	15,787,869.77
一般风险准备				
未分配利润	184,259,521.23	184,150,510.56	139,016,319.39	141,991,391.67
外币报表折算差额	-4,086.53		-11,134.10	
归属于母公司所有者权益合计	941,894,734.58	939,577,454.40	889,980,728.89	891,925,988.97
少数股东权益				
所有者权益合计	941,894,734.58	939,577,454.40	889,980,728.89	891,925,988.97
负债和所有者权益总计	1,535,656,968.65	1,422,748,498.64	1,145,134,177.58	1,128,700,553.78

2、利润表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	647,395,840.48	358,256,656.85	223,459,375.99	262,086,587.45
其中：营业收入	647,395,840.48	358,256,656.85	223,459,375.99	262,086,587.45
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	574,771,864.59	293,792,443.71	186,824,796.45	223,495,659.06
其中：营业成本	530,225,147.60	265,044,481.59	161,860,298.43	202,737,517.56
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,193,724.88	680,400.72	38,125.00	38,125.00
销售费用	10,865,803.09	7,603,665.86	7,820,526.92	6,671,120.17
管理费用	21,493,699.54	9,026,937.09	8,595,455.21	7,730,840.09
财务费用	8,930,777.04	10,031,837.26	7,696,253.50	5,529,609.77
资产减值损失	2,062,712.44	1,405,121.19	814,137.39	788,446.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”				

号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	72,623,975.89	64,464,213.14	36,634,579.54	38,590,928.39
加:营业外收入	774,325.87	331,628.53	224,071.25	197,144.03
减:营业外支出	180,000.00	180,000.00		
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	73,218,301.76	64,615,841.67	36,858,650.79	38,788,072.42
减:所得税费用	14,039,343.66	9,692,376.26	5,706,890.07	5,670,741.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	59,178,958.10	54,923,465.41	31,151,760.72	33,117,331.11
归属于母公司所有者的净利润	59,178,958.10	54,923,465.41	31,151,760.72	33,117,331.11
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.18		0.26	
(二)稀释每股收益	0.18		0.26	
七、其他综合收益	7,047.57			
八、综合收益总额	59,186,005.67	54,923,465.41	31,151,760.72	33,117,331.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,186,005.67	54,923,465.41	31,151,760.72	33,117,331.11
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

3、现金流量表

编制单位:北京康得新复合材料股份有限公司 2011年1-6月 单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	880,167,787.29	475,429,638.49	218,990,053.92	267,757,693.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				

保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			759,253.41	759,253.41
收到其他与经营活动有关的现金	7,197,823.95	5,797,892.27	1,310,997.61	1,287,769.09
经营活动现金流入小计	887,365,611.24	481,227,530.76	221,060,304.94	269,804,715.86
购买商品、接受劳务支付的现金	752,071,376.54	320,927,148.95	187,009,032.46	231,212,272.21
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	17,360,055.41	9,530,647.67	9,608,360.98	7,804,200.82
支付的各项税费	22,746,051.55	17,161,677.55	9,689,709.70	9,656,578.55
支付其他与经营活动有关的现金	19,910,767.47	12,052,446.02	6,652,317.10	6,217,564.67
经营活动现金流出小计	812,088,250.97	359,671,920.19	212,959,420.24	254,890,616.25
经营活动产生的现金流量净额	75,277,360.27	121,555,610.57	8,100,884.70	14,914,099.61
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				
处置子公司及其他营				

业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		62,761,420.91		
投资活动现金流入小计		62,761,420.91		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,012,902.34	11,627,498.47	19,909,760.88	15,147,631.16
投资支付的现金		3,102,956.36		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	26,000,000.00	154,042,738.57		14,011,338.95
投资活动现金流出小计	125,012,902.34	168,773,193.40	19,909,760.88	29,158,970.11
投资活动产生的现金流量净额	-125,012,902.34	-106,011,772.49	-19,909,760.88	-29,158,970.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	283,000,000.00	283,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	19,346,185.98	19,346,185.98		
筹资活动现金流入小计	302,346,185.98	302,346,185.98	82,000,000.00	82,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,560,100.91	13,560,100.91	6,966,132.27	4,813,429.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	895,055.61	895,055.61	3,254,858.81	3,244,763.18
筹资活动现金流出小计	134,455,156.52	134,455,156.52	72,220,991.08	70,058,192.18
筹资活动产生的现金流量净额	167,891,029.46	167,891,029.46	9,779,008.92	11,941,807.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,512.33	-1,399.08	-133,732.89	-133,732.89
五、现金及现金等价物净增	118,085,975.06	183,433,468.46	-2,163,600.15	-2,436,795.57

加额				
加：期初现金及现金等价物余额	664,279,577.03	402,159,775.92	161,098,984.71	161,022,500.42
六、期末现金及现金等价物余额	782,365,552.09	585,593,244.38	158,935,384.56	158,585,704.85

4、合并所有者权益变动表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			
一、上年年末余额	161,600,000.00	573,587,673.83			15,787,869.77		139,016,319.39	-11,134.10		889,980,728.89	121,200,000.00	66,814,142.02			8,610,045.11		76,101,692.50			272,725,879.63	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	161,600,000.00	573,587,673.83			15,787,869.77		139,016,319.39	-11,134.10		889,980,728.89	121,200,000.00	66,814,142.02			8,610,045.11		76,101,692.50			272,725,879.63	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	161,600,000.00	-161,600,000.00			6,663,756.28		45,243,201.84	7,047.57		51,914,005.69	40,400,000.00	506,773,531.81			7,177,824.66		62,914,626.89	-11,134.10		617,254,849.26	
（一）净利润							59,178,958.10			59,178,958.10							70,092,451.55			70,092,451.55	
（二）其他综合收益								7,047.57		7,047.57								-11,134.10		-11,134.10	
上述（一）和（二）							59,178,958.10	7,047.57		59,186,005.69							70,092,451.55	-11,134.10		70,081,451.55	

小计						958.10			05.67							51.55	4.10		, 317.45
(三) 所有者投入和减少资本										40,400,000.00	506,773,531.81								547,173,531.81
1. 所有者投入资本										40,400,000.00	506,773,531.81								547,173,531.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				6,663,756.28		-13,935,756.26			-7,271,999.98				7,177,824.66			-7,177,824.66			
1. 提取盈余公积				6,663,756.28		-6,663,756.28							7,177,824.66			-7,177,824.66			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-7,271,999.98			-7,271,999.98										
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	161,600,000.00	-161,600,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,600,000.00	-161,600,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	323,200,000.00	411,987,673.83			22,451,626.05		184,259,521.23	-4,086.53		941,894,734.58	161,600,000.00	573,587,673.83			15,787,869.77		139,016,319.39	-11,134.10		889,980,728.89

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	161,600,000.00	572,546,727.53			15,787,869.77		141,991,391.67	891,925,988.97	121,200,000.00	65,773,195.72			8,610,045.11		77,390,969.74	272,974,210.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	161,600,000.00	572,546,727.53			15,787,869.77		141,991,391.67	891,925,988.97	121,200,000.00	65,773,195.72			8,610,045.11		77,390,969.74	272,974,210.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,600,000.00	-161,600,000.00			5,492,346.54		42,159,118.89	47,651,465.43	40,400,000.00	506,773,531.81			7,177,824.66		64,600,421.93	618,951,778.40
(一) 净利润							54,923,418.89	54,923,418.89							71,778,219.33	71,778,219.33

							65.41	65.41							46.59	46.59
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							54,923.4	54,923.4							71,778.2	71,778.2
							65.41	65.41							46.59	46.59
(三) 所有者投入和 减少资本									40,400.0	506,773.0						547,173.81
1. 所有者投入资本									40,400.0	506,773.0						547,173.81
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配				5,492.34		-12,764.34		-7,271.99					7,177,824.66		-7,177.82	
				6.54		346.52		99.98							24.66	
1. 提取盈余公积				5,492.34		-5,492.34							7,177,824.66		-7,177.82	
				6.54		46.54									24.66	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东) 的分配								-7,271.99		-7,271.99						
								99.98		99.98						
4. 其他																
(五) 所有者权益内 部结转	161,600.00	-161,600.00														
1. 资本公积转增资本 (或股本)	161,600.00	-161,600.00														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	323,200,000.00	410,946,727.53			21,280,216.31		184,150,510.56	939,577,454.40	161,600,000.00	572,546,727.53			15,787,869.77		141,991,391.67	891,925,988.97

北京康得新复合材料股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的基本情况

- 1、 中文名称：北京康得新复合材料股份有限公司
- 2、 英文名称：Beijing Kangde Xin Composite Material Co., Ltd.
- 3、 注册资本：人民币 32320 万元
- 4、 注册地址：北京市昌平区昌平科技园区振兴路 26 号
- 5、 公司住所：北京市昌平区昌平科技园区振兴路 26 号
- 6、 法定代表人：钟玉
- 7、 成立日期：2001 年 8 月 21 日
- 8、 互联网网址：www.kangdexin.com
- 9、 电子信箱：kdx@kangdexin.com

(二) 历史沿革

1、 本公司前身为北京康得新印刷器材有限公司，是经北京市人民政府外经贸京字（2001）0655 号文件批准，由北京市康得机电发展总公司、澳中技术发展有限责任公司共同出资组建；2001 年 8 月 21 日取得北京市工商行政管理局核发的企合京总字第 016160 号企业法人营业执照，注册资本为 4,000,000.00 美元。上述出资为分期出资，第一期出资为 1,310,000.00 美元，业经北京全企会计师事务所有限责任公司于 2001 年 9 月 14 日出具《验资报告》（京全企验字 [2001] 第 264 号）验证；第二期出资为 2,690,000.00 美元，业经北京燕平会计师事务所有限责任公司于 2002 年 7 月 18 日出具的燕会涉验字（2002）第 015 号验资报告验证。各股东的出资比例分别为：

序号	股东名称	认缴注册资本额 (美元)	认缴比例 (%)	实缴出资额 (美元)
1	北京市康得机电发展总公司	3,000,000.00	75	3,000,000.00
2	澳中技术发展有限责任公司	1,000,000.00	25	1,000,000.00
	合计	4,000,000.00	100	4,000,000.00

2、根据本公司董事会决议和修改后章程的规定及北京市昌平区对外经济贸易委员会昌经贸企发(2003) 99 号文件《关于北京康得新印刷器材有限公司增资、变更注册地址及中方投资者名称的批复》，原股东北京市康得机电发展总公司名称变更为北京康得投资有限公司，本公司注册地址变更为北京市昌平区科技园区振兴路 26 号。增加注册资本 4,000,000.00 美元，变更后的注册资本为 8,000,000.00 美元，上述出资为分期出资，第一期出资 3,150,000.00 美元，业经岳华会计师事务所有限责任公司于 2004 年 4 月 15 日出具的岳总验字(2004) 第 B048 号验资报告验证；第二期出资 850,000.00 美元，于 2004 年 6 月 29 日出具的岳总验字(2004) 第 B050 号验资报告验证。各股东认缴注册资本额和出资比例分别为：

序号	股东名称	认缴注册资本额 (美元)	认缴比例 (%)	实缴出资额 (美元)
1	北京康得投资有限公司	6,000,000.00	75	6,000,000.00
2	澳中技术发展有限责任公司	2,000,000.00	25	2,000,000.00
	合计	8,000,000.00	100	8,000,000.00

3、根据董事会决议和修改后章程的规定及北京市昌平区商务局文件昌商发[2007] 075 号《关于北京康得新印刷器材有限公司增资扩股、股权转让、变更投资方名称及董事会组成人员的批复》，本公司增加注册资本 4,700,000.00 美元，变更后注册资本为 12,700,000.00 美元，增资金额由通用技术集团香港国际资本有限公司、恒丰医药器材集团有限公司、中国机电集团(香港)有限公司、上海商悦投资咨询有限公司、北京博大万邦国际中小企业投资顾问有限公司、王凤华、朱永亮等股东分别认购，上述出资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司于 2007 年 9 月 6 日出具的利安达验字[2007] 第 1056 号验资报告验证。增资扩股后，原股东澳中技术发展有限责任公司将其所持本公司全部 15.748% 股权分别转让给康得投资集团有限公司(占比 5.911%)、云南国际信托投资有限公司(占比 8.222%)、徐曙等八位中国自然人(占比 1.486%) 及美国自然人 Luis K.Joson(占比 0.129%)。根据本公司董事会决议、公司章程规定及北京市昌平区商务局文件昌商发[2007] 137 号《关于北京康得新印刷器材有限公司增加投资总额及股权转让的批复》，2007 年 9 月 26 日云南国际信托投资有限公司将持有 8.222% 的股权转让给上海涌金慧泉投资中心(有限合伙)。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本额 (美元)	认缴比例 (%)	实缴出资额 (美元)
----	------	-----------------	-------------	---------------

序号	股东名称	认缴注册资本额 (美元)	认缴比例 (%)	实缴出资额 (美元)
1	康得投资集团有限公司	6,750,685.00	53.155	6,750,701.00
2	通用技术集团香港国际资本有限公司	2,282,317.00	17.971	2,282,317.00
3	上海涌金慧泉投资中心(有限合伙)	1,044,194.00	8.222	1,044,194.00
4	恒丰医药器材集团有限公司	570,611.00	4.493	570,611.00
5	中国机电集团(香港)有限公司	570,611.00	4.493	570,611.00
6	北京博大万邦国际中小投资顾问有限公司	374,015.00	2.945	373,999.00
7	朱永亮	361,696.00	2.848	361,696.00
8	上海商悦投资咨询有限公司	298,323.00	2.349	298,323.00
9	王凤华	242,443.00	1.909	242,443.00
10	徐曙	48,514	0.382	48,514
11	袁伟	29,845	0.235	29,845
12	卢明	26,797	0.211	26,797
13	刘忠保	22,352	0.176	22,352
14	何文西	18,669	0.147	18,669
15	杨振兴	17,145	0.135	17,145
16	路易斯(Luis K.Joson)	16,383.00	0.129	16,383.00
17	曹建林	13,462	0.106	13,462
18	金大鸣	11,938	0.094	11,938
	合计	12,700,000.00	100	12,700,000.00

4、根据本公司发起人于 2007 年 11 月 30 日签署的发起人协议书及章程、2008 年 1 月 3 日通过的董事会决议，经中华人民共和国商务部 2008 年 1 月 29 日商资批 [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》批准，本公司转制为股份有限公司，并更名为北京康得新复合材料股份有限公司。依据利安达信隆会计师事务所有限责任公司于 2007 年 9 月 13 日出具的利安达审字 [2007] 第 A 1428 号审计报告，全体股东以本公司截至 2007 年 8 月 31 日止经审计的帐面净资产中的人民币 101,000,000.00 元折股出资共同发起设立北京康得新复合材料股份有限公司，折股后确定股份

公司的股本总额为人民币 101,000,000.00 元，改制后的公司名称由“北京康得新印刷器材有限公司”变更为“北京康得新复合材料股份有限公司”。上述出资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司于 2008 年 2 月 5 日出具的利安达验字（2008）第 A 1016 号验资报告验证。北京市天银律师事务所于 2007 年 12 月 4 日出具了《关于北京康得新印刷器材有限公司依法变更为北京康得新复合材料股份有限公司的法律意见书》，认为本公司整体变更为股份有限公司符合我国法律、法规的规定。2008 年 2 月 22 日，本公司经北京市工商行政管理局核准，领取了注册号为 110000410161601 的企业法人营业执照，注册资本为 101,000,000.00 元。股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	康得投资集团有限公司	53,686,550.00	53.155
2	通用技术集团香港国际资本有限公司	18,150,710.00	17.971
3	上海涌金慧泉投资中心（有限合伙）	8,304,220.00	8.222
4	恒丰医药器材（集团）有限公司	4,537,930.00	4.493
5	中国机电集团（香港）有限公司	4,537,930.00	4.493
6	北京博大万邦国际中小企业投资顾问有限公司	2,974,450.00	2.945
7	上海商悦投资咨询有限公司	2,372,490.00	2.349
8	朱永亮	2,876,480.00	2.848
9	王凤华	1,928,090.00	1.909
10	徐曙	385,820.00	0.382
11	袁伟	237,350.00	0.235
12	卢明	213,110.00	0.211
13	刘忠保	177,760.00	0.176
14	何文西	148,470.00	0.147
15	杨振兴	136,350.00	0.135
16	路易斯（LUIS K.JOSON）	130,290.00	0.129
17	曹建林	107,060.00	0.106
18	金大鸣	94,940.00	0.094
	合计	101,000,000.00	100.00

5、根据本公司 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》的批准，本公司增加注册资本人民币 20,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 121,200,000.00 元，增资金额由安徽太平洋电缆集团有限公司、北京科联创业科技有限责任公司分别认购，上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2009 年 3 月 31 日出具的深鹏所验字[2009]29 号验资报告验证。增资扩股后，原股东上海涌金慧泉投资中心（有限合伙）将其所持公司的全部股权转让给上海慧潮共进投资有限公司。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	康得投资集团有限公司	53,686,550.00	44.296
2	通用技术集团香港国际资本有限公司	18,150,710.00	14.976
3	安徽太平洋电缆集团有限公司	14,140,000.00	11.666
4	上海慧潮共进投资有限公司	8,304,220.00	6.851
5	北京科联创业科技有限责任公司	6,060,000.00	5.000
6	恒丰医药器材（集团）有限公司	4,537,930.00	3.744
7	中国机电集团（香港）有限公司	4,537,930.00	3.744
8	北京博大万邦国际中小企业投资顾问有限公司	2,974,450.00	2.454
9	上海商悦投资咨询有限公司	2,372,490.00	1.958
10	朱永亮	2,876,480.00	2.373
11	王凤华	1,928,090.00	1.591
12	徐曙	385,820.00	0.318
13	袁伟	237,350.00	0.196
14	卢明	213,110.00	0.176
15	刘忠保	177,760.00	0.147
16	何文西	148,470.00	0.123
17	杨振兴	136,350.00	0.113
18	路易斯（LUIS K.JOSON）	130,290.00	0.108
19	曹建林	107,060.00	0.088
20	金大鸣	94,940.00	0.078
	合计	121,200,000.00	100.00

2010年6月1日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，向社会公开发行人民币普通股4040万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币40,400,000.00元，变更后的注册资本为人民币161,600,000.00元。2010年7月16日公司向公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易。

经北京康得新复合材料股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议并经2010年股东大会批准，以2010年12月31日的总股本16,160万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股，此方案实施后公司总股本由16,160万股增加为32,320万股。经北京市商务局京商务资字【2011】532号《北京市商务局关于北京康得新复合材料股份有限公司增资的批复》的批准，本公司增加注册资本人民币161,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币323,200,000.00元，上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2011年6月21日出具的深鹏所验字[2011]0206号验资报告验证。

6、公司的行业性质和经营范围

行业性质：高分子复合材料制造业。

经营范围：开发、生产环保用有机膜、印刷器材；提供自产产品的技术咨询和技术服务；销售自产产品。

7、本公司提供的主要产品或劳务

本公司提供的主要产品：亮光预涂膜、亚光预涂膜、PET预涂膜。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依

据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销,并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时,如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致,按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的期初已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的,被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益,并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项,但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的,从合并当期的期初起制备利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

无

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

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

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

a、外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

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

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资

成本；

- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准

备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

G、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

无

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单笔金额为 150 万元以上的应收账款或单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	单项金额重大，经测试不存在减值
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	单笔金额不重大，账龄在 3 年以上，经单独测试未发生减值
其他不重大应收账款	单笔金额不重大，账龄在 3 年以内，经单独测试未发生减值
按组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	账龄分析法
其他不重大应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
一至二年	10.00%	10.00%
二至三年	20.00%	20.00%
三年以上	100.00%	100.00%
计提坏账准备的说明	<p>本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>合并范围内企业之间往来款项不计提坏账准备</p>	

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、产成品、在产品、包装物、低值易耗品、发出商品、库存商品、等大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

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

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用应当于发生时计入当期损益。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算,编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的,在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

C、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；中期期末或年度终了按应分享或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为当期投资收益（在确认被投资单位发生的净亏损时，以该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）；

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

B、重大影响，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及简直准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性房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。主要包括：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。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限 20-30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产估计的使用年限扣除残值（原值的 10%）后，确定折旧率如下：

类别	使用年限	残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	10%	3
机械设备	10—20	10%	4.50—9.00
运输设备	10	10%	9
电子设备	5	10%	18
办公设备及其他	5	10%	18

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（5）其他说明

无

15、在建工程

（1）在建工程的核算方法

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

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

（2）在建工程减值准备

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

16、借款费用

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

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、商标、专利权、土地使用权等；

（2）无形资产在取得时按照实际成本计价；

（3）对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；

（4）无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）内部研究开发

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司内部研究开发项目研究阶段的有关支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C、该无形资产能够带来经济利益。

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现；

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

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

21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

1/ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1/ 商誉的初始确认；
- 2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期未发生主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

33、前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、增值税

(1) 本公司按商品销售收入的 17% 计算销项税，按销项税抵扣进项税后缴纳增值税。

(2) 本公司出口商品预涂膜适用“免抵退”政策，出口退税率自 2006 年 9 月 15 日前为 13%，2006 年 9 月 15 日至 2007 年 7 月 1 日出口退税率为 11%，自 2007 年 7 月 1 日起出口退税率调整为 5%。

根据财政部、发改委、商务部、海关总署、国家税务总局 2006 年 9 月 14 日发布的《关于调整部分商品出口退税率和增补加工贸易禁止类商品目录的通知》（财税[2006]139 号）、2007 年 1 月 16 日发布的《关于调整部分商品出口退税率有关问题的补充通知》（财税[2006]145 号），本公司出口产品预涂膜（海关商品码 3920109090、3920209090）自 2006 年 9 月 15 日起出口退税率调整为 11%；根据财政部、国家税务总局 2007 年 6 月 19 日发布的《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号）、2007 年 7 月 10 日发布的《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的补充通知》（财税[2007]97 号）等文件，本公司出口产品预涂膜（海关商品码 3920109090、3920209090）自 2007 年 7 月 1 日起出口退税率调整为 5%。

根据财政部、国家税务总局 2009 年 3 月 27 日《关于提高轻纺、电子信息等商品出口退税率的通知》（财税【2009】43 号）、财政部、国家税务总局 2009 年 6 月 3 日《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税【2009】88 号），2009 年 4 月 1 日及 2009 年 6 月 1 日，海关商品号 3920109090（非泡沫聚乙烯聚合物板、片、膜、箔及扁条）出口退税率分别上调为 11% 及 13%，海关商品号 3920209090（非泡沫聚丙烯板、片、膜、箔及扁条）出口退税率仍为 5%。

2、营业税

本公司报告期各项营业税应税收入的营业率为：5%。

3、企业所得税

(1) 依据北京市昌平区国家税务局京国税昌外税[2002]第 4005 号文《关于对北京康得新印刷器材有限公司申请享受高新技术企业所得税减免税问题的批复》，根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》有关规定，本公司自 2002 年至 2004 年免缴企业所得税，2005 年至 2007 年减半缴纳企业所得税，即 2005、2006、2007 年企业所得税税率为 7.5%。

(2) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的京科高发【2008】469 号《关于公示北京市 2008 年度首批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司列入北京市 2008 年度首批认定高新技术企业名单第 427 名，本公司于 2008 年 12 月 18 日获换发高新技术企业证书（证书编号 GR200811000238，有效期 3 年）。根据北京市昌平区国家税务局 2009 年 4 月 1 日下发的企业所得税减免税备案登记书（编号 75002），公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(3) 本公司控股子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司 2010 年执行 25%的企业所得税税率。

4、其它税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

5、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	有限责任公司	张家港市	生产制造	27,875.80	开发生产环保用预涂膜	27,875.80	-	100	100	是	-	-	-
山东泗水康得新复合材料有限公司	有限责任公司	泗水县	生产制造	22,000.00	双向拉伸聚丙烯薄膜	22,000.00	-	100	100	是	-	-	-
康得新美国有限公司	有限责任公司	美国			环保预涂膜产品进出口, 销售环保预涂膜产品	75.3943 万美元	-	100	100	是	-	-	-

(2) 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-		285,040.27	-		282,797.42
人民币	-		221,286.69	-		258,759.37
美元	7,395.61	6.4716	47,861.43	-		-
欧元	981.15	9.3612	9,184.74	1,981.15	8.81	17,447.00
英镑	645.03	10.3986	6,707.41	645.03	10.22	6,591.05
银行存款：			677,498,485.70	-		660,136,908.53
人民币			671,924,201.89	-		658,703,634.67
美元	852,143.00	6.4716	5,514,728.62	207,667.63	6.62	1,375,320.40
欧元	6,361.92	9.3612	59,555.20	6,580.76	8.81	57,953.46
英镑		0.00	0.00	-		-
其他货币资金：	-		104,582,026.12	-		3,859,871.08
人民币	-		104,582,026.12	-		3,859,871.08
合计	-	-	782,365,552.09	-	-	664,279,577.03

(1) 其他货币资金为保证金存款。

(2) 期末数较期初数增长了 17.78%，主要是收回货款所致。

2、应收票据

1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,195,864.20	4,870,000.00
合计	14,195,864.20	4,870,000.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 本期无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收款项

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收款项	30,970,831.47	63.11%	1,548,541.58	5.00%	33,535,841.70	63.58%	1,676,792.09	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	429,698.56	0.88%	429,698.56	100.00%	513,237.17	0.97%	513,237.17	100.00%
其他不重大应收款项	17,674,309.82	36.02%	3,307,964.66	18.72%	18,696,644.76	35.45%	1,037,731.24	5.55%
组合小计	49,074,839.85	100.00%	5,286,204.80	10.77%	52,745,723.63	100.00%	3,227,760.50	6.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	49,074,839.85	---	5,286,204.80	---	52,745,723.63	---	3,227,760.50	---

应收账款种类的说明:

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款,指单笔金额为 150 万元以上的应收款项,经减值测试后不存在减值,公司按账龄计提坏账准备。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	47,897,126.80	97.60%	4,756,082.44	50,977,117.34	96.65%	2,548,855.87
一至二年	491,791.00	1.00%	49,179.10	854,063.65	1.62%	85,406.37
二至三年	256,223.49	0.52%	51,244.70	401,305.47	0.76%	80,261.09
三年以上	429,698.56	0.88%	429,698.56	513,237.17	0.97%	513,237.17
合计	49,074,839.85	100.00%	5,286,204.80	52,745,723.63	100.00%	3,227,760.50

(2) 本期转回或收回情况: 无。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提: 无。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
3 年以上应收账款	429,698.56	429,698.56	100.00%	无
合计	429,698.56	429,698.56	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，指单笔金额为 150 万元以下、账龄 3 年以上的客户应收款项，经单独测试未发生减值，本公司按照账龄分析法计提坏账准备。

(4) 本报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(5) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 本报告期内无实际核销应收账款情况。

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
Kangde xin Europe	非关联方	16,614,343.39	一年以内	33.86%
聊城市光标彩印有限公司	非关联方	12,277,176.74	一年以内	25.02%
Acco Brands Corporation-LI	非关联方	4,332,772.83	一年以内	8.83%
Ultralen Italia Srl	非关联方	3,630,287.91	一年以内	7.40%
东莞正隆纸制品有限公司	非关联方	3,024,094.92	一年以内	6.16%
合计	-	39,878,675.79	-	81.26%

(9) 本公司期末无应收关联方账款情况。

(10) 本公司本报告期无终止确认的应收账款情况。

(11) 本公司本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	203,084,894.72	100.00%	51,642,834.53	99.82%
1 至 2 年	0.00	0.00%	78,469.06	0.15%
2 至 3 年	0.00	0.00%	16,906.98	0.03%
3 年以上	0.00	0.00%	231.90	
合计	203,084,894.72	100.00%	51,738,442.47	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江苏金厦建设集团有限公司	非关联方	28,300,000.00	一年以内	未到结算期
杭州海光包装机械有限公司	非关联方	26,000,000.00	一年以内	杭州子公司的投资款，截止报告期末杭州子公司工商营业执照尚在办理当中
中国石油化工销售华北分公司	非关联方	21,114,375.00	一年以内	未到结算期
DAVIS-STANDARD, LTC	非关联方	17,016,425.04	一年以内	未到结算期
世源科技工程有限公司	非关联方	12,750,000.00	一年以内	未到结算期
合计	-	105,180,800.04	-	-

(3) 本公司本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大不单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	98.07%	300,000.00	5.00%	6,000,000.00	99.21%	300,000.00	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他不重大其他应收款	117,929.22	1.93%	9,008.67	7.64%	47,766.55	0.79%	4,740.53	9.92%
组合小计	6,117,929.22	100.00%	309,008.67	5.05%	6,047,766.55	100.00%	304,740.53	5.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	6,117,929.22	---	309,008.67	---	6,047,766.55	---	304,740.53	---
----	--------------	-----	------------	-----	--------------	-----	------------	-----

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	6,101,757.22	99.74%	306,851.47	6,029,994.55	99.71%	301,499.73
一至二年	15,572.00	0.25%	1,557.20	7,936.00	0.13%	793.60
二至三年	0.00	0.00%		9,236.00	0.15%	1,847.20
三年以上	600.00	0.01%	600.00	600.00	0.01%	600.00
三至四年	600.00	0.01%	600.00	600.00	0.01%	600.00
四至五年						
五年以上						
合计	6,117,929.22	100.00%	309,008.67	6,047,766.55	100.00%	304,740.53

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：无。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄 3 年以上的客户应收款项，经单独测试未发生减值，本公司按照账龄分析法计提坏账准备。

(4) 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

(5) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,879,969.73	0.00	24,879,969.73	7,815,315.31		7,815,315.31
在产品	0.00	0.00	0.00	91,604.32		91,604.32
库存商品	123,974,379.88	71,525.09	123,902,854.79	28,502,475.64	71,525.09	28,430,950.55
周转材料	1,708,645.11	0.00	1,708,645.11	1,383,540.84		1,383,540.84

消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合计	150,562,994.72	71,525.09	150,491,469.63	37,792,936.11	71,525.09	37,721,411.02

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	71,525.09	0.00	0.00	0.00	71,525.09
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	71,525.09	0.00	0.00	0.00	71,525.09

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			0.00%
库存商品	预计可变现净值低于账面价值		0.00%
在产品			0.00%
周转材料			0.00%
消耗性生物资产			

(4) 存货较上年期末增长 298.96%，系因报告期公司产量增加，增加库存。

7、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,325,890.25		19,325,890.25	0.00
1、房屋、建筑物	17,989,824.48		17,989,824.48	0.00
2、土地使用权	1,336,065.77		1,336,065.77	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,276,314.28		2,276,314.28	0.00
1、房屋、建筑物	2,158,778.91		2,158,778.91	0.00
2、土地使用权	117,535.37		117,535.37	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	17,049,575.97	0.00	17,049,575.97	0.00
1、房屋、建筑物	15,831,045.57	0.00	15,831,045.57	0.00
2、土地使用权	1,218,530.40	0.00	1,218,530.40	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	17,049,575.97	0.00	17,049,575.97	0.00

1、房屋、建筑物	15,831,045.57	0.00	15,831,045.57	0.00
2、土地使用权	1,218,530.40	0.00	1,218,530.40	0.00

投资性房地产较上年期末减少 100%，系因报告期厂房不再出租，投资性房地产转入固定资产。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	290,051,649.04	22,608,522.36		312,660,171.40
其中：房屋及建筑物	135,279,264.14	18,132,674.48		153,411,938.62
机械设备	146,431,639.62	2,987,843.84		149,419,483.46
电子设备	6,265,619.49	365,054.10		6,630,673.59
运输工具	1,280,615.76	1,103,745.82		2,384,361.58
其他	794,510.03	19,204.12		813,714.15
		本期计提		
二、累计折旧合计：	38,789,989.28	9,439,334.28		48,229,323.56
其中：房屋及建筑物	7,812,710.16	4,494,499.14		12,307,209.30
机械设备	28,754,584.39	4,418,103.32		33,172,687.71
电子设备	1,307,942.78	162,115.23		1,470,058.01
运输工具	644,976.65	295,864.49		940,841.14
其他	269,775.30	68,752.10		338,527.40
三、固定资产账面净值合计	251,261,659.76	13,169,188.08		264,430,847.84
其中：房屋及建筑物	127,466,553.98	13,638,175.34		141,104,729.32
机械设备	117,677,055.23	-1,430,259.48		116,246,795.75
电子设备	4,957,676.71	202,938.87		5,160,615.58
运输工具	635,639.11	807,881.33		1,443,520.44
其他	524,734.73	-49,547.98		475,186.75
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
电子设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	251,261,659.76	13,169,188.08		264,430,847.84
其中：房屋及建筑物	127,466,553.98	13,638,175.34		141,104,729.32
机械设备	117,677,055.23	-1,430,259.48		116,246,795.75
电子设备	4,957,676.71	202,938.87		5,160,615.58
运输工具	635,639.11	807,881.33		1,443,520.44
其他	524,734.73	-49,547.98		475,186.75

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产情况

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
张家港二期	472,305.00	-	472,305.00	72,161.00	-	72,161.00
泗水康得新工程	8,142,744.17	-	8,142,744.17	257,411.40	-	257,411.40
合计	8,615,049.17	-	8,615,049.17	329,572.40	-	329,572.40

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	70,433,076.32	1,362,423.77	0.00	71,795,500.09
工业产权及专有技术	6,621,600.00	0.00	0.00	6,621,600.00
其他无形资产	633,128.00	26,358.00	0.00	659,486.00
土地使用权	59,309,854.23	1,336,065.77	0.00	60,645,920.00
专利权	3,868,494.09	0.00	0.00	3,868,494.09
二、累计摊销合计	8,814,003.77	1,505,584.59	0.00	10,319,588.36
工业产权及专有技术	6,179,514.00	330,434.00	0.00	6,509,948.00
其他无形资产	285,089.00	59,031.73	0.00	344,120.73
土地使用权	1,339,560.67	729,269.52	0.00	2,068,830.19
专利权	1,009,840.10	386,849.34	0.00	1,396,689.44
三、无形资产账面净值合计	61,619,072.55	-143,160.82	0.00	61,475,911.73
工业产权及专有技术	442,086.00	-330,434.00	0.00	111,652.00
其他无形资产	348,039.00	-32,673.73	0.00	315,365.27
土地使用权	57,970,293.56	606,796.25	0.00	58,577,089.81
专利权	2,858,653.99	-386,849.34	0.00	2,471,804.65
四、减值准备合计				

无形资产账面价值合计	61,619,072.55	-143,160.82	0.00	61,475,911.73
工业产权及专有技术	442,086.00	-330,434.00	0.00	111,652.00
其他无形资产	348,039.00	-32,673.73	0.00	315,365.27
土地使用权	57,970,293.56	606,796.25	0.00	58,577,089.81
专利权	2,858,653.99	-386,849.34	0.00	2,471,804.65

本期摊销额 1,505,584.59 元

本公司土地使用权为本公司康得工业园土地使用权(座落于北京市中关村科技园区昌平园第 [54-10] 号), 土地使用证号为京昌国用 2009 出变第 (013) 号 (于 2009 年 4 月 29 日办理完毕过户手续并领取土地使用证); 全资子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司的生产基地土地使用权 (座落于张家港保税区台湾路西), 土地使用证号为张国用(2010) 第 0350026 号; 全资子公司山东泗水康得新复合材料有限公司的土地使用权, 土地使用证号为泗国用 (2011) 第 083100000399 号。

(2) 公司开发项目支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
年度研发项目	0.00	25,183,698.19	25,183,698.19	0.00	0.00
合计	0.00	25,183,698.19	25,183,698.19	0.00	0.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	935,178.73	570,741.48
政府补助	237,373.08	229,375.34
未实现利润	227,271.86	203,760.41
小计	1,399,823.67	1,003,877.23
递延所得税负债:		
合并调整*	154,693.14	102,366.49
小计	154,693.14	102,366.49

*根据企业会计准则第 33 号-合并财务报表规定, 张家港保税区康得菲尔实业有限公司按照本公司固定资产折旧政策, 将固定资产折旧残值率 5% 调整为 10%, 因此形成暂时性差异。

12、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,532,501.03	2,067,570.74	4,858.30	0.00	5,595,213.47
二、存货跌价准备	71,525.09	0.00	0.00	0.00	71,525.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,604,026.12	2,067,570.74	4,858.30	0.00	5,666,738.56

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	363,073,863.53	80,000,000.00
合计	363,073,863.53	80,000,000.00

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款较上年期末增加 353.84%，系因报告期经营用流动资金需求增加而银行借款。

14、应付票据

单位：元 币种：人民币		
种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	1,877,600.00
合计	0.00	1,877,600.00

说明：当期期末增加的应付票据是尚未到期的应付票据。

15、应付账款

(1)

账龄	期末数	期初数
1 年以内	72,273,941.02	42,584,232.85
1-2 年	3,458,484.00	1,777,147.61
2-3 年		28,890.03
3 年以上	40,800.00	40,800.00
合计	75,773,225.02	44,431,070.49

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方

的款项。

(3) 应付账款较上年期末增长 70.54%，系因报告期销售增加，材料采购相应增加。

16、预收款项

(1)

账龄	期末数	期初数
1 年以内	128,324,092.74	19,730,976.67
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	128,324,092.74	19,730,976.67

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收账款较上年期末增长 550.37%，系因报告期客户预付货款增加。

17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	310,363.00	13,950,537.77	11,891,516.65	2,369,384.12
职工福利费	-	142,619.04	142,619.04	0.00
社会保险费	351,946.74	2,837,714.94	2,415,100.72	774,560.96
其中：医疗保险费	55,089.20	1,063,714.33	967,800.13	151,003.40
基本养老保险费	283,152.66	1,610,100.96	1,284,390.32	608,863.30
失业保险费	5,169.00	61,220.16	59,726.06	6,663.10
工伤保险费	4,666.07	42,220.20	43,865.15	3,021.12
生育保险费	3,869.81	60,459.29	59,319.06	5,010.04
住房公积金	-	800,408.00	799,658.00	750.00
教育及工会经费	695,313.12	205,994.31	245,639.40	655,668.03
其他	-	-	-	0.00

合计	1,357,622.86	17,461,962.98	15,019,222.73	3,800,363.11
----	--------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬较上年期末增长 179.93%，系因报告期工资增加。

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,906,262.48	1,272,744.55
营业税	-	5,833.33
企业所得税	5,140,703.06	2,837,597.61
个人所得税	277,333.77	33,924.68
城市维护建设税	396,516.03	67,558.27
教育费附加	241,778.85	40,534.96
土地使用税	173,333.80	
堤围防护费	-	8,750.08
合计	12,135,927.99	4,266,943.48

19、应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款应付利息		262,040.43
短期借款应付利息	461,972.92	114,888.89
合计	461,972.92	376,929.32

20、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,914,814.50	1,093,499.31
1-2 年	20,561.23	23,614.77
2-3 年	-	-

3 年以上	46,845.00	46,845.00
合计	1,982,220.73	1,163,959.08

(2) 其他应付款较上年末增长 70.30%，系因销售增长应付运费增加。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		65,000,000.00
保证借款		35,000,000.00
合计	0.00	100,000,000.00

22、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
政府拨款专项资金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司专项应付款明细如下：

单位：元 币种：人民币

年度	项目名称	金额
2008 年度	北京市昌平区科学技术委员会科技经费拨款	100,000.00

23、其他非流动负债

(1)

单位：元 币种：人民币

其他非流动负债类别	期末数	期初数
递延收益	7,036,984.97	1,745,980.30

(2) 本公司收到属于递延收益的财政补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

财政补助内容	补助金额	转入营业外收入		2011-6-30
		总额	其中：当期转入	
北京技术交易促进中心知识产权专项支持经费	250,000.00	98,172.25	25,825.50	151,827.75
小计	250,000.00	98,172.25	25,825.50	151,827.75

北京工业促进局发放市级企业技术中心专项补助款	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
北京高技术创业服务中心自主创新科技专项资金	800,000.00	314,842.78	83,169.83	485,157.22
小计	1,800,000.00	314,842.78	83,169.83	1,485,157.22
数字预涂膜研发及产业化项目	5,400,000.00			5,400,000.00
合计	7,450,000.00	413,015.03	108,995.33	7,036,984.97

说明：根据 2009 年 6 月 29 日董事会决议预定本公司自行研发的专利权产生效益时间为五年，对应的专利权于 2009 年 6 月从研发支出--资本化支出转入无形资产—专利权，相应的政府补助按五年分期转入营业外收入。

24、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,600,000.00		-	161600000	-	161,600,000.00	323,200,000.00

经北京康得新复合材料股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议并经 2010 年股东大会批准，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 16,160 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 10 股，此方案实施后公司总股本由 16,160 万股增加为 32,320 万股。经北京市商务局京商务资字【2011】532 号《北京市商务局关于北京康得新复合材料股份有限公司增资的批复》的批准，本公司增加注册资本人民币 161,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 323,200,000.00 元，上述出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 21 日出具的深鹏所验字[2011]0206 号验资报告验证。

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	573,587,673.83		161,600,000.00	411,987,673.83
合计	573,587,673.83		161,600,000.00	411,987,673.83

经北京康得新复合材料股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议并经 2010 年股东大会批准，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 16,160 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 10 股，减少资本公积 161,600,000.00 元。

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,787,869.77	6,663,756.28	-	22,451,626.05
合计	15,787,869.77	6,663,756.28	-	22,451,626.05

说明：公司按照可供分配的利润计提 10% 的盈余公积。

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

调整前 上年末未分配利润	139,016,319.39	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润		-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,178,958.10	-
减：提取法定盈余公积	6,663,756.28	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,271,999.98	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	184,259,521.23	-

28、营业收入、营业成本

（1）营业收入\营业成本分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	642,429,242.63	220,428,537.61
其他业务收入	4,966,597.85	3,030,838.38
营业成本	530,225,147.60	161,860,298.43

（2）主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亮光 BOPP 预涂膜	160,056,573.99	120,048,914.58	77,884,422.78	59,486,289.61
亚光 BOPP 预涂膜	61,005,901.46	49,891,430.64	75,612,858.65	56,229,464.07
PET 预涂膜	58,637,895.20	33,334,800.61	27,239,920.77	12,967,373.18
BOPP 膜	336,323,932.37	312,105,134.73	28,604,752.50	26,655,538.80
覆膜机	26,404,939.61	14,844,867.04	11,086,582.91	6,237,393.34
合计	642,429,242.63	530,225,147.60	220,428,537.61	161,576,059.00

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
华北	183,720,484.28	25,786,561.24
华东	278,142,526.88	116,947,969.48
华南	69,328,220.18	4,169,494.98
华中	6,363,019.28	2,486,054.66
西北	6,901,026.20	1,588,650.04
西南	12,923,505.59	5,167,183.65
国外	85,050,460.22	64,282,623.56
合计	642,429,242.63	220,428,537.61

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：万元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡市联华印刷包装材料有限公司	7,412.48	11.45
张家港保税区强峰国际贸易有限公司	4,801.53	7.42
Kangde xin Europe	4,101.93	6.34
北京盛世隆安科技有限公司	4,013.88	6.2
北京普通宇恒贸易有限公司	3,485.74	5.38
前五名客户合计	23,815.56	36.79

营业收入较上年同期大幅增长，因报告期销售量增加。

29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税金及附加	1,193,724.88	38,125.00
合计	1,193,724.88	38,125.00

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	6,653,457.29	5,447,311.88
工资	2,099,312.30	1,112,465.14
会议费	504,533.27	243,287.08
业务招待费	326,558.03	298,872.49
汽油费	311,722.00	312,543.00
其他费用小计	970,220.20	406,047.33
销售费用合计	10,865,803.09	7,820,526.92

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,837,878.78	4,394,947.10
工资	6,976,767.08	1,992,728.23
印花税	769,853.33	131,917.53
无形资产摊销	670,119.88	201,353.63
保险费、养路费车船税	598,998.75	12,056.49
其他	1,640,081.72	1,862,452.23
合计	21,493,699.54	8,595,455.21

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	7,292,103.94	6,921,292.50
手续费	428,257.05	252,612.40
汇兑损益	2,213,575.46	411,235.83
利息收入	- 1,046,756.16	- 31,887.23
其他	43,596.75	143,000.00
合计	8,930,777.04	7,696,253.50

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,062,712.44	849,150.74
二、存货跌价损失	0	0
三、可供出售金融资产减值损失	0	0
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,062,712.44	849,150.74

34、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	
其中：固定资产处置利得	-	-	
无形资产处置利得	-	-	
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	774,325.87	224,071.25	774,325.87
其他			
合计	774,325.87	224,071.25	774,325.87

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非常损失	-	-	-
罚款支出	-	-	-
其他	180000	0.00	180000
合计	180000	0.00	180,000.00

营业外支出说明：

营业外支出较上年同期增长 18 万元，系报告期向慈善协会的捐赠支出。

36、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	14,039,343.66	5,706,890.07
合计	14,039,343.66	5,706,890.07

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀

释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	59,178,958.10	31,151,760.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	460,907.26	190,460.57
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	58,718,050.84	30,961,300.15
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	59,178,958.10	31,151,760.72
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	66,413,477.05	43,883,044.17
期初股份总数	S0	161,600,000.00	121,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	161,600,000.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$	323,200,000.00	121,200,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	-	-
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			

回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	0.1831	0.2570
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	0.1817	0.2555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	0.1831	0.2570

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	7,047.57	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		0.00
小计	7,047.57	0.00
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所		

得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	7,047.57	0.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	6,174,325.87
利息收入	1,023,498.08
租金收入	
其他收入	
合计	7,197,823.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
费用付现	12,215,047.05
押金	6,000,000.00
往来款	1,695,720.42
合计	19,910,767.47

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
筹资费用	895,055.61
合计	895,055.61

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,190,742.96	31,024,046.24
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
	1,854,938.16	814,137.39
无形资产摊销	9,417,740.02	6,913,406.18
长期待摊费用摊销	1,388,319.22	919,282.97
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,883,499.18	6,934,603.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	343,619.79	153,892.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	112,770,058.61	21,646,391.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,411,213.70	11,510,989.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	149,176,008.15	5,085,502.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,995.32	107,816.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,277,360.27	8,100,884.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	782,365,552.09	158,935,384.56
减：现金的期初余额	664,279,577.03	161,098,984.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	118,085,975.06	-2,163,600.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	782,365,552.09	664,279,577.03
其中：库存现金	283,941.13	282,797.42
可随时用于支付的银行存款	767,731,302.49	660,136,908.53
已指定用途的其他货币资金	14,350,308.47	3,859,871.08
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	782,365,552.09	664,279,577.03

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
康得投资集团有限公司	母公司	生产	北京	钟玉	工业	9367	33.2219%	33.2219%	钟玉	10194999-5
本企业的母公司情况的说明										
康得投资集团有限公司前身是北京海淀区康得机电工程公司，成立于 1988 年 12 月 20 日，经营范围：投资及投资管理；环保用有机膜、印刷材料的技术开发；技术服务；技术										

咨询；销售机械电器设备等。

2、本公司控制的子公司：

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	有限公司	生产	张家港	钟玉	工业	27,875.80	100	100	78127750-3
山东泗水康得新复合材料有限公司	有限公司	生产	泗水县	钟玉	工业	22,000.00	100	100	55994858-0
康得新美国有限公司	有限公司	贸易	美国		贸易		100	100	

3、其他关联方情况：

企业名称	与本公司关系	组织机构代码证
康得投资集团有限公司	控股股东	10194999-5
通用技术集团香港国际资本有限公司	5%以上股东	18515295
安徽太平洋电缆集团有限公司	5%以上股东	153702994
上海慧潮共进投资有限公司	5%以上股东	679362576
北京康得通用设备有限公司	同一控制人	633630686
康得新电（北京）科技有限公司	同一控制人	802044996
北京康得新能源科技股份有限公司	同一控制人	10192929X
宁夏节能投资有限公司	同一控制人	68423463-2
澳中技术发展有限责任公司	同一控制人	29234864
北京世博置业有限公司	同一控制人	774736556
北京中关村融鑫互助担保有限公司	同一控制人	792101087

4、关联交易情况

(1) 提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月发生额		2010 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京康得通用设备有限公司	垫付水电费	市价	-457,172.87	100.00	1,048,064.74	100.00

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2009.4.17	2010.2.17	是
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2009.4.23	2010.1.23	是
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2009.4.30	2010.1.30	是
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2009.5.13	2010.2.13	是
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2009.7.28	2010.1.28	是
康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	75,000,000.00	2009.10.20	2010.10.19	是
康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	75,000,000.00	2008.4.28	2012.4.27	是
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	35,000,000.00	2010.11.10	2012.10.31	是
康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	10,000,000.00	2011.3.11	2011.7.11	否
康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	10,000,000.00	2011.3.18	2011.7.18	否
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	20,000,000.00	2011.4.8	2012.4.8	否
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2011.5.19	2012.5.19	否
钟玉、康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	40,000,000.00	2011.5.19	2012.3.8	否
康得投资集团	北京康得新复合材料股份有限公司	100,000,000.00	2011.6.7	2012.6.6	否

(3) 上市公司应付关联方款项

		单位：元 币种：人民币	
项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	北京康得通用设备有限公司	-	457,172.87-

(4) 关联交易代收代付：无

(6) 本报告期无其他关联交易。

(7) 本公司报告期无关联托管情况。

(8) 本公司报告期无关联承包情况。

七、或有事项

(1) 2009 年 7 月 10 日北京市第一中级人民法院开庭审理并于 2009 年 11 月 3 日作出 (2008) -中民初字第 15766 号民事判决书, 判决英发纸品制造厂有限公司在判决生效后十日内给付本公司货款人民币 417,105.80 元并赔偿相应的利息损失。本公司于 2009 年 12 月 18 日收到对方的上诉状, 因被告英发纸品制造厂有限公司未签收判决书及上诉状, 法院于 2010 年 2 月 3 日进行了公告送达, 公告期为 6 个月。现该案已至北京市高级人民法院二审程序, 尚未开庭。

(2) 2010 年 3 月 1 日, 北京市昌平区人民法院作出判决, 要求深圳市华风采印刷有限公司给付欠款人民币 169,461.91 元及其利息, 本公司于 2010 年 6 月 12 日向北京市昌平区人民法院申请强制执行, 北京市昌平区人民法院将该案移送至深圳市宝安区人民法院执行, 现该案正在强制执行阶段。

(3) 南京市栖霞区人民法院于 2009 年 10 月 15 日作出 (2009) 栖民一初字第 2886 号民事判决书, 判决张今杰偿还本公司欠款人民币 29,268.08 元及利息, 南京市栖霞区人民

法院于 2010 年 6 月 11 日做出终结执行的裁定。2010 年 10 月 18 日本公司向法院提交《恢复执行申请书》，该案现未执行完毕。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司本报告期无非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司本报告期无债务重组事项。

3、企业合并

本公司本报告期无企业合并事项。

4、租赁

2010 年 11 月 25 日本公司的子公司山东泗水康得新复合材料有限公司与江阴美达新材料有限公司签订《租赁协议》，山东泗水康得新复合材料有限公司租赁江阴美达新材料有限公司

两条 BOPP 成套设备生产线及配套需要的厂房和土地。租赁期限从租赁资产实际交接之日起 3 年，但不少于 2 年。租赁费第一年每月 180 万元。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、以公允价值计量的资产和负债

本公司本报告期无以公允价值计量的资产和负债。

7、外币金融资产和外币金融负债

本公司本报告期无外币金融资产和外币金融负债。

8、年金计划主要内容及重大变化

本公司本报告期无年金计划。

9、其他

兴业银行北京亚运村支行分别于 2010 年 11 月 22 日、2010 年 12 月 22 日和 2011 年 1 月 6 日向北京康得新公司发放信用免担保贷款人民币 4000 万元、人民币 2000 万元和人民币 3300 万元，期限为一年。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	33,029,151.04	63.55	1,651,457.55	35.69

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	429,698.56	0.83	429,698.56	9.29
其他不重大应收账款	18,512,025.83	35.62	2,546,401.71	55.03
组合小计	51,970,875.43	100	4,627,557.82	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	38,978,328.28	66.99	1,676,792.09	51.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	513,237.17	0.88	513,237.17	15.9
其他不重大应收账款	18,696,644.76	32.13	1,037,731.24	32.15
组合小计	58,188,210.21	100	3,227,760.50	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	58,188,210.21	100	3,227,760.50	100

应收账款种类的说明:

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 150 万元以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	50,793,162.38	97.73	4,097,435.46	56,419,603.92	96.96	2,548,855.87
1 至 2 年	491,791.00	0.95	49,179.10	854,063.65	1.47	85,406.37
2 至 3 年	256,223.49	0.49	51,244.70	401,305.47	0.69	80,261.09

3 年以上	429,698.56	0.83	429,698.56	513,237.17	0.88	513,237.17
合计	51,970,875.43	100	4,627,557.82	58,188,210.21	100	3,227,760.50

(2) 本期转回或收回情况：无。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	429,698.56	100	429,698.56	513,237.17	100	513,237.17
合计	429,698.56	100	429,698.56	513,237.17	100	513,237.17

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，指单笔金额为 150 万元以下、账龄 3 年以上的客户应收账款，经单独测试未发生减值，本公司按照账龄分析法计提坏账准备。

(4) 本报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(5) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 本报告期内无实际核销应收账款情况。

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
kangde xin america llc	子公司	19,162,440.21	1 年以内	40.48
Kangde xin Europe	非关联方	16,614,343.39	1 年以内	35.09
Acco Brands Corporation-LI	非关联方	4,332,772.83	1 年以内	9.15
Ultralen Italia Srl	非关联方	3,630,287.91	1 年以内	7.67
东莞正隆纸制品有限公司	非关联方	3,024,094.92	1 年以内	6.39
合计		46,763,939.26		98.78

(9) 本公司期末应收关联方账款情况。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额的比例 (%)
kangde xin america llc	子公司	19,162,440.21	40.48
合计		19,162,440.21	40.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大不单项计提坏账准备的其他应收款	77,711,317.69	99.81		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		0		
其他不重大其他应收款	146,801.40	0.19	8,688.67	100
组合小计	77,858,119.09	100	8,688.67	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大不单项计提坏账准备的其他应收款	9,021,760.18	99.76	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	21,852.00	0.24	3,364.80	100
组合小计	9,043,612.18	100	3,364.80	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,043,612.18	100	3,364.80	100

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款,经减值测试后不存在减值,公司按账龄计提坏账准备。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	77,841,947.09	99.98	6,531.47	9,027,440.18	99.82	284
1 至 2 年	15,572.00	0.02	1,557.20	6,336.00	0.07	633.6
2 至 3 年		-		9,236.00	0.1	1,847.20
3 年以上	600	0.00	600.00	600	0.01	600
合计	77,858,119.09	100.00	8,688.67	9,043,612.18	100	3,364.80

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款: 无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

指单笔金额为 50 万元以下,但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,是指账龄 3 年以上的客户应收款项,经单独测试未发生减值,本公司按照账龄分析法计提坏账

准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

指单笔金额为 50 万元以下，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄 3 年以上的客户应收款项，单独进行减值测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(5) 本报告期内无核销其他应收款情况。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额较大单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	子公司	3,479,239.88	1 年以内	4.47
山东泗水康得新复合材料有限公司	子公司	74,232,077.81	1 年以内	95.35
合计		77,711,317.69		99.82

(8) 本公司期末应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	子公司	3,479,239.88	1 年以内	4.47
山东泗水康得新复合材料有限公司	子公司	74,232,077.81	1 年以内	95.35
合计		77,711,317.69		99.82

(9) 本公司本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本公司本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	成本法	277,717,053.70	277,717,053.70	-	277,717,053.70	100.00	100.00	-	-	-	-
山东泗水康得新复合材料有限公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00	-	220,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
康得新美国有限公司	成本法	1,900,780.19	1,900,780.19	3,102,956.36	5,003,736.55	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		499,617,833.89	499,617,833.89	3,102,956.36	502,720,790.25			-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	314,498,142.80	221,751,425.53
其他业务收入	43,758,514.05	40,335,161.92
营业成本	265,044,481.59	202,737,517.56

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亮光 BOPP 预涂膜	119,885,761.79	87,826,226.80	78,276,320.38	60,849,229.11
亚光 BOPP 预涂膜	52,962,781.90	41,924,270.86	76,374,931.02	57,658,140.99
PET 预涂膜	62,477,613.47	37,443,163.55	27,408,838.72	13,085,621.08
BOPP 膜	52,136,162.54	44,666,475.35	28,604,752.50	26,655,538.80
覆膜机	27,035,823.10	14,475,750.53	11,086,582.91	6,237,393.34
合计	314,498,142.80	226,335,887.08	221,751,425.53	164,485,923.31

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
华北	52,326,986.92	25,786,561.24
华东	145,338,184.73	118,270,857.40
华南	6,548,539.20	4,169,494.98
华中	2,545,866.42	2,486,054.66
西北	1,716,847.30	1,588,650.04
西南	11,804,552.41	5,167,183.65
国外	94,217,165.82	64,282,623.56
合计	314,498,142.80	221,751,425.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：万元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	------------------

张家港保税区强峰国际贸易有限公司	4,801.53	15.27
北京盛世隆安科技有限公司	4,013.88	12.76
Kangde xin Europe	3,963.77	12.6
北京晋通宇恒贸易有限公司	3,485.74	11.08
kangde xin america llc	2,406.73	7.65
合计	18,671.65	59.36

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,923,465.41	33,117,331.11
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,405,121.19	788,446.47
长期待摊费用摊销	5570931.18	3199293.62
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）	816931.42	788391.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,998,617.45	4,767,959.50
投资损失（收益以“-”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,721.62	-147,469.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3969883.18	-12685805.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,217,288.58	-11,510,989.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	112,054,989.38	-3,295,242.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,995.32	-107,816.03
其他		

经营活动产生的现金流量净额	121,555,610.57	14,914,099.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	585,593,244.38	158,585,704.85
减: 现金的期初余额	402,159,775.92	161,022,500.42
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	183,433,468.46	-2,436,795.57

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司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	774,325.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,000.00	
所得税影响额	-133,418.61	
合计	460,907.26	-

2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司无需按境外会计准备披露会计数据。

3、净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	59,178,958.10	0.1831	0.1831

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	58,718,050.84	0.1817	0.1817
---------------------------------	---------------	--------	--------

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人钟玉先生签名的2011年半年度报告；
- 二、载有法定代表人先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

北京康得新复合材料股份有限公司

法定代表人：钟玉

二〇一一年八月二十六日