



江苏康得新复合材料股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.17 元(含税)，送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

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)王瑜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	12
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	45
第七节 优先股相关情况 .....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	52
第九节 公司治理 .....	58
第十节 内部控制 .....	64
第十一节 财务报告 .....	65
第十二节 备查文件目录 .....	154

## 释义

释义项	指	释义内容
康得新、本公司、公司	指	江苏康得新复合材料股份有限公司
康得集团、控股股东	指	康得投资集团有限公司
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
实际控制人	指	钟玉
康得菲尔	指	张家港保税区康得菲尔实业有限公司
泗水康得新	指	山东泗水康得新复合材料有限公司
康得新美国	指	康得新美国有限公司
杭州康得新	指	杭州康得新机械有限公司
北京光电	指	北京康得新光电材料有限公司
康得新商贸	指	康得新（北京）商贸有限公司
张家港光电	指	张家港康得新光电材料有限公司
南通康得新	指	南通康得新精密模具有限公司
台湾康得新	指	台湾康得新复合材料股份有限公司
康得新功能	指	北京康得新功能材料有限公司
广东康得新窗膜	指	广东康得新窗膜有限公司
广东创意	指	广东康得新创意设计有限公司
上海窗膜	指	康得新光学膜材料（上海）有限公司
智得国际	指	智得国际企业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
瑞华、审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《江苏康得新复合材料股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
预涂膜	指	将薄膜基材与热熔胶层复合在一起形成的能够与所需贴合物质（如印刷品）进行热复合的产品
薄膜、基材	指	原材料经双向拉伸后形成的薄膜，对外销售。作为预涂膜的原材料时称为基材

拉伸	指	使高聚物中的高分子链沿外作用力方向进行取向排列,从而达到改善高聚物结构和力学性能的一种过程
复合	指	指将一种薄膜与另一种薄膜复合在一起制造多层薄膜的过程
光学膜	指	在薄膜表面进行特定加工,实现特殊光学功能的薄膜材料
ITO 膜	指	Indium Tin Oxide 薄膜(掺锡氧化铟薄膜),又称 ITO 导电膜,具有透明导电功能,多用于触控显示屏
3D 膜	指	通过特殊光学结构实现三维立体显示的薄膜
装饰膜	指	一种多层的功能化的聚酯复合薄膜材料,贴在家电、家居表面上用于提高性能和强度,使其具有防水、防裂、防紫外线、美化外观的效果。
窗膜	指	又叫汽车膜、建筑膜、安全膜等,厚度从 0.0125mm 到 0.5 毫米厚 pc 防暴膜,它是一种多层的功能化的聚酯复合薄膜材料,贴在玻璃表面上用于改善玻璃的性能和强度,使其具有保温、隔热、节能、防爆、防紫外线、美化外观、遮避私密、安全及安全防护等功能,主要用于汽车玻璃和建筑物门窗、隔断、顶棚等。

## 重大风险提示

年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	康得新	股票代码	002450
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏康得新复合材料股份有限公司		
公司的中文简称	康得新		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Kangde Xin Composite Material Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KDX		
公司的法定代表人	钟玉		
注册地址	江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧		
注册地址的邮政编码	215634		
办公地址	江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧		
办公地址的邮政编码	215634		
公司网址	www.kangdexin.com		
电子信箱	kdx@kdxfilm.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟凯	王山
联系地址	北京市昌平区振兴路 26 号	北京市昌平区振兴路 26 号
电话	010-89710777	010-89710777
传真	010-80107261-6218	010-80107261-6218
电子信箱	kdx@kdxfilm.com	kdx@kdxfilm.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 08 月 21 日	北京市工商行政管理局	110000410161601	京税证字 110114600091495	60009149-5
报告期末注册	2014 年 08 月 19 日	江苏省工商行政管理局	110000410161601	苏张保国税登字 321600600091495	60009149-5
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无				
历次控股股东的变更情况(如有)	无				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层
签字会计师姓名	李海林 江晓

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	5,208,091,770.62	3,192,701,967.08	3,192,701,967.08	63.12%	2,234,623,152.98	2,234,623,152.98
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,002,781,183.88	658,620,360.00	658,620,360.00	52.25%	423,012,609.09	423,012,609.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	990,440,331.77	650,323,814.16	650,323,814.16	52.30%	412,578,965.03	412,578,965.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	429,685,348.40	225,523,563.00	225,523,563.00	90.53%	272,807,541.54	272,807,541.54
基本每股收益（元/股）	1.06	0.71	0.71	49.30%	0.73	0.48
稀释每股收益（元/股）	1.05	0.7	0.70	50.00%	0.73	0.48
加权平均净资产收益率	23.45%	19.24%	19.24%	4.21%	19.61%	19.61%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	10,876,503,651.97	7,962,752,692.78	7,962,752,692.78	36.59%	5,790,941,905.32	5,790,941,905.32
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,794,291,697.83	3,766,466,374.07	3,766,466,374.07	27.29%	3,044,271,192.77	3,044,271,192.77

注：1、在报告期内公司因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报最近 3 年的基本每股收益和稀释每股收益。

2、如果报告期末至年度报告披露日，公司股本因送红股、资本公积转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报最近 3 年的基本每股收益和稀释每股收益。

3、本报告期对上年度财务数据进行了追溯调整或重述的，上年度期末和上年度同期应当同时列示追溯调整或重述前后的数据。

4、对非经常性损益、净资产收益率和每股收益的确定和计算，中国证监会另有规定的，应当遵照执行。

5、编制合并财务报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

6、如公司成立未及 3 年，应当披露公司成立后完整会计年度的上述会计数据和财务指标。

7、根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益

的计算及披露》(2010 年修订)的规定计算每股收益及净资产收益率。

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	953,835,456
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益(元/股)	1.0513
---------------------	--------

是否存在公司债

是  否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

须办理公司债券停牌及暂停上市交易相关事项,并于年报披露时停牌!

## 一、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位:元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,002,781,183.88	658,620,360.00	4,794,291,697.83	3,766,466,374.07
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

单位:元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,002,781,183.88	658,620,360.00	4,794,291,697.83	3,766,466,374.07
按境外会计准则调整的项目及金额				

按境外会计准则				
---------	--	--	--	--

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

注：差异情况的详细说明。

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 1、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

注：对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,699,692.81	-33,325.85	-1,065,346.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,463,633.68	10,010,726.15	13,721,034.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,116,174.80	-80,478.82	-606,643.93	
减：所得税影响额	636,748.81	1,596,254.51	1,615,400.11	
少数股东权益影响额（税后）	-97,485.25	4,121.13		
合计	12,340,852.11	8,296,545.84	10,433,644.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年，全球经济发展处在一个变革的时代，传统产业结构调整、互联网+、智能化和工业 4.0 正在成为经济发展新引擎。面对新的时代，公司管理层在各级政府和投资者的关注和支持下，以新思维、新战略、新模式的发展方针，带领干部员工抓住机遇、迎接挑战奋力拼搏，取得了经营业绩和产业布局的双丰收。公司以先进高分子材料为核心，通过商务创新进行模块化和系统解决方案的产业布局延伸，建立了由新兴材料产业、3D 智能显示信息产业、新能源电动车三大板块构成的产业新格局。

报告期内，公司已发展成为具有国际先进水平布局全球的研发平台，以产业集群为主导的全产业链产业平台，通过商务创新推动产业布局延伸的新兴产业项目的孵化平台。

报告期内，实现营业收入 520,809.18 万元，同比增加 63.12%，实现净利润 100,278.12 万元，同比增加 52.25%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，实现营业收入 520,809.18 万元，同比增加 63.12%，实现净利润 100,278.12 万元，同比增加 52.25%。

本年营业收入 520,809.18 万元，上年营业收入 319,270.20 万元，增长了 63.12%。本年营业成本 317,170.51 万元，上年营业成本 203,294.53 万元，上涨 56.02%，主要是由于本期光学膜生产线达产，产能陆续释放所致。本年研发投入 25,512.08 万元，较上年同期增长 303.95%，主要是公司面对国内外两大市场，重点研发中高端产品，增加产品品类、规格，研发投料加大所致。本年经营性现金净流量 42,968.53 万元，上年经营性现金净流量 22,552.36 万元，同比增加 90.53%，主要是由于公司加强应收账款回款管理，以及应付账款控制，有效促进经营性现金净流量的增加。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### 一、新兴材料产业板块

(一) 报告期内，公司预涂膜通过产业结构调整，保持稳定的毛利；光学膜实现达产，同时持续进行高端产品的开发，加大新产品的投放力度。

##### 1、印包领域

公司对预涂膜和光学膜技术进行整合，从原有的数码膜、增粘膜、防划膜、柔面膜，开发了闪光膜、3D 包装膜。通过开发铁塑复合技术进入容器包装、装饰领域，保持了毛利率稳定。国内绿色印刷政策加速推进预涂膜在国内的替代化发展，为公司的预涂膜市场扩展创造了重要条件。国际市场方面，公司继续贯彻向中高端客户发展中高档产品的经营方针，充分发挥品牌优势、成本优势以及行业领先技术优势拓展国际市场。报告期末共开发出 4 个系列、100 多个规格型号的相关产品，获得专利授权 259 项。

##### 2、显示领域

公司显示类光学膜通过产品质量、技术水平的不断提升，新产品的持续开发和投放，以及进一步加强市场开发力度，公司在报告期内实现对三星、LG、友达、冠捷、群创等国际一线客户规模量产。标志着公司进入国际一线品牌厂商行列，这为光学膜产业集群项目的产能释放带来重要支持作用。

##### 3、汽车建筑窗膜领域

报告期内，公司通过技术创新强化产品开发，不断提高产品质量和技术水平，加大市场开发和品牌建设的力度，使得公

公司在投产第一年产品质量和技术就达到国际一流水平，成为中国首家进入世界窗膜协会成员企业，与国际六大制造商并肩。公司成功开发了 8 大系列共计 138 个新产品，对国内主要汽车集团、4S 集团实现规模供货，并进一步加强服务体系的建设，目前已在国内建立了 1,300 个贴膜服务店，为公司进一步打造互联网+的商业运营体系建立了重要的基础，同时利用公司既有的 80 余个国家和地区的销售渠道加强国际市场开拓。报告期内，窗膜达产为公司光学膜产能释放和保持毛利起到了重大的支持作用。

#### 4、装饰膜领域

报告期内，公司开拓装饰膜市场应用，形成家电、建材 2 大系列，8 个色系，60 款等系列新产品。建筑装饰、厨具、家具类装饰膜实现规模量产；国际市场方面与韩国三星、联合钢铁、印度乌塔姆陆续展开合作，为公司毛利稳定做出重要贡献。

报告期末，共开发出 14 大类，88 个系列、400 多个规格型号的相关产品，获得专利授权 46 项。

#### (二) 新材料的开发

公司通过加强自主开发，加大了新材料的开发力度和研发投入，并在台湾、韩国、美国、德国、欧洲相继设立了研发机构促进对外合作与人才引进，使得公司在高端高分子新材料追赶国际水平的进程上取得了重要成果：水汽阻隔膜主要用于薄膜太阳能电池、OLED 显示，在医疗领域也有很大的应用空间。多层隔热膜、多层膜技术、低阻值 ITO 膜、用于显示上增加色彩的量子膜，这些产品均完成了中试，达到小批量生产，为了扩产，公司于报告期内筹划定向增发来扩大相应产能。

#### (三) 石墨烯

石墨烯是具有广泛应用领域的新材料。公司经三年多的研究开发，部分已形成专利。为了把握石墨烯的发展商机，公司专门设立了张家港石墨烯应用科技有限公司，并与国际一流水平的研究机构进行合作开发，目前已经取得了重要成果。

#### 二、3D 产业板块

公司目前是全球唯一拥有包括光学设计、模具加工，光学膜制造、软件开发、贴合工艺、内容提供全生态链的提供商，报告期内，公司与利亚德、分众传媒、捷众广告等公司签署合作协议、通过整合飞利浦专利与飞利浦结成华中区唯一合作伙伴，使公司在裸眼 3D 业务和技术方面取得重要进展，目前拥有裸眼 3D 类 800 项专利，居于全球领先地位。

裸眼 3D 主要分为图像、视频两大领域，报告期内，在图像领域公司主要通过加大高精度、高性能光学膜的产品开发，改进贴合工艺和设备提高贴合精度，通过广东创意提高图像制作的质量水平，在全国建立配套制作中心，进一步建立完善经销代理商体系，加大广告个性化制作、宗教、展示展宣、包装等领域的市场开拓，同时进一步加大国际市场的开拓，为公司保持毛利稳定取得重要支持作用。

在视频领域公司与国际、国内一线客户合作，持续进行技术开发、产品改进和性能提升，目前已经成功开发了世界领先水平的裸眼 3D 手机、平板、笔记本、显示器、电视机全系列视频产品，同时公司积极探讨，与具有互联网视频经营牌照、视频内容资源、经营团队和经验的企业，合作建立 3D 内容的门户平台，打造 3D 产业生态链。

#### 三、新能源电动汽车

发展新概念新能源汽车是公司重要的产业方向，报告期内，公司与控股股东康得集团共同合作，已经完成了产业技术生态链布局，公司以显示光学膜、装饰膜、隔热窗膜、智慧窗膜、低阻值 ITO 膜、碳纤维材料技术为基础，通过产业布局延伸，发展了智能触控显示屏、3D 显示屏、智能化操作系统，设立张家港碳纤维复合材料有限公司，与德国墨尼黑工业大学合作设立康得新欧洲碳纤维研究中心，与德国雷丁公司合资设立汽车轻量化设计中心，与宝马公司、雷丁公司、墨尼黑工业大学及设备厂商共同合作，积极推进碳纤维复合材料生产基地的建设。利用公司的碳纤维复合材料、轻量化设计、智能显示、3D 显示、智能控制、操作系统等应用技术为新能源汽车生态链的建立奠定重要基础。

#### 四、关于定向增发

目前国际市场高端光学膜产品的生产供应主要集中在德国、美国和日本等发达国家，为缓解我国目前高端高分子膜对进口产品的依赖，促进高端光学膜产品的国产化，公司拟通过本次非公开发行募集资金 60 亿元（其中张家港康得新光电材料有限公司年产 1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目 45 亿，偿还银行贷款 8.57 亿，补充流动资金 6.43 亿）发展包括纳米多层叠膜、多层特种隔热膜、多层高档装饰膜、水汽阻隔膜、隔热膜等多种先进高分子膜材料，做大做强复合膜材料产业。报告期内，公司增发申请正式呈报中国证监会，目前已接到中国证监会的反馈意见通知，反馈回复材料在准备过程中。

#### 五、关于产业基金

报告期内，为推动公司跨越式发展，将产业与资本相结合，公司与保利通讯和北汽等单位合作成立两个产业基金管理公司，目前基金管理公司已完成设立，产业基金正在发行中，保利和北汽两大产业基金主要用于投资新能源电动车、碳纤维复合材料、先进高分子材料及 3D 文化产业。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司没有因子公司股权变动导致合并范围变化的。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制造业- 印刷包装类用膜	销售量	吨	49,937.18	48,923.32	2.07%
	生产量	吨	51,112.04	49,864.62	2.50%
	库存量	吨	7,469.27	6,294.41	18.67%
制造业- 光学膜	销售量	万平米	14,480.05	6,193.31	133.80%
	生产量	万平米	15,019.67	6,281.98	139.09%
	库存量	万平米	809.52	269.9	199.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期光学膜生产线达产，产能陆续释放，较2013年有大幅增长。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,481,111,457.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.40%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	752,277,588.18	14.93%
2	第二名	206,204,086.68	4.09%
3	第三名	177,718,743.12	3.53%
4	第四名	174,901,601.87	3.47%

5	第五名	170,009,437.76	3.37%
合计	--	1,481,111,457.61	29.40%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	原材料	2,664,941,650.40	87.20%	1,717,189,451.96	89.42%	55.19%
制造业	人工费用	96,399,622.99	3.15%	70,546,414.65	3.67%	36.65%
制造业	制造费	294,915,135.52	9.65%	132,648,195.55	6.91%	122.33%
制造业	合计	3,056,256,408.91	100.00%	1,920,384,062.16	100.00%	59.15%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
印刷包装类用膜	原材料	856,428,933.31	86.93%	828,472,246.72	88.59%	3.37%
印刷包装类用膜	人工费用	26,790,044.88	2.72%	27,441,187.39	2.93%	-2.37%
印刷包装类用膜	制造费	102,010,738.77	10.35%	79,299,457.02	8.48%	28.64%
印刷包装类用膜	合计	985,229,716.96	100.00%	935,212,891.13	100.00%	5.35%
光学膜	原材料	1,808,512,717.09	87.32%	888,717,205.24	90.21%	103.50%
光学膜	人工费用	69,609,578.11	3.36%	43,105,227.26	4.38%	61.49%
光学膜	制造费	192,904,396.75	9.31%	53,348,738.53	5.42%	261.59%
光学膜	合计	2,071,026,691.95	100.00%	985,171,171.03	100.00%	110.22%
总计	总计	3,056,256,408.91	100.00%	1,920,384,062.16	100.00%	59.15%

说明

本期光学膜成本项目较上年有大幅增长，主要是本期光学膜生产线达产，产能陆续释放，销售大幅上涨所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,380,448,706.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.01%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	714,274,659.56	25.36%
2	第二名	258,854,695.11	9.19%

3	第三名	184,417,301.38	6.55%
4	第四名	133,465,780.09	4.74%
5	第五名	89,436,270.40	3.18%
合计	--	1,380,448,706.54	49.01%

#### 4、费用

费用项目	2014 年	2013 年	增减变动
销售费用	98,523,376.54	54,142,695.11	81.97%
管理费用	399,825,261.04	216,663,155.29	84.54%
财务费用	262,650,094.61	133,722,059.96	96.41%
所得税费用	187,179,197.57	79,758,981.98	134.68%

1、公司本期销售费用较上年同期增长了 81.97%，主要是销售收入的增长引起运输费及差旅费用、业务宣传费用大幅增加和光学膜产能释放、产量增长引起的员工增多、工资增长所致。

2、公司本期管理费用较上年同期增长了 84.54%，主要系本公司规模扩大、员工增多引起的工资及社保的增长、公司新产品研发投入增大以及本期期权摊销费用增加所致。

3、公司本期财务费用较上年同期增长了 96.41%，主要是由于当期扩大生产规模增加借款导致利息支出增加以及银行手续费和票据贴现利息增加所致。

4、公司所得税费用较上年同期增长了 134.68%，主要是由于当期所得税费用随利润增长所致。

#### 5、研发支出

公司通过加强自主开发，加大了新材料的开发力度和研发投入，并在台湾、韩国、美国、德国、欧洲相继设立了研发机构，使得公司在高端高分子新材料追赶国际水平的进程上取得了重要成果：水汽阻隔膜主要用于薄膜太阳能电池、OLED 显示，在医疗领域也有很大的应用空间，多层隔热膜、多层膜技术、低阻值 ITO 膜、用于显示上增加色彩的量子膜，这些产品均完成了中试，已达到小批量生产。报告期内，公司开拓装饰膜市场应用，形成家电、建材 2 大系列，8 个色系，60 款等系列新产品。成功开发了 8 大系列共计 138 个新产品汽车建筑窗膜及闪光膜、3D 包装膜。

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度	增减比例
研发投入	25,512.08	6,315.58	303.95%
销售收入	520,809.18	319,270.20	
研发费用占营业收入的比例	4.90%	1.98%	2.92%
净资产	482,664.02	379,806.43	
研发费用占净资产的比例	5.29%	1.66%	3.62%

本期研发支出较上年同期增长了 303.95%，主要是公司面对国内外两大市场，重点研发中高端产品，增加产品品类、规格，研发投料加大所致。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
----	--------	--------	------



经营活动现金流入小计	4,058,589,501.97	3,340,024,827.93	21.51%
经营活动现金流出小计	3,628,904,153.57	3,114,501,264.93	16.52%
经营活动产生的现金流量净额	429,685,348.40	225,523,563.00	90.53%
投资活动现金流入小计	5,260,175.21	10,159,072.21	-48.22%
投资活动现金流出小计	328,191,735.08	1,882,932,316.51	-82.57%
投资活动产生的现金流量净额	-322,931,559.87	-1,872,773,244.30	-82.76%
筹资活动现金流入小计	4,132,317,258.47	2,644,523,159.08	56.26%
筹资活动现金流出小计	3,060,899,197.41	1,768,621,063.06	73.07%
筹资活动产生的现金流量净额	1,071,418,061.06	875,902,096.02	22.32%
现金及现金等价物净增加额	1,181,452,163.06	-770,243,570.92	-253.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增幅较大，主要是由于公司加强应收账款回款管理，以及应付账款控制，有效促进经营性现金净流量的增加。

投资活动现金流入较上年减少幅度较大，主要是由于收到与设备有关的政府补助款，以及收购广东窗膜公司股权导致资金流量变动。

投资活动现金流出较上年减少幅度较大，主要是由于张家港光学膜产业群已经达产，投资支出减少所致。

筹资活动现金流入较上年增幅较大，主要是由于公司发行债券所致。

筹资活动现金流出较上年增幅较大，主要是由于公司偿还债务、筹资费用和保证金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	5,037,914,835.63	3,056,256,408.91	39.33%	66.42%	59.15%	2.77%
分产品						
印刷包装类用膜	1,536,229,196.88	985,229,716.96	35.87%	9.27%	5.35%	2.39%
光学膜	3,501,685,638.75	2,071,026,691.95	40.86%	115.98%	110.22%	1.62%
分地区						
国内	2,884,654,691.11	1,705,657,426.47	40.87%	46.74%	41.58%	2.16%
国外	2,153,260,144.52	1,350,598,982.44	37.28%	102.85%	88.72%	4.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	3,027,285,380.52	1,920,384,062.16	36.56%	37.53%	28.83%	4.28%
分产品						
印刷包装类用膜	1,405,949,287.56	935,212,891.13	33.48%	11.66%	2.77%	5.76%
光学膜	1,621,336,092.96	985,171,171.03	39.24%	72.10%	69.69%	0.86%
分地区						
国内	1,965,771,217.10	1,204,711,549.76	38.72%	15.93%	3.26%	7.52%
国外	1,061,514,163.42	715,672,512.40	32.58%	109.97%	120.99%	-3.36%

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总 资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	4,192,943,122.78	38.55%	2,675,386,027.07	33.60%	4.95%	货币资金期末较期初增加了 56.72%，主要是由于本期本公司销售规模扩大，经营现金流入增加，以及发行公司债券募集资金，筹资现金增加所致。
应收账款	1,770,341,668.21	16.28%	431,104,965.58	5.41%	10.87%	报告期应收账款大幅增加，因光学膜产能释放，在四季度实现大幅度增长。截止 12 月末，尚未到信用账期，形成应收账款。公司预涂膜、光学膜账期在 30 天—180 天不等，报告年度应收账款平均周转天数 76 天，符合产品销售回款周期。
存货	494,991,977.74	4.55%	464,347,715.97	5.83%	-1.28%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	3,403,469,019.69	31.29%	1,492,690,932.52	18.75%	12.54%	报告期固定资产较上期增加了 128.01%，主要是光学膜在建工程陆续完工，转为固定资产。
在建工程	260,370,751.78	2.39%	2,003,906,108.34	25.17%	-22.78%	报告期在建工程较上期减少了 87.01%，主要是光学膜在建工程陆续完工，转为固定资产。

应收票据	35,516,097.55	0.33%	52,690,668.96	0.66%	-0.33%	报告期应收票据减少了 32.6%，主要是由于票据到期和贴现所致。
其他应收款	15,880,211.34	0.15%	5,459,449.40	0.07%	0.08%	其他应收款较上年增长了 190.88%，主要是由于保证金增加所致。
递延所得税资产	17,864,021.57	0.16%	7,325,722.51	0.09%	0.07%	递延所得税资产期末余额较上期余额增长了 143.85%，主要是由于本期坏账准备增加所致。
其他非流动资产	79,462,928.86	0.73%	247,043,487.75	3.10%	-2.37%	其他非流动资产期末较期初减少了 67.83%，主要是光学膜生产线及设备陆续达到使用状态，转入固定资产，年末预付款减少所致。
应收利息	2,057,657.32	0.02%		0.00%	0.02%	应收利息较期初增加主要是定期存款利息增加所致。
长期待摊费用	516,894.79	0.00%		0.00%	0.00%	长期待摊费用较期初增加主要是厂房搭建、装修费用增加所致。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,799,176,765.55	16.54%	1,910,764,627.26	24.00%	-7.46%	
长期借款	544,428,954.26	5.01%	569,569,220.09	7.15%	-2.14%	
应付票据	275,744,167.79	2.54%	73,282,382.90	0.92%	1.62%	应付票据较期初增加了 276.28%，主要是公司光学膜产能释放，和供应商结算方式的变化所致。
预收款项	36,139,706.82	0.33%	19,853,051.51	0.25%	0.08%	预收款项较期初增加了 82.04%，主要是光学膜产能释放，销售增加所致。
应付职工薪酬	20,806,914.11	0.19%	11,738,954.35	0.15%	0.04%	应付职工薪酬较期初增加了 77.25%，主要是由于光学膜产能释放、产量增长引起的员工增多、工资增长所致。
应付利息	27,286,654.72	0.25%	6,051,979.10	0.08%	0.17%	应付利息较期初增加了 350.87%，主要是由于债券利息增加所致。
应付股利	37,918,400.47	0.35%	13,347,513.60	0.17%	0.18%	应付股利较期初增加了 184.09%，主要是控股股东的股利尚未支付，在 2015 年 3 月份支付。
其他应付款	9,088,749.04	0.08%	15,320,709.01	0.19%	-0.11%	其他应付款较期初减少了 40.68%，主要是相关经营性款项到期结算所致。
一年内到期的非流动负债	705,263,176.28	6.48%	43,012,666.60	0.54%	5.94%	一年内到期的非流动负债较期初增加了 1539.66%，主要是 1 年内到期的长期借款和长期应付款增加所致。
应付债券	1,892,031,2	17.40%	892,984,573	11.21%	6.19%	应付债券较期初增加了 111.88%，主要是发行非公开定向公

	24.72		.16			司债券所致。
专项应付款	0.00	0.00%	100,000.00	0.00%	0.00%	专项应付款较期初减少，是印后预涂膜工艺改造的补助款转到营业外收入所致。
其他综合收益	3,132,341.31	0.03%	-524,185.89	-0.01%	0.04%	其他综合收益较期初大幅增加，主要是国外营业收入增加，外币结算增多，汇率波动幅度较大，外币报表折算差额增大所致。
未分配利润	2,166,135.12.65	19.92%	1,249,431.136.16	15.69%	4.23%	未分配利润较上年同期增长了 73.37%，主要是由于光学膜产能释放、收入增长所致。
长期应付款	58,890,235.19	0.54%		0.00%	0.54%	长期应付款较期初增加主要是对北银金融租赁有限公司的融资租赁款增加所致。

## 五、核心竞争力分析

公司在产业化基础、技术团队、客户渠道、管理、品牌等方面占据较大优势。

### 1、全产业链的平台优势

公司建成的全产业链、高分子复合材料产业平台，使横向、纵向整合带来的强大技术、产品、市场和成本整合优势得以充分体现，使多技术交互后开发的新产品不断涌现。公司拥有先进的光学膜加工和检测设备，设计科研、开发试验和检测的能力处于国内光学膜行业领先水平，尤其是在预涂膜和光学膜进行技术整合后的新产品开发，使公司产品市场前景更加广阔。

### 2、技术、创新和产业团队优势

公司技术团队和产业团队为新产品研发生产、商务模式创新，提升企业盈利能力做出重要贡献。通过不断创新，并吸收转化引进世界先进技术再创新的多项新产品新技术达到国内、国际先进水平。公司控股的主要生产型企业均为高新技术企业，具有雄厚的科技研发力量和针对用户需求开发产品的强大研发设计能力，是预涂膜国家标准的主要起草单位，拥有省级企业技术中心。

### 3、客户、渠道和品牌优势

公司拥有遍布国内大部分地区和世界 80 余个国家、地区的营销和客户资源，为公司新产品的投放和迅速形成规模建立了重要的商业渠道优势。公司“康得菲尔”、“KDX”、“北极光”、“康得丽儿”等品牌代表了国内预涂膜、光学膜行业的先进技术、高品质产品和优质售后服务，“康得菲尔”是北京市著名商标，“KDX”、“北极光”已在本行业内形成了较强的品牌优势。

### 4、管理及其他优势

公司不断培养技术、技工团队，提升企业管理水平，在核心竞争要素上形成优势。主要管理层均具备多年国有大型企业或外资工业企业的管理经验和专业背景，利用先进管理工具融和国际化经营理念，长期以来一直坚持不懈地进行全面质量管理工作，不断完善“5S 管理”质量管理体系，塑造质量品牌，为公司平稳较快科学发展提供了有效支撑。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	219,830.5
报告期投入募集资金总额	188.68
已累计投入募集资金总额	215,991.8
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,129.59
累计变更用途的募集资金总额比例	1.88%

**募集资金总体使用情况说明**

公司于 2010 年 7 月 16 日在深交所发行 4,040 万股新股，募集 57,368 万元，2012 年 4 月 10 日以证监许可[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》核准非公开发行股票，实际募集资金为人民币 162,462.5 万元。已累计投入募集资金总额 215,803.42 万元。2012 年 11 月 30 日，根据“证监许可【2012】1618 号”文，本公司向社会公开公司债券 9 亿元（“12 康得债”），利率 5.90%，期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
向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 4 条生产线	是	16,075.8	11,946.21	0.56	12,114	101.40%	2012 年 03 月 31 日	10,432.09	是	否
使用募集资金 4,129.59 万元用于北京建设美国生产线的规划			4,129.59	0	4,222.18	102.24%	2012 年 03 月 31 日	422.67	是	否
向子公司张家港光电增资, 建设 2 亿平米光学薄膜产业化集群项目	否	159,055.02	159,055.02	194.86	160,922.76	101.17%	2013 年 12 月 31 日	58,172.04	尚属投产期	否
承诺投资项目小计	--	175,130.82	175,130.82	195.42	177,258.94	--	--	69,026.8	--	--
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			18,000	-6.74	18,088.35	100.49%	2014 年 06 月 30 日	-1,572.41	否	否
归还银行贷款(如有)	--	0	14,700	0	14,700	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	5,944.51	0	5,944.51	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	38,644.51	-6.74	38,732.86	--	--	-1,572.41	--	--
合计	--	175,130.82	213,775.33	188.68	215,991.8	--	--	67,454.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>利用超募资金投资山东泗水康得新的基材项目, 未达到预期效益, 原因如下: ①设备没有按合同规定时间到厂, 造成安装调试及投产时间推迟。原计划是: 新线于 2012 年 7 月投产, 旧线于 2012 年 9 月投产。实际投产时间为: 新线于 2014 年 6 月投产, 旧线于 2012 年 9 月投产。②进口线承担高端产品和研发产品的工作, 新产品的试制成本和研发成本支出较大, 也相应地降低了毛利。③可研报告出具的时间为 2010 年 10 月, 当时市场上同类产品的产品毛利率约为 14.59%, 而随着基材市场的发生变化, 2014 年产品实际的毛利率为 7.14%。④公司运行费用增加, 可研报告中的期间费用只有 522 万, 2014 年山东泗水实际发生的期间费用为 6227 万。公司正积极努力进行产品升级、扩展销售渠道, 降低期间费用, 以差异化竞争的形式突破市场, 早日实现预期效益。张家港光电公司的光学膜项目未达到预期收益的原因: ①根据《光学膜产业集群项目可行性研究报告》, 该项目建设期 18 个月。张家港光电公司建设 2 亿平米光学薄膜产业化集群项目原定投产期是 2013 年 3 月, 而公司在 2012 年 6 月完成此项目增发, 2012 年 10 月开工建设, 2013 年 12 月正式开工投产。公司仅用 1 年时间完成建设。②报告中, 光学膜项目计划投产当年生产负荷达到设计产能的 50%, 第二年达</p>									

	设计产能的 80%，第三年完全达产。公司 2014 年是投产第一年，按原计划产能利用率为 50%。在实际生产过程中，该项目在 2014 年度生产负荷达到设计产能的 60.50%。③公司基础建设投入基本完成，随着市场不断开发，产能利用率的提高，公司的效益会越来越好，尽早实现承诺效益。
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	适用 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 万元增资山东泗水康得新用于预涂膜基材建设项目，目前，此项目还在建设中。2011 年第一届董事会第三十七次会议审议通过《关于使用部分超额募集资金补充流动资金的议案》，即以超额募集资金 944.5052 万元补充经营所需流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 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。
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	适用 一、首发项目：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 181.28 万元。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 2,092.678 万元。二、增发项目：①经公司第一届董事会第三十四次会议和 2011 年第三次临时股东大会批准，在非公开发行募集资金到位之前，公司根据项目进度的实际情况以自有资金先行投入项目金额 23,181.39 万元，并在募集资金到位之后予以置换。②深圳市鹏城会计师事务所有限公司对康得新前期以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并于 2012 年 6 月 19 日出具了深鹏所股专字【2012】第 0476 号《关于北京康得新复合材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明的鉴证报告》。③公司

	2012年6月25日召开的第二届董事会第五次会议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金专户的23,181.39万元用于置换上述已投入募集资金投资项目自筹资金23,181.39元。④西南证券有限公司于2012年6月25日对本公司以募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目自筹资金的事项发表了核查意见，对此置换事项无异议。
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将继续用于张家港光电建设2亿平米光学薄膜产业化集群项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司在2012及2013年度报告中“董事会报告”部分和其他信息披露文件中的相应披露内容在项目实际实现效益方面存在差异,差异如下: 张家港康得菲尔建设可容纳2条线的厂房和4条生产线2012年年报披露数的毛利金额为10,328.47万元,北京建设1条美国生产线的项目2012年年报披露数的毛利金额为5,294.07万元;张家港康得菲尔和北京2012年实际实现净利的金额为9,875.84万元。张家港康得菲尔建设可容纳2条线的厂房和4条生产线2013年年报披露数的毛利金额为16,780.14万元,北京建设1条美国生产线的项目2013年年报披露数的毛利金额为6,272.35万元;张家港康得菲尔和北京2013年实际实现净利的金额为11,397.86万元。差异原因: 2012年、2013年年度募集资金存放与使用情况的专项报告中,关于募集资金投资项目实现效益情况因披露效益口径不同而存在一定差异,已公告披露的报告效益口径为项目毛利,为进一步方便投资者对募投项目实现效益与公司净利润的比较,本报告在募集资金实现效益的口径披露上皆采取净利润指标。</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
使用募集资金4,129.59万元用于本公司建设美国生产线的规划	向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4条生产线	4,129.59		4,222.18	102.24%	2012年03月31日	421.07	是	否
合计	--	4,129.59	0	4,222.18	--	--	421.07	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	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。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

### 3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	子公司	生产制造	预涂膜	278,758,000.00	3,341,916,109.43	1,917,667,827.06	2,686,726,940.87	813,021,107.26	703,756,006.12
山东泗水康得新复合材料有限公司	子公司	生产制造	BOPP 基材	520,000,000.00	1,098,057,401.59	486,886,608.94	476,736,704.58	-28,957,342.94	-31,448,261.42
康得新美国有限公司	子公司	销售	预涂膜	1,953,943.00 美元	174,603,832.52	-43,643,715.51	63,887,994.71	-16,805,120.14	-16,805,120.14
康得新（北京）商贸有限公司	子公司	销售	预涂膜	5,000,000.00	6,031,463.91	4,621,580.21	11,916,499.89	-800,536.71	-802,429.78
北京康得新功能材料有限公司	子公司	销售	预涂膜	200,000,000.00	529,291,053.70	225,431,133.18	581,211,486.59	14,768,611.96	16,938,483.02
张家港康得新光电材料有限公司	子公司	生产制造	光学膜	1,940,550,200.00	4,855,115,157.87	2,399,877,847.98	1,800,982,057.37	490,186,116.63	421,687,295.96
南通康得新精密模具有限公司	子公司	生产制造	精密模具	100,000,000.00	109,518,110.07	89,466,715.81		-7,693,335.92	-7,675,654.01
台湾康得新复合材料股份有限公司	子公司	研发生产	光学膜	新台币 14,100,000.00 元	1,953,196.65	469,840.55	7,925,278.78	-33,992.33	-33,992.33

杭州康得新机械有限公司	子公司	生产制造	覆膜机	41,000,000.00	62,303,374.05	41,014,746.51	31,461,459.17	-7,537,597.67	-7,794,455.00
广东康得新窗膜有限公司	子公司	销售	光学膜	20,000,000.00	35,589,192.86	21,413,522.30	66,010,008.19	5,391,250.68	3,180,078.09
广东康得新创意设计有限公司	子公司	生产制造	光学膜	10,000,000.00	6,227,816.24	5,406,079.04	924,332.75	-2,597,610.50	-2,593,920.96
康得新光学膜材料（上海）有限公司	子公司	生产制造	光学膜	50,000,000.00	11,183,714.15	8,330,329.82	272,914.69	-1,673,268.00	-1,669,670.18
智得国际企业有限公司	子公司	销售	预涂膜、光学膜	1,000,000港币	495,000,911.17	16,214,018.28	679,279,766.90	18,466,630.28	15,419,636.28

#### 主要子公司、参股公司情况说明

1、与上期相比本期新增合并单位 3 家，详细情况如下：本公司于 2014 年 2 月 28 日独资设立康得新光学膜材料（上海）有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，本年度纳入合并范围内。本公司于 2014 年 3 月 24 日独资设立广东康得新创意设计有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，本年度纳入合并范围内。本公司于 2013 年在香港注册智得国际企业有限公司，股本为港币 100 万元，于 2014 年度开始实际经营，本年度纳入合并范围内。

2、张家港康得新光电材料有限公司、台湾康得新复合材料股份有限公司、广东康得新窗膜有限公司营业收入和净利润较上期有大幅增长主要原因是光学膜生产线达产，产能陆续释放。

3、北京康得新功能材料有限公司资产、净资产、营业收入、净利润较上期有大幅增长，主要是承接了母公司的经营业务所致。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
广东康得新创意设计有限公司	生产	独资设立	
康得新光学膜材料（上海）有限公司	生产	独资设立	可促进公司 2 亿平米光学膜在非显示领域的市场扩展。
智得国际企业有限公司	销售	独资设立	

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

面向 2015，纵观国际国内经济、商业、政策环境以及公司 2014 年建立坚实的产业基础和产业布局，公司将迎来机遇大于挑战的发展年。

在国际，美国经济快速增长，欧洲经济缓慢复苏，互联网经济正在融入新兴产业成为经济发展的新引擎，国际原油价格持续低迷。在国内，我国政府 2015 年开始制定“互联网+”行动计划，促进互联网+政策与十大产业融合；公司三大产业板块属于国家政策重点扶持的互联网+新兴产业；

在先进高分子材料领域，伴随着新增 6 条 8.5 代 LCD 面板生产线的相继投产，三星、LG、友达等国际一线企业的产能向中国转移，高端包装、装饰、汽车用膜的稳步增长，2015 年我国光学膜总需求预计将达 20 亿平米。

在新能源电动车领域，全球新能源电动车的快速发展，使得全球碳纤维的产能未来三年缺口 60%，我国新能源电动车行业正在引领全球，为碳纤维和碳纤维复合材料的发展正在展示一个广阔的发展空间。

面对新的时期，公司管理层将实施“新引擎、新模式、新格局、新发展”的发展战略，带领全体干部员工抓住机遇迎接挑战，开拓创新，不断超越，推动企业持续健康发展，为打造基于先进高分子材料世界级平台企业做出不懈的努力。

### （一）打造“互联网+”智能化，世界一流水平的 4.0 版新材料产业化平台

1、在预涂膜领域，继续坚持发展中高档产品，开发中高端客户，加速铁塑技术的应用推广，发展国际国内两大市场的发展战略，保持企业经营的稳步发展。

2、在光学膜领域，在实现满产的基础上将通过新产品开发、产品应用领域扩展、产品结构调整保持公司持续快速增长。

3、在建筑汽车窗膜领域，在满产基础上进一步采取有效措施，扩大产能以满足市场需求，同时加大新产品开发投放力度，提高产品附加值，加速推进与互联网后车电商平台的紧密合作，充分利用线下服务优势发展 O2O 业务。

4、充分利用全球布局的研发平台，通过自主研发、人才引进、技术合作加速高端新进高分子材料的开发，积极推进定向增发的进程和光学膜二期建设的筹备，通过引进国际先进技术建设具有世界一流水平的 4.0 版的智能化新材料产业平台。

5、在石墨烯领域，公司将继续与具有国际一流水平的大学和研发机构合作，加速应用研究和产业化进程。

### （二）打造互联网+ 3D 智能显示产业的生态链

1、在裸眼 3D 图像领域，公司将利用已建立的光学膜制造、图像制作、贴合服务的工业生态链体系，通过进一步发展代理商体系，商务创新与大型广告商、文印商建立紧密合作，进一步发展 O2O 电商业务，建立商业生态链体系，加大裸眼 3D 图像技术，在广告、展示展宣、图像、宗教、装璜、包装领域的市场推广，为公司的高速发展提供重要的支持。

2、在裸眼 3D 视频领域，公司与飞利浦共同合作，在裸眼 3D 光学技术、贴合技术、智能显示技术具有全球领先地位，拥有 800 项专利，具有唯一全产业链规模生产的竞争优势，公司已经成功开发具有世界先进水平的裸眼 3D 电视、显示器、平板、手机、电脑，建立了完整的工业生态链。公司将通过进一步加大与国际国内一线品牌商的合作，推动裸眼 3D 显示产品在全球范围内的规模推广，同时与国内具有互联网视频经营牌照、视频内容资源、经营团队和经验的企业共同合作，引进国际著名内容制作厂商，加速建立 3D 内容的门户平台建设，打造互联网+3D 智能显示产业生态链。

裸眼 3D 智能显示技术在全球视频领域具有广阔的发展前景，公司凭借拥有全球领先的先进技术将引领全球视觉革命，为人类创造更加美好的生活，为公司持续高速发展提供新引擎。

### （三）打造互联网+智能化的新概念新能源汽车的生态链

1、公司将利用已经拥有的装饰膜、汽车装饰膜、汽车窗膜、汽车智慧窗膜、智能触控、3D 显示、3D 互联网内容平台、智能控制操作系统的技术产业优势，积极推进与德国墨尼黑工业大学合作的碳纤维复合材料研究中心的建立。积极推进与德国雷丁公司合资的汽车轻量化设计中心建立，通过与德国宝马及设备厂商合作引进世界一流的先进技术，加速建设具有世界一流水平的 4.0 版的智能化碳纤维复合材料生产基地，为打造新概念新能源汽车生态链建立坚实的基础。

2、积极推进与国内大型汽车厂商的紧密合作，按照个性化、离散化、智能化、系统化的发展理念，共同打造互联网+智能化的新概念新能源汽车生态链，为公司持续高速健康发展提供有力保障。

### （四）产业基金

积极推动产业基金的发行，通过产业经营与资本经营的结合，实现公司碳纤维复合材料、先进高分子材料、新概念新能

源汽车、文化产业跨越式发展。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司的会计政策变更全部因为执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	财务报表列报准则和证监会相关信息披露规范对报表格式的调整导致的报表项目间重分类，按照《企业会计准则第30号—财务列报（2014年修订）》第二十条的规定同步调整比较数据的填列口径。	递延收益	10,546,530.00
		其他非流动负债	-10,546,530.00
	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	外币报表折算差额	524,185.89
		其他综合收益	-524,185.89

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上期相比本期新增合并单位 3 家，详细情况如下：

1、本公司于 2014 年 2 月 28 日独资设立康得新光学膜材料（上海）有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，本年度纳入合并范围内。

2、本公司于 2014 年 3 月 24 日独资设立广东康得新创意设计有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，本年度纳入合并范围内。

3、本公司于 2013 年在香港注册智得国际企业有限公司，股本为港币 100 万元，于 2014 年度开始实际经营，本年度纳入合并范围内。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司自上市以来每年都进行了不同程度的利润分配。公司严格执行《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性。公司重视投资者的合理回报，且在《公司章程》中明确规定现金分红政策，积极落实和完善利润分配机制及决策程序。2014 年 4 月，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及相关要求，对《公司章程》及时做了相应修订。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012 年年度权益分派方案为：以 2013 年 3 月 21 日的总股本 623,581,587 股注为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.75 元（含税），共计人民币 46,768,619.03 元。以 2013 年 3 月 21 日的总股本 623,581,587 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 5 股，增加后的总股本变更为 93,537.24 万股（以工商部门登记结果为准）；

2、2013 年年度权益分派方案为：以公司已登记的现有总股本 945,904,107 股注为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.91 元（含税），共计人民币 86,077,273.74 元。

3、2014 年年度权益分派方案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.17 元（含税）；同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	111,429,543.07	1,002,781,183.88	11.11%		
2013 年	86,077,273.74	658,620,360.00	13.07%		
2012 年	46,768,619.03	423,012,609.09	11.06%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.17
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	952,389,257.00
现金分红总额 (元) (含税)	111,429,543.07
可分配利润 (元)	175,789,426.00
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数,按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则,拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.17 元 (含税);同时拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

公司以“卓越、创新、包容、责任”为企业文化,重视社会责任,关注福利、环保等社会公益事业,充分尊重和维护相关利益者的合法权益,积极与相关利益者沟通和交流,以实现公司、股东、职工、客户、社会等各方利益的均衡,共同推动公司持续、稳健发展和社会的繁荣与和谐发展。

##### (一) 投资者和债权人权益保护

报告期内,公司充分利用资本平台,筹备公司增发、债券发行事宜,同时认真履行上市时对投资者的承诺,进一步落实上市及增发募投建设项目,公司综合实力不断提升。完成了2013年度利润分配工作,按照《未来三年(2012-2014年)股东回报规划》的要求,进行对投资者持续、稳定、科学的回报。

##### (二) 职工权益保护

报告期内,公司坚持以人为本,积极落实首期和实施二期股权激励政策,实行灵活多样的分配形式,使职工收入与劳动贡献更紧密地结合起来。完善职工培训机制,重视劳动竞赛,经常组织职工开展技能比赛和岗位练兵活动,提高职工的技能操作水平。公司举办文体活动活跃文化氛围、凝聚职工队伍,尽力为职工谋福祉,建造并启用了功能先进、配套齐全、宽敞舒适的职工公寓和食堂、活动中心,改善职工食宿环境,为职工提供工作之余的休憩场所。强化职工安全防护,各公司、工厂、部门成立了安全领导小组,定期进行安全教育培训和消防演习,提高职工的安全生产意识,做好消防设备的日常维护与更换,保障职工安全。

##### (三) 供应商和消费者权益保护

公司与供应商保持着良好的上下游体系,形成和谐共赢的互惠关系。董事、监事、高级管理人员和核心技术人员,主要关联方和持有5%以上股份的股东在供应商中没有占有权益的情况。公司还十分重视消费者利益,建立了退换货与客户服务投诉制度,可以快速对全国大部分区域提供服务。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月13日	公司	电话沟通	机构	申银万国证券研究所	光学膜、预涂膜发展情况
2014年02月24日	公司	实地调研	机构	东兴证券、华泰证券	光学膜、预涂膜发展情况
2014年03月04日	公司	电话沟通	个人	吴先生	光学膜、预涂膜发展情况
2014年03月19日	公司	电话沟通	个人	魏先生	光学膜、预涂膜发展情况
2014年03月21日	公司	电话沟通	个人	王先生	光学膜、预涂膜发展情况
2014年03月25日	公司	电话沟通	机构	辽宁华邦投资有限公司	在建工程转固问题
2014年03月27日	公司	电话沟通	机构	国际市场新闻社	公司人员、技术、经营情况
2014年03月31日	公司	电话沟通	个人	薛先生	光学膜产品等情况
2014年04月08日	公司	电话沟通	个人	李先生	光学膜产品、市场等情况
2014年04月16日	公司	电话沟通	机构	广发基金	光学膜产能释放等问题
2014年04月30日	公司	电话沟通	机构	海南巴菲特投资研究会	光学膜产品、技术、市场等情况
2014年05月21日	公司	电话沟通	个人	侯先生	光学膜产品等情况
2014年05月29日	公司	电话沟通	个人	郭先生	光学膜产品等情况
2014年06月19日	公司	电话沟通	个人	肖先生	光学膜产品等情况
2014年06月26日	公司	电话沟通	个人	朱先生	光学膜产品对未来的影响等
2014年07月02日	公司	电话沟通	个人	张先生	技术人才相关问题
2014年07月03日	公司	电话沟通	个人	曾先生	光学膜产品等情况
2014年08月27日	公司	电话沟通	个人	曾先生	大股东减持相关情况
2014年09月02日	公司	电话沟通	个人	刘先先	大宗交易相关事宜
2014年09月09日	公司	电话沟通	机构	四川光华上智投资公司	光学膜产品、市场等情况
2014年09月12日	公司	电话沟通	个人	吴先生	大股东减持相关情况
2014年09月25日	公司	电话沟通	机构	几何增长北京投资公司	光学膜基材相关问题
2014年09月26日	公司	电话沟通	个人	古先生	大股东减持相关事宜
2014年10月14日	公司	电话沟通	个人	张先生	关于停牌相关事宜
2014年10月28日	公司	电话沟通	个人	贾先生	光学膜产品、市场等情况

2014 年 11 月 18 日	公司	电话沟通	个人	严先生	公司裸眼 3D 产品相关问题
2014 年 11 月 20 日	公司	电话沟通	个人	陈先生	公司增发相关情况
2014 年 11 月 25 日	公司	电话沟通	个人	敬先生	公司碳纤维项目相关情况
2014 年 12 月 02 日	公司	电话沟通	个人	黄女士	公司碳纤维项目相关情况
2014 年 12 月 18 日	公司	电话沟通	个人	吴先生	公司技术发展相关情况



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司自 2012 年起，实施了三期股票期权激励计划：

截止首期计划第二个行权有效期到期日 2014 年 5 月 24 日，首期计划第二个行权期 58 名激励对象已全部行权；

首期计划第三个行权期对已开始行权，预计对公司当年财务状况的影响：根据首期计划，假设本次可行权的 553.7253 万股若全部行权，对公司当期和未来各期损益影响甚微，公司净资产将因此增加 3,521.6929 万元，其中：总股本增加 553.7253 万股，计 553.7253 万元，资本公积增加 2,967.9676 万元。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

2013 年 10 月 25 日，第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，由于 2013 年权益分派的原因，调整后行权数量为 975 万份，每份股票期权的行权价格为 10.86 元。

2013 年 12 月 2 日，第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》、《公司第二期股票期权激励计划选择自主行权模式的议案》，认为第二期股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，同意以 33 名激励对象第一个行权期可行权股票期权共 390 万股，行权价格为 10.86 元/股，行权期限：2013 年 11 月 28 日起-2014 年 11 月 27 日，截止报告期末，第二期激励计划第一个行权期已行权完毕。

二期计划第一个行权期对当年财务状况的影响：根据二期计划，假设本次可行权的 390 万股若全部行权，公司净资产将因此增加 4,235.40 万元，其中：总股本增加 390 万股，计 390 万元，资本公积增加 3,845.40 万元。综上，本期可行权期权若全部行权并假定以 2012 年末相关数据为基础测算，将影响 2012 年基本每股收益下降 0.0029 元，全面摊薄净资产收益率下降 0.19%。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

第二期激励计划第二个行权期已开始行权，对当年财务状况的影响：根据二期计划，假设本次可行权的 292.5 万股若全部行权，公司净资产将因此增加 3,150.23 万元，其中：总股本增加 292.5 万股，计 292.5 万元，资本公积增加 2,857.73 万元。综上，本期可行权期权若全部行权并假定以 2013 年末相关数据为基础测算，将影响 2013 年基本每股收益下降 0.0021 元，全面摊薄净资产收益率下降 0.09%。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

2013 年 11 月 15 日，第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于〈第三期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要》等相关议案。2013 年 12 月 26 日，公司公告了证监会已对公司报送的三期计划草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

2014 年 3 月 18 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于第三期股票期权激励计划股票期权首次授予相关事项的议案》，确定第三期首次股票期权的授权日为：2014 年 3 月 19 日，共 157 人，获授的股票期权份数 1,080.4 万股；2014 年 5 月 15 日第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权行权价格的议案》。调整后，每份股票期权的行权价格由 24.98 元调整为 24.89 元。

第三期股票期权首次授予成本对公司经营成果的影响：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，企业需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。受最终期权行权数量等因素影响，公司预计的成本总额会与实际确定的成本总额会存在差异。公司将于 2014 年 3 月授予股票期权，根据公司董事会及监事会核查，全部激励对象均符合本计划规定的行权条件，并假设此 162 名（实际登记完成 157 人，其中有 5 人于期间离职不符合条件）激励对象在各行权期内全部行权，根据计算得出激励计划授予的股票期权在各期内的费用估算，第一年销期权费用 1,916.66 万元，第二年 960.28 万元，第三年 445.13 万元，合计 3,322.07 万元。此对公司财务状况和经营成果的影响仅为测算数据，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

2014 年 5 月 15 日召开第二届董事会第二十八次会议，由于 2014 年 5 月实施 2013 年度权益分派的原因，审议通过了调整公司首期、第二期、第三期股权激励计划股票期权行权价格议案，公司首期股票期权激励计划每份股票期权的行权价格由 6.45 元调整为 6.36 元，第二期股票期权激励计划每份股票期权的行权价格由 10.86 元调整为 10.77 元，第三期股票期权激励计划每份股票期权的行权价格由 24.98 元调整为 24.89 元。

2014 年 6 月 19 日第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于第三期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》。公司第三期预留期权授予的激励对象共 11 人，授予数量为 110 万份，授予日为 2014 年 6 月 19 日，行权价格为 21.60 元

预留股票期权的授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并以确定的授予日 2014 年 6 月 19 日的收盘价等数据为参数用该模型对本次授予的 110 万份股票期权的公允价值进行了测算，公司剩余授予的 110 万份股票期权总价值为 259.78 万元。

根据有关会计准则和会计制度的规定，股票期权费用应当按可行权的股票期权的数量和授予日的公允价值，将当期取得的激励对象所提供的服务计入相关费用和资本公积，因此，对股票期权费用的确认会相应减少公司的当期净利润，具体影响数第一年摊销期权费用 194.84 万元，第二年 64.95 万元，合计 259.78 万元。此期权费用仅为测试数据，具体数据应以会计师事务所出具的当年年度审计报告为准。

截止报告期末，第三期股票期权激励计划尚未行权。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2012年08月08日	60,000	2013年11月12日	54,520	一般保证	2年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年01月14日	30,000	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年03月25日	30,000	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年09月03日	8,994.93	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年11月26日	55,000	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年04月23日	12,238	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年12月11日	13,200	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年12月22日	50,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2012年02月10日	100,000	2012年03月31日	52,000	一般保证	3年	否	是

张家港康得新光电材料有限公司	2012年02月10日	100,000	2013年11月18日	40,000	一般保证	3年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2013年08月29日	15,000	一般保证	3年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年12月03日	55,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年03月10日	12,238	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年06月14日	50,000	一般保证	2年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年11月14日	12,238	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年12月11日	13,200	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年12月12日	12,000	一般保证	1年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年04月04日	12,000	一般保证	1年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2013年03月21日	38,000	一般保证	6年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年09月16日	2,200	一般保证	1年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2014年12月30日	10,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年03月07日	5,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年03月25日	5,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年08月12日	15,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年08月13日	8,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年11月12日	15,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2013年07月03日	250,000	2014年11月28日	500	一般保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			910,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				626,328.93

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	910,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	283,671.07
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	910,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	626,328.93
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	910,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	283,671.07
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		59.17%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		668,667.99	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		668,667.99	

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>控股股东康得集团和实际控制人钟玉先生出具《关于关联交易的承诺函》：1、尽量避免或减少康得集团、钟玉及所控制的子公司、分公司、合营或联营公司与公司及其控制的下属公司之间发生关联交易。2、不利用大股东和实际控制人的地位及影响谋求与公司及其控制的下属公司在交易或业务合作等方面给予康得集团、钟玉及其控制的下属公司优于无关联第三方的优惠或权利。3、不利用大股东和实际控制人的地位及影响谋求与公司及其控制的下属公司达成交易的优先权利。4、对于必要的关联交易，康得集团、钟玉及其控制的下属公司将严格按照市场经济原则，以市场公允价格与公司及其控制的下属公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及其控制的下属公司利益的行为。5、就康得集团、钟玉先生及其控制的下属公司与公司及其控制的下属公司之间将来可能发生的必要的关联交易，康得集团、钟玉先生将督促公司依法依规履行审议和决策程序，并按照有关规定和公司内部制度的相关要求信息进行披露。控股股东康得集团、钟玉先生出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：1、康得集团、钟玉及控制的下属企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司及其控制的下属公司相同或相似业务的情形。2、在直接或间接持有公司股权的期间内，康得集团、钟玉及控制的下属企业将不会以参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司及其控制的下属公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司及其控制的下属公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。3、在直接或间接持有公司股权的期间内，如因国家政策调整等不可抗力原因导致康得集团、钟玉及控制的企业与公司及其控制的下属公司之间可能或不可避免地构成实质同业竞争时，康得集团、钟玉将及时书面通知发行人此情形，并及时终止或转让构成同业竞争的业务或促使康得集团、钟玉控制的企业及时终止或转让构成同业竞争的业务；公司及其控制的下属公司享有在同等条件下优先受让上述业务的权利。4、如康得集团、钟玉违反上述承诺，公司及其控制的下属公司、公司及其控制的下属公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制康得集团、钟玉履行上述承诺；康得集团、钟玉及下属企业将向公司及其控制的下属公司、公司及其控制的下属公司其他股东赔偿因此遭受的全部损失。”</p>	2014年12月26日		严格履行	
康得投资集团	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%	2014年09月01日	2015-03-01	严格履行	

有限公司		日		
康得投资集团有限公司	"一、康得集团（下称：本司）及控制的下属企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与上市公司及其子公司相同或相似业务的情形。二、在直接或间接持有上市公司股权的期间内，本司及控制的下属企业将不会以参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。三、在直接或间接持有上市公司股权的期间内，如因国家政策调整等不可抗力原因导致本司及控制的企业与上市公司及其控股子公司之间可能或不可避免地构成实质同业竞争时，本司将及时书面通知发行人此情形，并及时终止或转让构成同业竞争的业务或促使本司控制的企业及时终止或转让构成同业竞争的业务；上市公司及其控股子公司享有在同等条件下优先受让上述业务的权利。四、如本司违反上述承诺，上市公司及其控股子公司、上市公司及其控股子公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制我公司履行上述承诺；本司及下属企业将向上市公司及其控股子公司、上市公司及其控股子公司其他股东赔偿因此遭受的全部损失。"	2011年09月09日	—	严格履行
钟玉	"一、钟玉（下称：本人）及控制的下属企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与上市公司及其子公司相同或相似业务的情形。二、在直接或间接持有上市公司股权的期间内，本人及控制的下属企业将不会以参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。三、在直接或间接持有上市公司股权的期间内，如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人及控制的企业与上市公司及其控股子公司之间可能或不可避免地构成实质同业竞争时，本人将及时书面通知发行人此情形，并及时终止或转让构成同业竞争的业务或促使本人控制的企业及时终止或转让构成同业竞争的业务；上市公司及其控股子公司享有在同等条件下优先受让上述业务的权利。四、如本人违反上述承诺，上市公司及其控股子公司、上市公司及其控股子公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制我公司履行上述承诺；本人及下属企业将向上市公司及其控股子公司、上市公司及其控股子公司其他股东赔偿因此遭受的全部损失。"	2011年09月09日	—	严格履行
康得投资集团有限公司	康得集团承诺将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	2010年07月01日	—	严格履行
钟玉	钟玉承诺：将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	2010年07月01日	—	严格履行
钟玉	钟玉承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其直接或间接持有公司股份总数的比例不超过 50%。及避免同业竞争承诺。	2010年07月01日	—	严格履行



其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	190
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李海林 江晓

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
江苏康得新复合材料股份有限公司	其他	核查	其他	经查，康得世纪能源科技有限公司为你公司控股股东的全资子公司，你公司 2012 年年度报告未披露其与上市公司之间存在关联关系。同时，你公司还存在财务基础薄弱、成本核算粗放、库存管理薄弱和资金管理不规范等问题。	2014 年 03 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ，康得新公告，2014-018 号

## 整改情况说明

适用  不适用

《决定书》指出：康得世纪能源科技有限公司为你公司控股股东的全资子公司，你公司 2012 年年度报告未披露其与上市公司之间存在关联关系。

说明：康得世纪能源科技有限公司系公司控股股东的全资子公司。2012 年年度报告编写期间，由于大股东及实际控制人疏忽，未将该公司情况通报上市公司，因此在 2012 年报当中未予披露该公司有关情况。康得世纪能源科技有限公司与上市公司近 3 年无关联交易发生。

整改措施：根据《决定书》要求，公司已将 2013 年 3 月 21 日披露的 2012 年年度报告第 127 页的“八、关联方及关联交易”中“本企业的其他关联方”已更正并公告。

《决定书》指出：公司财务基础薄弱、成本核算粗放、库存管理薄弱和资金管理不规范。

公司管理层高度重视北京局对公司现场检查所发现的问题，并已将有关情况通报控股股东、实际控制人。公司将认真制定切实可行的整改措施，按要求向北京局提交整改报告。今后将强化信息披露管理，严格按上市公司有关规定规范运作。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况  
 适用  不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 一、重大风险提示

#### （一）宏观经济周期性波动风险

公司生产的预涂膜及光学膜产品以及募集资金投资生产的高分子膜材料产品应用领域广阔，可应用于电子、家电、建筑材料、汽车等多个领域。上述行业发展与宏观经济的景气程度有较强的相关性，宏观经济的周期波动将对其发展环境产生相应影响，进而间接影响到公司的生产经营。

若宏观经济发生不利的周期波动，影响到公司下游客户的生产经营，可能造成公司出现订单减少、存货积压、货款回收困难等情形，进而给公司的经营业绩和盈利能力造成不利影响。

#### （二）市场开拓风险

尽管公司年产 2 亿平方米的光学膜产业集群项目亦已于报告期内全面达产，并取得了较好的业绩。但高分子膜材料新产品涉及多个应用市场，公司在部分市场中属于后来者，将直接面临应用领域国内外生产商的竞争，特别是高档膜产品将与国际领先企业进行正面竞争，若增发募投项目投产后市场拓展不力或有关产品供需状况发生重大不利变化，将可能对公司高分子膜材料项目的经济效益产生不利影响。

#### （三）技术风险

材料产业作为国家工业转型升级和战略性新兴产业发展的先导性基础行业，客观上要求其工艺更新、技术升级走在各行业发展的前列。公司作为专业的光学膜制造商，为达到下游客户对产品性能、供货量、成本的要求，必须对公司产品进行持续不断的技术创新和升级换代。公司已投资生产和增发募投项目涉及的高分子膜材料是公司实现产业升级和长期战略发展目标的重大战略举措。

尽管公司在先进高分子膜材料领域拥有丰富的技术积累，具备了规模化和产业化的基础，而未来生产过程中可能会面临

更多的技术难题。若公司的技术水平无法及时解决生产过程中存在的问题或产品的技术参数无法满足下游客户的要求，募投项目的经济效益、公司的市场地位都将会受到较大影响。

#### （四）规模扩张带来的管理风险

资产和经营规模持续扩大，使得公司内部组织结构和管理体系趋于复杂化。经营决策、风险控制的难度增加，对管理团队的水平带来一定程度的挑战。如果公司在业务循环过程中不能对每个关键控制点进行有效风险控制，将对公司的资产安全及运转效率带来风险。

#### （五）增发项目的建设风险

虽然公司对募集资金投资项目在工艺技术方案选择、设备选型、工程施工实施方案等方面经过了缜密分析和科学设计，但本次募集资金投资金额较大，建设内容较多，主要生产设备的安装、调试需要较长的时间，投资项目的实施存在一定的不确定性，有可能因为工程进度、施工质量、设备供应等发生不利变化，导致项目存在不能如期达产的建设风险。

#### （六）收购及整合和海外业务风险

公司在快速发展中可能通过收购及整合相应产业领域的企业实现跨越式发展。相应的收购及整合将会存在因未来市场环境的变化相关企业可能出现收购或整合时与实际经营成果和盈利存在一定差异的情况风险；公司在海外拓展相关业务对公司盈利存在一定的不确定性。

二、以下重大事项均披露在指定网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）

- 1、2014年2月18日：关于光学膜产品通过 LG Display 量产认证并批量供货的公告（编号：2014-005）；
- 2、2014年3月20日：关于收到北京证监局行政监管措施决定书公告（编号：2014-018）；
- 3、2014年3月28日：关于与分众传媒签订合作框架协议的公告（编号：2014-023）；
- 4、2014年6月4日：关于与韩国联合钢铁工业株式会社签订战略合作协议的公告（编号：2014-046）；
- 5、2014年6月26日：关于与利亚德光电股份有限公司签订战略合作协议的公告（编号：2014-058）；
- 6、2014年6月30日：关于子公司与北京捷众广告有限公司签订合作协议的公告（编号：2014-060）；
- 7、2014年7月22日：关于公司与保利龙马资产管理有限公司、北京德图投资有限公司签署合作运作产业并购基金协议的公告（编号：2014-063）；
- 8、2014年8月15日：关于控股股东拟通过协议转让股份方式引进战略投资者的公告（编号：2014-069）；
- 9、2014年9月1日：关于与 Uttam Galva Steels Ltd.签订合作协议的公告（编号：2014-077）；
- 10、2014年10月15日：关于光学膜产品通过三星 Display 公司量产认证并批量供货的公告（编号：2014-089）；
- 11、2014年12月1日：关于签订《战略合作协议》的公告（编号：2014-111）；
- 12、2014年12月29日：关于合作设立基金管理公司及发起成立产业投资基金的公告（编号：2014-120）。

## 十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

以下重要事项均披露在指定网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）

- 1、2014年3月19日：关于设立广东康得新创意设计有限公司的公告（编号：2014-017）；
- 2、2014年4月21日：关于将公司实体经营业务转入子公司的公告（编号：2014-031）；
- 3、2014年8月4日：关于设立张家港康得新石墨烯应用科技有限公司的公告（编号：2014-065）；
- 4、2014年8月13日：关于与康得投资集团有限公司、保利龙马资产管理有限公司和北京德图有限公司共同设立投资管理公司的公告（编号：2014-067）；
- 5、2014年11月7日：关于设立江苏康得新碳纤维复合材料有限公司的公告（编号：2014-099）；

## 十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司 2012 年第 1 次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可 [2012] 1618 号《关于核准北京康得新复合材料股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本次公司向社会公众投资者和机构投资者公开发行票面金额为每张人民币 100 元、发行总额为人民币 9 亿元的公司债券。公司本次发行公司债券的票面利率为 5.90%，债券期限为本次发行公司债券之日起 5 年（第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权）。

2、2013 年 2 月 8 日，公司债上市，证券简称：12 康得债；证券代码：112137。

3、2013 年 12 月 16 日（因 2013 年 12 月 14 日为周六，故顺延至 2013 年 12 月 16 日）支付 2012 年 12 月 14 日至 2013 年 12 月 13 日期间利息。

4、2014 年 12 月 15 日（因 2014 年 12 月 14 日为周日，故顺延至 2014 年 12 月 15 日）支付了 2013 年 12 月 14 日至 2014 年 12 月 13 日期间利息。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	3,657,378	0.39%				687,481	687,481	4,344,859	0.45%
3、其他内资持股	3,657,378	0.39%				687,481	687,481	4,344,859	0.45%
境内自然人持股	3,657,378	0.39%				687,481	687,481	4,344,859	0.45%
二、无限售条件股份	940,038,763	99.61%				8,005,635	8,005,635	948,044,398	99.54%
1、人民币普通股	940,038,763	99.61%				8,005,635	8,005,635	948,044,398	99.54%
三、股份总数	943,696,141	100.00%				8,693,116	8,693,116	952,389,257	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

表中竖列的“其他”为：股权激励行权数量。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2012年10月23日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》；

2、2013年4月24日公司第二届董事会第十七次会议审议通过《调整公司首期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》；

3、2013年7月3日公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》；

4、2013年10月25日公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》；

5、2013年12月2日公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》；

6、2014年5月15日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于调整公司首期股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权行权价格的议案》；

7、2014年6月4日公司第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》；

8、2014年12月10日公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行	2012年06月07日	15.85元/股	102,500,000	2012年06月07日	102,500,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
2012公司债	2012年12月12日	100元/张（利率5.90%）	900,000,000	2013年02月08日	900,000,000	
权证类						
第二期股票期权激励（康得JLC2）	2012年11月27日	10.86	1,860,790	2013年12月03日	1,860,790	2014年11月26日
第三期股票期权激励首次部分（康得JLC3）	2014年03月19日	24.98	10,804,000			2018年03月18日
第三期股票期权激励预留部分（康得JLC4）	2014年06月19日	21.6	1,100,000			2018年03月18日

前三年历次证券发行情况的说明

- 1、2012年6月非公开发行股份，发行价格为15.85元/股，数量为10,250万股，发行后总股本增加至51,712万股；
- 2、2012年12月发行2012公司债，面额100元/张、利率5.90%、总额9亿，2013年2月上市；
- 3、首期股票期权激励计划和第二期股票期权激励计划，截止本报告期末，激励对象已行权数量分别为16,824,564股和4,192,500股，第三期股票期权激励计划尚未开始行权；

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动详见本节第一条“股份变动情况”

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,截止 2014 年 12 月 31 日,股本总额 95,238.9257 万元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,391	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	29,370	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
康得投资集团有限公司	境内非国有法人	23.52%	224,017,817	-44,975,955	0	224,017,817	质押	224,000,000
吕志炎	境内自然人	2.73%	25,979,686	5,538,448	0	25,979,686		
通用技术集团香港国际资本有限公司	境外法人	2.06%	19,603,000	-5,000,000	0	19,603,000		
崔斌	境内自然人	1.93%	18,364,733	482,138	0	18,364,733		
全国社保基金一一五组合	境内非国有法人	1.30%	12,397,693	-3,302,307	0	12,397,693		
全国社保基金五零二组合	境内非国有法人	1.05%	10,000,000	-8,000,000	0	10,000,000		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	9,562,809	2,762,809	0	9,562,809		
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	8,890,000	8,890,000	0	8,890,000		
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	8,879,911	4,179,933	0	8,879,911		
交通银行—中海优质成长证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	8,807,260	8,807,260	0	8,807,260		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
康得投资集团有限公司	224,017,817	人民币普通股	224,017,817
吕志炎	25,979,686	人民币普通股	25,979,686
通用技术集团香港国际资本有限公司	19,603,000	人民币普通股	19,603,000
崔斌	18,364,733	人民币普通股	18,364,733
全国社保基金一一五组合	12,397,693	人民币普通股	12,397,693
全国社保基金五零二组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	9,562,809	人民币普通股	9,562,809
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	8,890,000	人民币普通股	8,890,000
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	8,879,911	人民币普通股	8,879,911
交通银行—中海优质成长证券投资基金	8,807,260	人民币普通股	8,807,260
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东崔斌通过中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 18,364,733 股。2、公司股东吕志炎通过普通证券账户持有 5,979,686 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
康得投资集团有限公司	钟玉	1988 年 12 月 20 日	10194999-5	9367 万元	投资管理、投资咨询、财务咨询（不含代理记账）；计算机技术开发、转让、咨询、服务；软件开发。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】。
未来发展战略	未来发展战略仍以对外投资，项目培育为主要方向。				
经营成果、财务状况、	康得集团以产业经营和资本运作相结合的商业模式，实现企业的跨越式发展，建成以节能、环保、				



现金流等	清洁能源、新材料、智能化产品为主要产业投资方向，2013 年度经营情况良好。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	澳大利亚上市公司：能源金属有限公司（Energy Metal Limited），参股比例为 12.66%

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

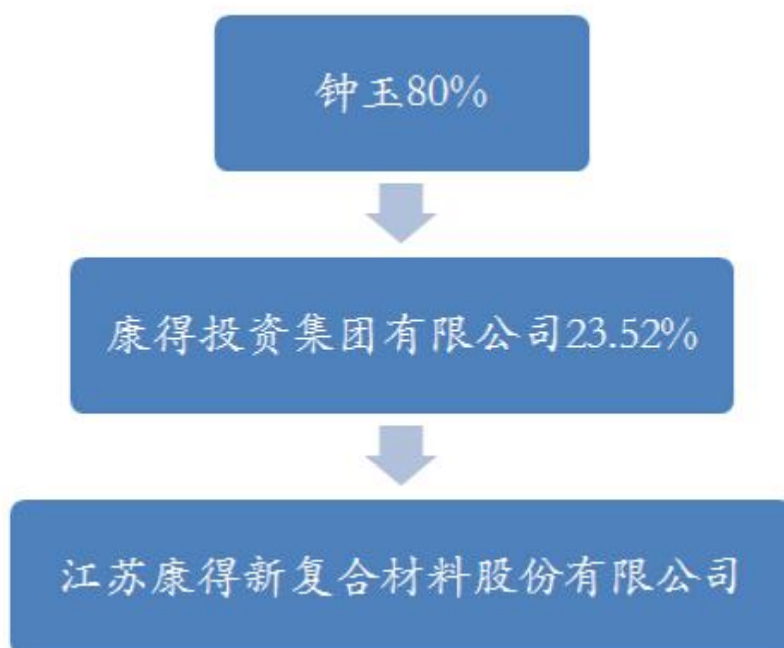
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
钟玉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	钟玉先生，现任公司法定代表人、董事长，兼任康得新功能、康得菲尔、张家港光电、泗水康得新、康得新美国、杭州康得新、康得集团、康得世纪能源、宁夏节能投资有限公司、康得投资集团上海资产管理有限公司、康得控股有限公司、中安信科技有限公司等公司的法定代表人、董事长等职务，以及中华全国工商业联合会直属商会副会长、中华红丝带基金会副理事长、中国上市公司协会常务理事、北京上市公司协会副理事长、北京企业联合会副会长等职。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
康得投资集团有限公司	1,000,000	0.11%	2,043,500	0.22%	2013 年 07 月 24 日	

其他情况说明

1、增持计划：控股股东康得投资集团有限公司计划在未来十二个月内（2013 年 7 月 23 日至 2014 年 7 月 23 日）合计增持不低于 100 万股公司股份、不超过 900 万股的公司股份。

2、2013 年 9 月 5 日增持 100 万股本公司股份；2013 年 9 月 12 日增持 104.35 万股本公司股份；2014 年 1 月 8 日增持 102.3985 万股本公司股份。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
钟玉	董事长	现任	男	65	2011年12月12日	2014年12月19日	0	0	0	0
徐曙	董事、总裁	现任	女	53	2011年12月12日	2014年12月19日	3,404,952	864,000	0	4,268,952
闫桂新	董事	现任	女	48	2012年08月24日	2014年12月19日	0	0	0	0
吕晓金	独立董事	现任	女	64	2011年12月12日	2014年12月19日	0	0	0	0
包冠乾	独立董事	现任	男	78	2011年12月12日	2014年12月19日	0	0	0	0
王栋晗	独立董事	现任	男	42	2011年12月12日	2014年12月19日	0	0	0	0
那宝立	监事	现任	男	55	2011年12月12日	2014年12月19日	0	0	0	0
吴炎	监事	现任	男	29	2013年04月15日	2014年12月19日	0	0	0	0
邵明圆	监事	现任	女	27	2014年06月04日	2014年12月19日	0	0	0	0
钟凯	董秘、副总裁	现任	男	37	2012年07月18日	2014年12月19日	0	0	0	0
王瑜	董事、财务总监	现任	女	41	2011年12月12日	2014年12月19日	660,677	863,516	0	1,524,193
吉万林	监事	离任	男	36	2012年06月18日	2014年12月19日				
合计	--	--	--	--	--	--	4,065,629	1,727,516	0	5,793,145

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### (1) 董事

钟玉先生，现任公司法定代表人、董事长，兼任康得新功能、康得菲尔、张家港光电、泗水康得新、康得新美国、杭州

康得新、康得集团、康得世纪能源、宁夏节能投资有限公司、康得投资集团上海资产管理有限公司、康得控股有限公司、中安信科技有限公司等公司的法定代表人、董事长等职务，以及中华全国工商业联合会直属商会副会长、中华红丝带基金会副理事长、中国上市公司协会常务理事、北京上市公司协会副理事长、北京企业联合会副会长等职。

徐曙女士，现任公司董事、首席执行官，兼任康得菲尔、张家港光电、台湾康得新等公司董事。

包冠乾先生，现任公司独立董事。

吕晓金女士，现任内蒙古三一信会计师事务所有限公司主任会计师、公司独立董事。

王栋晗先生，2008 年被选派为中组部博士服务团成员到地方挂职锻炼一年。现任中国传媒大学 MBA 学院副院长、北京运筹学会常任理事、公司独立董事。

王瑜女士，现任公司董事、财务负责人，杭州康得新等公司董事。

闫桂新女士，现任通用技术集团投资管理有限公司（金融事业本部）综合管理部总经理兼任股权管理部总经理、现任公司董事。

### （2）监事

那宝立先生，现任公司监事会主席、康得集团副总裁。

吴炎先生，2010 年 3 月起至今就职于通用技术集团投资管理有限公司，现任股权管理部项目总监。

邵明圆女士，现任公司办公室秘书。

### （3）高级管理人员

钟凯先生，2012 至今任公司副总裁、董秘，兼任中安信、汇鑫国际等公司董事或监事。

### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
钟玉	康得集团	董事长	2011 年 12 月 06 日	2014 年 12 月 06 日	否
那宝立	康得集团	副总裁	2011 年 12 月 06 日	2014 年 12 月 06 日	是

### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
钟玉	康得集团	董事长	2011 年 12 月 06 日		否
钟玉	康得世纪能源科技有限公司	执行董事、经理	2010 年 10 月 13 日		否
钟玉	宁夏节能投资有限公司	董事长	2009 年 06 月 26 日		否
钟玉	中安信科技有限公司	董事长	2013 年 09 月 24 日		否
钟玉	康得投资集团上海资产管理有限公司	执行董事、经理	2013 年 01 月 15 日		否
钟玉	康得控股有限公司	法定代表人	2013 年 04 月 18 日		否
钟玉	张家港保税区康得菲尔实业有限公司	董事长	2005 年 10 月 27 日		否
钟玉	山东泗水康得新复合材料有限公司	董事长	2010 年 08 月 23 日		否
钟玉	杭州康得新机械有限公司	董事长	2011 年 02 月 23 日		否

钟玉	北京康得新功能材料有限公司	董事长	2011年08月05日		否
钟玉	康得新美国有限公司	董事长	2010年07月20日		否
钟玉	张家港康得新光电材料有限公司	董事长	2011年10月09日		否
钟玉	深圳前海保康龙德投资管理有限公司	董事长	2014年10月10日		否
钟玉	北京康得新能源科技股份有限公司	董事、总经理	2013年02月05日		否
钟玉	北京中关村融鑫互助担保有限公司	董事长、总经理	2012年06月08日		否
钟玉	北京康得投资管理有限公司	执行董事、经理	2014年11月26日		否
钟玉	KANGZE LIMITED (维尔京公司)	董事			否
钟玉	SMARTER TRADE LIMITED (开曼公司)	董事			否
钟玉	凯得香港发展有限公司	董事			否
徐曙	张家港康得菲尔实业有限公司	董事	2011年10月27日		否
徐曙	张家港康得新光电有限公司	董事	2011年10月09日		否
徐曙	台湾康得新复合材料股份有限公司	董事	2013年04月18日		否
徐曙	中安信科技有限公司	董事	2013年09月24日		否
徐曙	南通康得新精密模具有限公司	董事	2012年09月25日		否
闫桂新	通用技术集团投资管理有限公司	综合管理部总经理兼 股权管理部总经理	2012年04月01日		是
吕晓金	内蒙古三一信会计师事务所有限公司	主任会计师	1998年12月01日		是
王栋晗	中国传媒大学 MBA 学院	副院长	2009年10月26日		是
那宝立	康得集团	董事	2011年12月06日		是
那宝立	北京康得新能源科技股份有限公司	董事	2013年02月05日		否
吴炎	通用技术集团投资管理有限公司	股权管理部项目总监	2010年03月01日		是
王瑜	杭州康得新	董事	2011年02月23日		否
王瑜	康得新光学膜材料(上海)有限公司	董事	2014年02月28日		否
钟凯	中安信科技有限公司	监事	2013年04月02日		否
钟凯	智得国际企业有限公司	董事			否
钟凯	汇鑫国际融资租赁有限公司	董事	2015年01月20日		否
钟凯	北京博大万邦投资管理有限公司	董事	2014年06月30日		否
钟凯	深圳前海保康龙德投资管理有限公司	监事	2014年10月10日		否
钟凯	北京游牧兄弟文化传播有限公司	执行董事、经理	2014年02月18日		否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：经董事会薪酬与考核委员会审定后提交董事会审议，决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《薪酬与考核委员会工作制度》的相关规定。

2、董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据：根据董事、监事和高级管理人员的工作职责、岗位重要性，结合效益增长情况，及相关企业的薪酬水平确定报酬；月度薪酬由公司人力资源部门负责考核，年度薪酬按公司实际完成指标（以外部审计后数据为准），按标准进行考评，考评结果按规定报批后确定实际年度报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
钟玉	董事长	男	65	现任		0	
徐曙	董事、总裁	女	53	现任	298.84	0	298.84
闫桂新	董事	女	48	现任		0	
吕晓金	独立董事	女	64	现任	4.8	0	4.8
包冠乾	独立董事	男	78	现任	4.8	0	4.8
王栋晗	独立董事	男	42	现任	4.8	0	4.8
那宝立	监事	男	55	现任		0	
吴炎	监事	男	29	现任		0	
邵明圆	监事	女	27	现任	5.23	0	5.23
钟凯	董秘、副总裁	男	36	现任	78.99	0	78.99
王瑜	董事、财务总监	女	40	现任	91.55	0	91.55
吉万林	监事	男	36	离任			
合计	--	--	--	--	489.01	0	489.01

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吉万林	监事	离任	2014年05月30日	工作变动

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

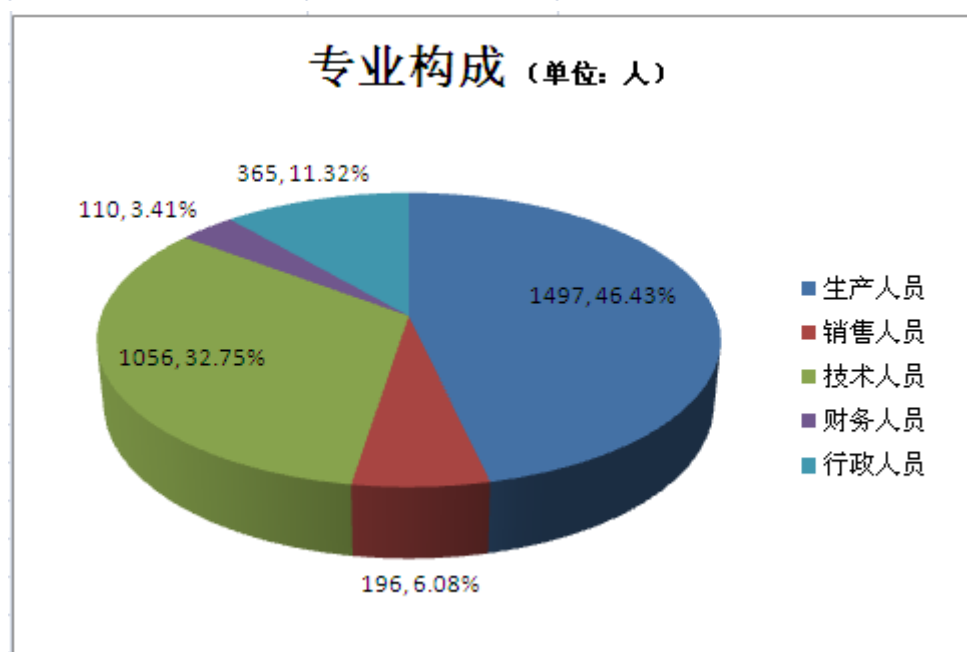
无

#### 六、公司员工情况

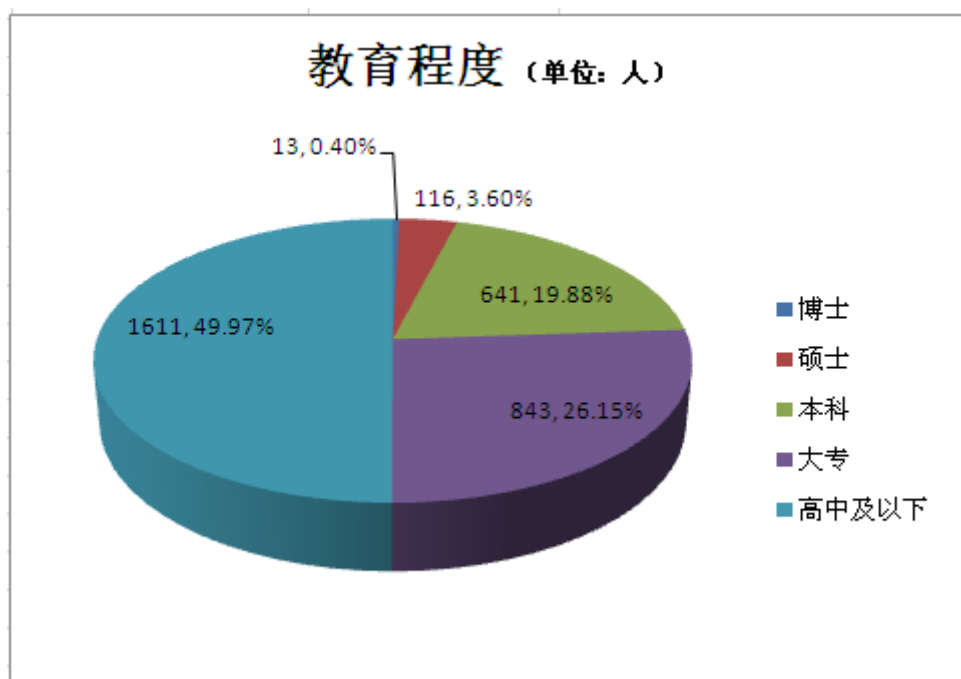
截至 2014 年 12 月 31 日，在职员工总数共 3224 人，构成情况如下：

专业构成		
类别	人数	占员工总数百分比
生产人员	1497	46.43%
销售人员	196	6.08%
技术人员	1056	32.75%
财务人员	110	3.41%
行政人员	365	11.32%
合计	3224	100.00%

教育程度		
类别	人数	占员工总数百分比
博士	13	0.40%
硕士	116	3.60%
本科	641	19.88%
大专	843	26.15%
高中及以下	1611	49.97%
合计	3224	100.00%







员工薪酬政策根据公司薪酬与绩效考核管理的相应制度进行。

建立公司、下属各子公司和生产车间班组的三级培训教育体系,定期根据员工守则和各岗位岗位特点进行培训、考核岗位职责、操作规程、岗位工作流程和工艺技能专业知识等。

为适应工作生活的需要,公司大力推行新型培训形势,开展网络在线培训、微信课堂等,并有效的将培训参与情况、成绩等计入绩效考评。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及最新披露时间列表如下：

序号	制度名称	最新披露时间	信息披露载体
1	公司章程（2014 年 2 月）	2014 年 2 月 24 日	巨潮资讯网
2	公司章程（2014 年 4 月）	2014 年 4 月 21 日	巨潮资讯网
3	募集资金专项存储及使用管理制度（2014 年 11 月）	2014 年 11 月 7 日	巨潮资讯网

截至报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。2014 年 3 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局下发的《行政监管措施决定书》【2014】7 号，内容如下：

经查，康得世纪能源科技有限公司为你公司控股股东的全资子公司，你公司 2012 年年度报告未披露其与上市公司之间存在关联关系。同时，你公司还存在财务基础薄弱、成本核算粗放、库存管理薄弱和资金管理不规范等问题。

上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令 第 40 号，2007 年 1 月 30 日）第四十八条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条和《上市公司现场检查办法》（证监会公告【2010】12 号）第二十一条之规定，我局现责令你公司限期进行整改。

公司管理层高度重视北京局对公司现场检查所发现的问题，并已将有关情况通报控股股东、实际控制人。公司将认真制定切实可行的整改措施，按要求向北京局提交整改报告。公司今后将强化信息披露管理，严格按上市公司有关规定规范运作。

康得世纪能源科技有限公司系公司控股股东的全资子公司，注册资本 5,000 万元，主营业务为：技术开发、货物进出口、销售自行开发后的产品等。2012 年度报告编写期间，由于大股东及实际控制人疏忽，未将该公司情况通报上市公司，因此在 2012 年报当中未予披露该公司有关情况。康得世纪能源科技有限公司与本公司近三年无交易情况发生。更正后的 2012 年年度报告详见巨潮资讯网等公司指定媒体披露的公告。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》和其他有关法律法规的要求，但工作尚有不足之外，今后需不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，持续规范公司运作。

1、关于股东与股东大会：公司按照中国证监会《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》制定的《股东大会议事规则》进行运作，从制度上确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。公司能够按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，不存在损害中小股东利益的情形。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东及其关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在与外部关联方非经营性资金往来的情况，不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。《行政监管措施决定书》提及的康得世纪能源科技有限公司系公司控股股东的全资子公司，与本公司近三年无交易情况发生。

3、关于董事与董事会：公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事 7 名，独立董事 3 名，占全体董事的 1/3 以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事积极参加有关会议、培训，熟悉有关法律法规。

公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的相关要求，制定了《独立董事工作制度》，对独立董事工作制度作出了明确规定。公司董事会下设审计与风险控制委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等

3 个专门委员会，对董事会负责。独立董事能够不受影响地独立履行职责。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会按照《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定履行职责，本着对股东负责的态度，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 11 次监事会。具体情况如下：

时间	届次	审议通过的议案
2014 年 2 月 21 日	第二届监事会第十九次会议	《关于<第三期股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于核实公司第三期股票期权激励计划激励对象名单的议案》
2014 年 3 月 18 日	第二届监事会第二十次会议	《关于公司第三期股票期权激励计划股票期权首次授予相关事项的议案》
2014 年 4 月 18 日	第二届监事会第二十一次会议	《2013 年度监事会工作报告》、《<2013 年度报告>及摘要》、《2013 年内部控制自我评价报告》、《2013 年度利润分配预案》、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
2014 年 4 月 25 日	第二届监事会第二十二次会议	《2014 年第一季度报告》
2014 年 5 月 15 日	第二届监事会第二十三次会议	《关于调整公司首期股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于核实公司第三期股票期权激励计划中的激励对象名单的议案》
2014 年 6 月 4 日	第二届监事会第二十四次会议	《关于北京证监局行政监管措施决定书整改报告的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》
2014 年 6 月 19 日	第二届监事会第二十五次会议	《关于第三期股票期权激励计划预留期权授予及激励对象主体合规性的议案》
2014 年 8 月 22 日	第二届监事会第二十六次会议	《关于 2014 半年度报告及摘要的议案》、《关于 2014 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
2014 年 10 月 20 日	第二届监事会第二十七次会议	《公司 2014 年第三季度报告的议案》
2014 年 11 月 6 日	第二届监事会第二十八次会议	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开发行涉及关联交易的议案》、《关于公司与认购对象签署附条件生效的<股份认购合同>的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于公司未来三年（2015-2017 年）股东分红回报规划的议案》、《关于预计为控制的下属公司提供新增担保 10 亿元额度的议案》、
2014 年 12 月 10 日	第二届监事会第二十九次会议	《关于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，对报告期内的监督事项无异议。

报告期内，监事会依法履行监督职责，严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规运作，认为公司募集资金的管理和使用符合相关规定，定期对报告期内的财务状况、财务管理等进行了认真的监督、检查，认为公司编制的财务报告真实反映公司的财务状况和经营成果，但财务工作尚需细化，才能不断改进，更加专业化。对董事会关于公司 2014 年度内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为董事会发布的内部控制自我评价报告全面、真实、准确、客观反映了公司内部

控制的实际情况，改进不足，加强管理，持续完善更健全，更详尽的内部控制流程。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

6、关于信息披露与透明度：公司指定中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

《内幕信息知情人登记管理制度（2011 年 12 月）》见 2011 年 12 月 20 日巨潮资讯网。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 12 日	《2013 年度董事会报告》、《<2013 年年度报告>及摘要》、《2013 年度监事会报告》、《2013 年度决算报告》、《2013 年度利润分配的预案》、《2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度财务审计机构的议案》、《关于预计为控股子公司提供新增担保 40 亿元额度的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于 2013 年度董事、监事和高级管理人员薪酬的议案》、《关于将公司实体经营业务转入北京康得新功能材料有限公司的议案》、《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》、《关于拟发行中期票据的议案》、	通过	2014 年 05 月 13 日	康得新：2013 年年度股东大会决议公告（中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 11 日	《关于<第三期股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第三期股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于<第三期股票期权激励计划考核管理办法>的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于向中国银行间市场交易商协会申请注册发行短期融资券的议案》、《关于在银行间债券市场申请非公开定向发行非金融企业债务融资工具的议案》、	通过	2014 年 03 月 12 日	康得新：2014 年第一次临时股东大会公告（中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 24 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开	通过	2014 年 11 月	康得新：2014 年第二次临时股东大会公告（中国证券报、证券时

东大会	日	发行涉及关联交易的议案》、《关于公司与认购对象签署附条件生效的《股份认购合同》的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于公司未来三年（2015-2017 年）股东分红回报规划的议案》、《关于修订公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于预计为控制的下属公司提供新增担保 10 亿元额度的议案》、《关于变更注册资本及修改《公司章程》的议案》、	月	报、证券日报、上海证
			25	券部和巨潮资讯网
			日	http://www.cninfo.com
				.cn)

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吕晓金	11	9	2	0	0	否
包冠乾	11	7	4	0	0	否
王栋晗	11	6	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责。

独立董事利用参加董事会、股东大会的机会和其他时间，按规定对公司进行了现场检查，了解公司生产管理、项目进展情况，公司所面临的经济环境、行业发展趋势，利用自己的专业优势为公司的经营管理工作提出合理化建议。

在公司 2014 年度报告及相关资料的编制过程中，独立董事认真了解 2014 年报审计工作安排及进展情况，听取公司管理层对行业发展趋势、经营状况等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效地沟通，确保审计报告全面真实地反映公司情况。

报告期内，公司独立董事未提议召开董事会，未提议聘用或解聘会计师事务所，未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### 1、审计与风险控制委员会履职情况

报告期内，董事会审计与风险控制委员会共召开 4 次会议，依据公司《董事会审计与风险控制委员会工作制度》的规定，积极履行职责；在年报审计工作中，与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间和应关注的主要领域；督促审计工作进展，保持与年审注册会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

##### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内公司薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，依据公司《薪酬与考核委员会工作制度》的规定：对内部董监高人员、股票期权激励对象进行考核。

##### 3、提名委员会的履职情况

报告期内公司提名委员会召开了 1 次会议。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面已做到与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业清晰分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

##### （一）业务独立

###### 1、公司主营业务独立于控股股东及其控制的其他企业

公司独立运作管理，拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所、独立的采购和销售系统，公司及其控股子公司拥有完善的销售系统，主要原材料和产品的采购和销售均独立于控股股东及其控制的其他企业进行。

公司的生产经营场所与控股股东及其控制的其他企业严格分开，公司及其下属子公司与控股股东及其控制的其他企业之间，不存在业务混同的情形。

公司相对于控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大关联交易。不存在控股股东或实际控制人违规占用公司的资金、资产的情况。

###### 2、公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争

公司与控股股东康得集团及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

为避免控股股东康得集团及其控制的其他企业将来与公司发生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人出具了关于避免与公司构成同业竞争的承诺函，该承诺函合法、有效、可行。

##### （二）资产独立

公司及其子公司拥有生产经营所需的房产、机器设备等主要固定资产，及专利权、商标专用权、土地使用权等无形资产。公司合法、完整拥有上述资产并实际占有，不存在法律纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在非经营性占用或控制公司资产的行为；公司不存在以

资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司的主要资产情况参见本报告“第三章/五/（三）与业务相关的主要固定资产、无形资产”。

### （三）人员独立

1、公司的总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；财务人员均专职在公司处工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高级管理人员兼职及领薪情况参见本报告“第五章/三、董事、监事、高级管理人员薪酬及兼职情况”。

2、公司的控股股东不存在干预公司股东大会、董事会和管理层作出的人事任免决定的情形，公司的董事、监事和高级管理人员选均按照《公司章程》规定的条件和程序产生。

### （四）财务独立

1、公司设立了财务中心和内审部，分别负责公司会计核算、财务管理工作和公司财务收支及各项经营管理活动的全面审计工作。公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系、财务管理制度和内部审计制度。

2、公司及其各子公司独立开立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东的财务公司或结算中心账户的情形。公司及其控股子公司独立进行纳税申报、履行纳税义务。

公司不存在被控股股东及其控制的其他企业非经营性占用资源的情形；公司未为其控股股东及其控制的其他企业提供担保；公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在其控股股东或其他关联方干预其资金使用的情况。

### （五）机构独立

1、根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定，公司建立了股东大会、董事会及各专门委员会、监事会和经理层的运作体系，并制定了相应的议事规则和工作细则，运作情况良好。

2、公司设立了财务中心、人力资源中心、内审部、战略投资中心、证券部、企管中心、工程管理部、集团办公室等职能部门；建立了独立于控股股东及其控制的其他企业的组织机构和生产经营体系。公司各职能部门设置未受到控股股东、实际控制人及关联方的干预。

3、公司及其下属子公司具备独立的生产经营和办公场所，与控股股东及其控制的其他企业完全分开。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

公司实际控制人钟玉、康得集团及其下属核心企业与公司不存在从事相同业务的情况，与公司不构成同业竞争。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了《董监高薪酬与绩效考核管理制度》，由董事会下设的薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，确定其最终薪酬。报告期内，管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极落实经营思路，不断加强内部管理，较好的完成了本年度的各项任务，2013 年度高级管理人员薪酬将按照相关规定予以兑现。作为激励对象的高级管理人员首期股票期权激励中第一、第二个行权期已行权完毕，第三个行权期尚未结束。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况，建立了适合公司发展要求的、贯穿公司整个业务流程和经营管理各层面的内部控制制度。在日常经营管理中，公司严格执行内控制度，并不断进行完善与改进，确保公司的规范运作。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及其他内部控制相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现重大内部控制缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 15 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：公司二〇一四年度内部控制自我评价报告

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，该制度正常执行。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 14 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48100022 号
注册会计师姓名	李海林 江 晓

#### 审计报告正文

江苏康得新复合材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江苏康得新复合材料股份有限公司（以下简称“康得新”）2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是康得新公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计康得新 2014 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解康得新 2014 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供康得新 2014 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师  
李海林

中国注册会计师  
江 晓

二〇一五年四月十四日

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏康得新复合材料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,192,943,122.78	2,675,386,027.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,516,097.55	52,690,668.96
应收账款	1,770,341,668.21	431,104,965.58
预付款项	162,256,611.29	155,941,476.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,057,657.32	
应收股利		
其他应收款	15,880,211.34	5,459,449.40
买入返售金融资产		
存货	494,991,977.74	464,347,715.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,086,896.34	182,929,472.26
流动资产合计	6,854,074,242.57	3,967,859,775.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,403,469,019.69	1,492,690,932.52
在建工程	260,370,751.78	2,003,906,108.34
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	233,873,326.33	221,600,402.22
开发支出	19,839,837.28	15,293,634.38
商誉	7,032,629.10	7,032,629.10
长期待摊费用	516,894.79	
递延所得税资产	17,864,021.57	7,325,722.51
其他非流动资产	79,462,928.86	247,043,487.75
非流动资产合计	4,022,429,409.40	3,994,892,916.82
资产总计	10,876,503,651.97	7,962,752,692.78
流动负债：		
短期借款	1,799,176,765.55	1,910,764,627.26
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	275,744,167.79	73,282,382.90
应付账款	578,409,309.27	541,045,863.33
预收款项	36,139,706.82	19,853,051.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,806,914.11	11,738,954.35
应交税费	54,006,381.88	57,070,293.94
应付利息	27,286,654.72	6,051,979.10
应付股利	37,918,400.47	13,347,513.60
其他应付款	9,088,749.04	15,320,709.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	705,263,176.28	43,012,666.60

其他流动负债		
流动负债合计	3,543,840,225.93	2,691,488,041.60
非流动负债：		
长期借款	544,428,954.26	569,569,220.09
应付债券	1,892,031,224.72	892,984,573.16
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	58,890,235.19	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		100,000.00
预计负债		
递延收益	10,672,857.59	10,546,530.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,506,023,271.76	1,473,200,323.25
负债合计	6,049,863,497.69	4,164,688,364.85
所有者权益：		
股本	952,389,257.00	939,797,637.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,830,865.26	1,526,957,665.19
减：库存股		
其他综合收益	3,132,341.31	-524,185.89
专项储备		
盈余公积	50,804,121.61	50,804,121.61
一般风险准备		
未分配利润	2,166,135,112.65	1,249,431,136.16
归属于母公司所有者权益合计	4,794,291,697.83	3,766,466,374.07
少数股东权益	32,348,456.45	31,597,953.86
所有者权益合计	4,826,640,154.28	3,798,064,327.93
负债和所有者权益总计	10,876,503,651.97	7,962,752,692.78

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,271,287,732.57	1,522,266,848.14
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	36,090.45	18,829,169.73
应收账款	251,191.62	117,414,379.72
预付款项	927,832.00	9,376,616.78
应收利息	1,798,610.67	
应收股利		
其他应收款	415,900,697.69	82,170,108.71
存货		66,398,945.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,690,202,155.00	1,816,456,068.15
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,995,881,088.92	2,813,132,062.77
投资性房地产		
固定资产	59,069,347.81	140,223,520.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,644,984.31	7,338,230.22
开发支出		6,642,266.69
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	24,161.12	1,111,304.03
其他非流动资产	1,595,862.71	49,875.50
非流动资产合计	3,076,215,444.87	2,968,497,259.27
资产总计	4,766,417,599.87	4,784,953,327.42
流动负债：		
短期借款		923,406,402.77
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		18,700,000.00
应付账款	128,530.76	34,744,876.82
预收款项		7,568,329.97
应付职工薪酬		2,591,907.48
应交税费	40,587.45	-2,989,374.00
应付利息	23,819,283.09	4,648,923.12
应付股利	37,918,400.47	13,347,513.60
其他应付款	15,862,872.01	19,478,928.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	77,769,673.78	1,021,497,507.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,892,031,224.72	892,984,573.16
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		100,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		5,882,500.00

非流动负债合计	1,892,031,224.72	898,967,073.16
负债合计	1,969,800,898.50	1,920,464,581.11
所有者权益：		
股本	952,389,257.00	939,797,637.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,842,916.51	1,525,808,145.86
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	175,789,426.00	352,287,861.59
所有者权益合计	2,796,616,701.37	2,864,488,746.31
负债和所有者权益总计	4,766,417,599.87	4,784,953,327.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,208,091,770.62	3,192,701,967.08
其中：营业收入	5,208,091,770.62	3,192,701,967.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,033,576,412.61	2,463,253,178.45
其中：营业成本	3,171,705,053.96	2,032,945,307.53
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	21,959,269.19	17,120,043.03

销售费用	98,523,376.54	54,142,695.11
管理费用	399,825,261.04	216,663,155.29
财务费用	262,650,094.61	133,722,059.96
资产减值损失	78,913,357.27	8,659,917.53
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）	1,174,515,358.01	729,448,788.63
加：营业外收入	15,735,626.61	10,072,419.79
其中：非流动资产处置利得	812.09	
减：营业外支出	2,855,510.94	175,498.31
其中：非流动资产处置损失	2,700,504.90	33,325.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,187,395,473.68	739,345,710.11
减：所得税费用	187,179,197.57	79,758,981.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,000,216,276.11	659,586,728.13
归属于母公司所有者的净利润	1,002,781,183.88	658,620,360.00
少数股东损益	-2,564,907.77	966,368.13
六、其他综合收益的税后净额	3,656,527.20	-524,185.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,656,527.20	-524,185.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,656,527.20	-524,185.89
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		



值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,656,527.20	-524,185.89
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,003,872,803.31	659,062,542.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,006,437,711.08	658,096,174.11
归属于少数股东的综合收益总额	-2,564,907.77	966,368.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.06	0.71
（二）稀释每股收益	1.05	0.70

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	97,086,041.84	888,611,873.45
减：营业成本	90,096,127.12	614,677,505.95
营业税金及附加	2,399,687.59	4,654,690.77
销售费用	721,061.29	16,742,807.17
管理费用	32,276,758.84	58,884,194.24
财务费用	77,895,029.77	102,488,679.36
资产减值损失	-6,274,538.86	-933,134.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-100,028,083.91	92,097,130.95
加：营业外收入	10,722,978.57	7,066,925.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	28,979.95	130,000.00
其中：非流动资产处置损失	28,979.95	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-89,334,085.29	99,034,056.90
减：所得税费用	1,087,142.91	3,809,189.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-90,421,228.20	95,224,867.51
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-90,421,228.20	95,224,867.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	3,955,149,504.29	3,261,851,774.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	66,527,853.88	455,222.28
收到其他与经营活动有关的现金	36,912,143.80	77,717,831.11
经营活动现金流入小计	4,058,589,501.97	3,340,024,827.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,686,633,286.23	2,396,655,092.06
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	349,137,446.56	166,864,878.43
支付的各项税费	418,832,515.06	429,834,251.95
支付其他与经营活动有关的现金	174,300,905.72	121,147,042.49
经营活动现金流出小计	3,628,904,153.57	3,114,501,264.93
经营活动产生的现金流量净额	429,685,348.40	225,523,563.00
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	60,175.21	50,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,200,000.00	10,108,672.21
投资活动现金流入小计	5,260,175.21	10,159,072.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,991,735.08	1,882,932,316.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,200,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	328,191,735.08	1,882,932,316.51
投资活动产生的现金流量净额	-322,931,559.87	-1,872,773,244.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	125,086,184.31	163,958,749.77
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	3,010,231,074.16	2,480,564,409.31
发行债券收到的现金	997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,132,317,258.47	2,644,523,159.08
偿还债务支付的现金	2,434,671,626.34	1,564,638,578.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	283,232,638.42	203,982,484.37
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	342,994,932.65	
筹资活动现金流出小计	3,060,899,197.41	1,768,621,063.06
筹资活动产生的现金流量净额	1,071,418,061.06	875,902,096.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,280,313.47	1,104,014.36
五、现金及现金等价物净增加额	1,181,452,163.06	-770,243,570.92
加：期初现金及现金等价物余额	2,675,386,027.07	3,445,629,597.99
六、期末现金及现金等价物余额	3,856,838,190.13	2,675,386,027.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	187,776,379.03	1,008,140,767.91
收到的税费返还	1,022,115.86	455,222.28
收到其他与经营活动有关的现金	16,338,014.08	47,761,241.52
经营活动现金流入小计	205,136,508.97	1,056,357,231.71
购买商品、接受劳务支付的现金	182,030,311.81	635,930,002.05
支付给职工以及为职工支付的现金	15,006,838.28	27,386,262.67
支付的各项税费	20,477,290.90	64,284,781.22
支付其他与经营活动有关的现金	17,272,586.78	37,696,639.41
经营活动现金流出小计	234,787,027.77	765,297,685.35
经营活动产生的现金流量净额	-29,650,518.80	291,059,546.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,386,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	878,948,660.99	778,939,461.73
投资活动现金流入小计	959,334,860.99	778,939,461.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,748,233.82	8,167,967.36
投资支付的现金	178,200,000.00	452,945,220.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	973,257,542.80	872,444,283.51
投资活动现金流出小计	1,169,205,776.62	1,333,557,471.18
投资活动产生的现金流量净额	-209,870,915.63	-554,618,009.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,286,184.31	153,593,970.08
取得借款收到的现金	164,489,215.23	1,003,766,958.76

发行债券收到的现金	997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,281,775,399.54	1,157,360,928.84
偿还债务支付的现金	1,136,311,458.18	804,349,327.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,991,827.04	135,598,841.35
支付其他与筹资活动有关的现金	115,139,788.45	
筹资活动现金流出小计	1,408,443,073.67	939,948,168.60
筹资活动产生的现金流量净额	-126,667,674.13	217,412,760.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,204.54	-100,008.40
五、现金及现金等价物净增加额	-366,118,904.02	-46,245,711.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,522,266,848.14	1,568,512,559.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,156,147,944.12	1,522,266,848.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	939,797,637.00				1,526,957,665.19		-524,185.89		50,804,121.61		1,249,431,136.16	31,597,953.86	3,798,064,327.93
加：会计政策变更												0.00	0.00
前期差错更正												0.00	0.00
同一控制下企业合并												0.00	0.00
其他												0.00	0.00
二、本年期初余额	939,797,637.00				1,526,957,665.19		-524,185.89		50,804,121.61		1,249,431,136.16	31,597,953.86	3,798,064,327.93

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,591,620.00				94,873,200.07		3,656,527.20				916,703,976.49	750,502.59	1,028,575,826.35
(一)综合收益总额							3,656,527.20				1,002,781,183.88	-2,564,907.77	1,003,872,803.31
(二)所有者投入和减少资本	12,591,620.00				94,873,200.07							3,315,410.36	110,780,230.43
1. 股东投入的普通股	12,591,620.00				77,114,595.89							2,352,000.00	92,058,215.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,758,604.18							963,410.36	18,722,014.54
4. 其他												0.00	0.00
(三)利润分配											-86,077,207.39	0.00	-86,077,207.39
1. 提取盈余公积												0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-86,077,207.39	0.00	-86,077,207.39
4. 其他												0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转												0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00	0.00
4. 其他												0.00	0.00
(五)专项储备												0.00	0.00
1. 本期提取												0.00	0.00
2. 本期使用												0.00	0.00

(六) 其他											0.00	0.00	
四、本期期末余额	952,389,257.00				1,621,830,865.26		3,132,341.31		50,804,121.61		2,166,135,112.65	32,348,456.45	4,826,640,154.28

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	619,620,000.00				1,736,099,334.38		168,341.62		41,281,634.86		647,101,881.91	25,435,425.51	3,069,706,618.28
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	619,620,000.00				1,736,099,334.38		168,341.62		41,281,634.86		647,101,881.91	25,435,425.51	3,069,706,618.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	320,177,637.00				-209,141,669.19		-692,527.51		9,522,486.75		602,329,254.25	6,162,528.35	728,357,709.65
(一)综合收益总额							-692,527.51				658,620,360.00	966,368.13	658,894,200.62
(二)所有者投入和减少资本	8,386,844.00				102,649,123.81							5,196,160.22	116,232,128.03
1. 股东投入的普通股	8,386,844.00				93,760,660.33							5,196,160.22	107,343,664.55
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					8,888,463.48								8,888,463.48



4. 其他													
(三) 利润分配								9,522,486.75		-56,291,105.75			-46,768,619.00
1. 提取盈余公积								9,522,486.75		-9,522,486.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,768,619.00			-46,768,619.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	311,790,793.00				-311,790,793.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	311,790,793.00				-311,790,793.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(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	939,797,637.00				1,526,957,665.19		-524,185.89	50,804,121.61		1,249,431,136.16	31,597,953.86		3,798,064,327.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	939,797,637.00				1,525,808,145.86				46,595,101.86	352,287,861.59	2,864,488,746.31

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	939,797,637.00				1,525,808,145.86				46,595,101.86	352,287,861.59	2,864,488,746.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,591,620.00				96,034,770.65					-176,498,435.59	-67,872,044.94
（一）综合收益总额										-90,421,228.20	-90,421,228.20
（二）所有者投入和减少资本	12,591,620.00				96,034,770.65						108,626,390.65
1. 股东投入的普通股	12,591,620.00				77,114,595.89						89,706,215.89
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					18,920,174.76						18,920,174.76
4. 其他											
（三）利润分配										-86,077,207.39	-86,077,207.39
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,077,207.39	-86,077,207.39
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	952,389, 257.00				1,621,842 ,916.51				46,595,10 1.86	175,789 ,426.00	2,796,616 ,701.37

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	619,620, 000.00				1,735,058 ,388.08				37,072,61 5.11	313,354 ,099.83	2,705,105 ,103.02
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	619,620, 000.00				1,735,058 ,388.08				37,072,61 5.11	313,354 ,099.83	2,705,105 ,103.02
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	320,177, 637.00				-209,250, 242.22				9,522,486 .75	38,933, 761.76	159,383,6 43.29
（一）综合收益总 额										95,224, 867.51	95,224,86 7.51
（二）所有者投入 和减少资本	8,386,84 4.00				102,540,5 50.78						110,927,3 94.78
1. 股东投入的普 通股	8,386,84 4.00				93,760,66 0.33						102,147,5 04.33
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					8,779,890 .45						8,779,890 .45
4. 其他											
（三）利润分配									9,522,486 .75	-56,291, 105.75	-46,768,6 19.00
1. 提取盈余公积									9,522,486 .75	-9,522,4 86.75	

2. 对所有者（或股东）的分配										-46,768,619.00	-46,768,619.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	311,790,793.00				-311,790,793.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	311,790,793.00				-311,790,793.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	939,797,637.00				1,525,808,145.86				46,595,101.86	352,287,861.59	2,864,488,746.31

### 三、公司基本情况

江苏康得新复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持江苏省苏州市工商行政管理局核发的注册号为110000410161601的《企业法人营业执照》。组织机构代码为60009149-5。

公司注册地址：江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧；

公司总部注册地址：江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧；

公司办公地址：江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧；

企业法定代表人：钟玉；

公司注册资本：95,238.9257万元；

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改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日帐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的批复》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，核准公司非公开发行不超过126,183,000股的普通股（A股）。公司向特定投资者发行人民币普通股股票102,500,000.00股，发行方式为非公开发行，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，根据公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期的议案》规定，对公司58名激励对象实施公司首期股票期权激励计划，权益工具行权价格为9.75元/股。首期股票期权激励计划第一个行权期可行权权益工具数量（股票期权）为537.3532万股。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396.1587万股，此次变更后的注册资本为62,358.1587万元，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；变更后的注册资本为93,537.238万元，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，截止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，截止2014年12月31日，股本总额95,238.9257万元，详见附注七、32“股本”。其中2014年度7-12月陆续行权增加股本为人民币265.2519万元，尚未在工商局备案。

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；从事上述产品的批发以及进出口业务。（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）

本公司提供的主要产品：预涂膜、光学膜、BOPP膜、覆膜机等。

本公司的母公司是康得投资集团有限公司，持有本公司53%股份。公司的实际控制人是钟玉。

本公司财务报表业经本公司董事会于2015年4月14日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子孙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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”、17、（2）“研发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27“重大会计判断和估计”。

### 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2014年12月31日的财务状况及2014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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表

中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，对中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币



兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消

除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③ 财务担保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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无信用风险组合	其他方法
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、周转材料、发出商品、库存商品、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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、固定资产

### （1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	10.00%	3.00%
机器设备	年限平均法	10 年—20 年	10.00%	4.50%-9.00%

运输设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 15、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五、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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



资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 22、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。

## 23、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

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司的会计政策变更全部因为执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	财务报表列报准则和证监会相关信息披露规范对报表格式的调整导致的报表项目间重分类，按照《企业会计准则第30号—财务列报（2014年修订）》第二十条的规定同步调整比较数据的填列口径。	递延收益	10,546,530.00
		其他非流动负债	-10,546,530.00
	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	外币报表折算差额	524,185.89
		其他综合收益	-524,185.89

本公司于2015年4月14日召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	无	无
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
张家港保税区康得菲尔实业有限公司、张家港康得新光电材料有限公司、杭州康得新机械有限公司、北京康得新功能材料有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
江苏康得新复合材料股份有限公司、山东泗水康得新复合材料有限公司、康得新（北京）商贸有限公司、南通康得新精密模具有限公司、广东康得新窗膜有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
康得新美国有限公司	按分级税率计算缴纳
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
智得国际企业有限公司	利得税，税率按利润的 16.5% 计缴

## 2、税收优惠

(1) 张家港保税区康得菲尔实业有限公司于2014年8月5日获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GF2014320004544，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 张家港康得新光电材料有限公司于2013年8月5日获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201332000528，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 杭州康得新机械有限公司于2013年8月12日获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201333000060，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 北京康得新功能材料有限公司于2014年10月30日获北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201411003394，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	322,486.05	272,159.62
银行存款	3,856,515,704.08	2,503,530,446.16
其他货币资金	336,104,932.65	171,583,421.29
合计	4,192,943,122.78	2,675,386,027.07

其中：存放在境外的款项总额	38,006,055.52	5,803,707.49
---------------	---------------	--------------

其他说明

(1) 截至2014年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币336,104,932.65元，货币资金受限制情况详见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 其他货币资金336,104,932.65元为本公司向银行申请银行承兑汇票、保函、信用证、质押担保、出口发票融资的保证金存款。

(3) 截止2014年12月31日，本公司存放于境外的货币资金折合为人民币金额为38,006,055.52元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,516,097.55	52,690,668.96
合计	35,516,097.55	52,690,668.96

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,524,710.25
合计	7,524,710.25

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	174,243,266.83	
合计	174,243,266.83	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,869,527,409.58	100.00%	99,185,741.37	5.31%	1,770,341,668.21	455,710,658.39	100.00%	24,605,692.81	5.40%	431,104,965.58
合计	1,869,527,409.58		99,185,741.37		1,770,341,668.21	455,710,658.39		24,605,692.81		431,104,965.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,815,916,225.60	90,803,949.92	5.00%
1 至 2 年	46,514,349.94	4,651,434.99	10.00%
2 至 3 年	4,208,096.98	841,619.40	20.00%
3 年以上	2,888,737.06	2,888,737.06	100.00%
合计	1,869,527,409.58	99,185,741.37	5.31%

确定该组合依据的说明：

本组合确定依据为除无信用风险组合（合并范围内的应收账款）应收账款外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,580,048.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款情况。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为608,035,774.59元，占应收账款年末余额合计数的比例为32.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为30,401,788.73元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	309,802,054.14	-10,190,934.81

本公司于2014年12月与中国民生银行天津分行签订《保理服务合同》（及其附属合同）、《综合授信合同》及《贸易融资协议》，向中国民生银行天津分行以不附追索权的方式转让了应收账款人民币309,802,054.14元，相关的损失为10,190,934.81元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	159,891,145.59	98.54%	153,300,284.00	98.31%
1至2年	1,682,015.68	1.04%	2,641,192.72	1.69%
2至3年	683,450.02	0.42%		
合计	162,256,611.29	--	155,941,476.72	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (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年末余额前五名预付账款汇总金额为108,013,354.64元，占预付账款年末余额合计数的比例为66.57%。

其他说明：

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,057,657.32	
合计	2,057,657.32	

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,020,458.66	100.00%	1,140,247.32	6.70%	15,880,211.34	5,782,421.02	100.00%	322,971.62	5.59%	5,459,449.40
合计	17,020,458.66		1,140,247.32		15,880,211.34	5,782,421.02		322,971.62		5,459,449.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,820,366.74	591,807.84	5.00%
1 至 2 年	4,984,319.12	497,644.92	10.00%
2 至 3 年	206,222.80	41,244.56	20.00%
3 年以上	9,550.00	9,550.00	100.00%
合计	17,020,458.66	1,140,247.32	6.70%

确定该组合依据的说明：

本组合确定依据为除无信用风险组合其他应收款外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 817,275.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,123,621.25	1,615,207.79
备用金	3,418,218.30	3,301,123.30
政府补助	1,277,413.00	
出口退税款	144,173.99	828,369.35
代扣社保款	57,032.12	37,720.58
合计	17,020,458.66	5,782,421.02

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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

第一名	保证金	3,500,000.00	1 年以内	20.56%	175,000.00
第二名	保证金	3,000,000.00	1-2 年	17.63%	300,000.00
第三名	备用金	1,369,714.84	1 年以内	8.05%	68,485.74
第四名	保证金	1,277,413.00	1 年以内	7.51%	63,870.65
第五名	备用金	911,511.26	1-2 年	5.36%	91,151.13
合计	--	10,058,639.10	--	59.10%	698,507.52

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泗水县财政局	2014 年度中央外贸发展专项资金--进口设备贴息款	1,277,413.00	1 年以内	于 2015 年 1 月 12 日全额收到
合计	--	1,277,413.00	--	--

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,805,625.99	858,063.45	182,947,562.54	211,417,360.56		211,417,360.56
在产品	16,337,266.19	178,985.08	16,158,281.11	12,117,167.90		12,117,167.90
库存商品	228,350,735.90	4,338,386.42	224,012,349.48	218,467,238.29	1,859,401.58	216,607,836.71
周转材料	14,203,379.95		14,203,379.95	14,763,070.36		14,763,070.36
发出商品	44,807,031.76		44,807,031.76	9,442,280.44		9,442,280.44
委托加工物资	12,819,099.40		12,819,099.40			
在途物资	44,273.50		44,273.50			
合计	500,367,412.69	5,375,434.95	494,991,977.74	466,207,117.55	1,859,401.58	464,347,715.97

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		858,063.45				858,063.45
在产品		178,985.08				178,985.08

库存商品	1,859,401.58	4,338,386.42		1,859,401.58		4,338,386.42
合计	1,859,401.58	5,375,434.95		1,859,401.58		5,375,434.95

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料价格下跌且其生产的主要产成品的成本高于可变现净值	
在产品	在产品期末成本高于可变现净值	
库存商品	库存商品期末成本高于可变现净值	上期计提存货跌价准备的库存商品本期已对外销售

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	130,086,896.34	182,929,472.26
银行理财产品	50,000,000.00	
合计	180,086,896.34	182,929,472.26

其他说明：

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	725,210,511.58	854,595,705.04	29,423,844.13	32,636,961.75		1,641,867,022.50
2.本期增加金额	1,196,348,996.89	873,866,349.69	7,230,452.56	32,927,072.01		2,110,372,871.15
(1) 购置		53,937,640.10	7,230,452.56	32,927,072.01		94,095,164.67
(2) 在建工程转入	1,196,348,996.89	819,928,709.59				2,016,277,706.48
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	508,843.42	53,304,859.36	215,573.06	42,102.38		54,071,378.22
(1) 处置或报废	508,843.42	53,304,859.36	215,573.06	42,102.38		54,071,378.22
4.期末余额	1,921,050,665.05	1,675,157,195.37	36,438,723.63	65,521,931.38		3,698,168,515.43
二、累计折旧						
1.期初余额	39,846,581.97	98,734,558.56	4,908,855.24	5,686,094.21		149,176,089.98



2.本期增加金额	64,776,929.62	85,596,723.40	3,553,902.15	9,037,415.75		162,964,970.92
(1) 计提	64,776,929.62	85,596,723.40	3,553,902.15	9,037,415.75		162,964,970.92
3.本期减少金额	101,073.93	17,214,231.33	114,051.74	12,208.16		17,441,565.16
(1) 处置或报废	101,073.93	17,214,231.33	114,051.74	12,208.16		17,441,565.16
4.期末余额	104,522,437.66	167,117,050.63	8,348,705.65	14,711,301.80		294,699,495.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,816,528,227.39	1,508,040,144.74	28,090,017.98	50,810,629.58		3,403,469,019.69
2.期初账面价值	685,363,929.61	755,861,146.48	24,514,988.89	26,950,867.54		1,492,690,932.52

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	130,043,639.00	13,061,029.36		116,982,609.64	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
洒水设备	125,948,717.92	9,157,591.94		116,791,125.98

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成型及 CNC 厂房	183,122,542.03	正在办理中

CPP 和 PS 共用	95,718,465.14	正在办理中
聚酯膜成品库	50,115,808.42	正在办理中
PET 聚酯膜厂房	140,257,037.59	正在办理中
涂布厂房 1 (扩散线)	114,487,090.57	正在办理中
涂布厂房 2 (硬化线和保护膜线)	118,053,459.70	正在办理中
窗膜厂房	103,002,905.23	正在办理中
溅射厂房	70,334,279.07	正在办理中
树脂 (UV 厂房)	14,467,231.77	正在办理中
树脂&研发 (UV 实验室)	2,986,954.99	正在办理中
叉车停放间	1,124,583.92	正在办理中
仓库 1	64,157,386.86	正在办理中
仓库 2	31,254,754.30	正在办理中
仓库 3	52,093,901.06	正在办理中
仓库 4	28,254,951.86	正在办理中
仓库 5	39,761,817.93	正在办理中
化学品库 1	4,040,230.22	正在办理中
化学品库 2	4,040,230.22	正在办理中
化学品库 3	4,040,230.22	正在办理中
危险品仓库	1,555,959.83	正在办理中
丙类生产废品库	8,133,554.82	正在办理中
食堂及活动中心	42,996,115.52	正在办理中
二期厂房	54,182,621.33	正在办理中
合计	1,228,182,112.60	

其他说明

截至2014年12月31日，所有权受到限制的固定资产详见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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 亿平方米光学膜生产基地	243,346,993.15		243,346,993.15	1,859,481,311.65		1,859,481,311.65

泗水生产基地	11,732,599.77		11,732,599.77	139,948,254.89		139,948,254.89
生产线及配套设备	5,291,158.86		5,291,158.86	4,476,541.80		4,476,541.80
合计	260,370,751.78		260,370,751.78	2,003,906,108.34		2,003,906,108.34

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2 亿平方米光学膜生产基地		1,859,481,311.65	115,066,453.87	1,731,200,772.37		243,346,993.15		部分待验收	31,271,971.85	2,345,824.44	5.74%	其他
张家港厂房建设			64,653,603.30	64,653,603.30				完工				其他
北京门厅改造			780,000.00	780,000.00				完工				其他
泗水生产基地		139,948,254.89	62,138,319.61	188,114,011.71	2,239,963.02	11,732,599.77		完工				其他
生产线及配套设备		4,476,541.80	32,343,936.16	31,529,319.10		5,291,158.86		完工				其他
合计		2,003,906,108.34	274,982,312.94	2,016,277,706.48	2,239,963.02	260,370,751.78	--	--	31,271,971.85	2,345,824.44		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期在建工程不存在减值情况。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	213,475,392.65	3,892,254.78	29,262,873.23	2,539,029.44	249,169,550.10
2.本期增加金额		874,225.74	13,830,000.00	8,933,112.90	23,637,338.64
(1) 购置			13,830,000.00	8,933,112.90	22,763,112.90
(2) 内部研发		874,225.74			874,225.74
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	213,475,392.65	4,766,480.52	43,092,873.23	11,472,142.34	272,806,888.74
二、累计摊销					
1.期初余额	10,871,932.12	3,340,270.23	12,415,262.91	941,682.62	27,569,147.88
2.本期增加金额	4,280,841.52	537,557.90	4,647,127.39	1,898,887.72	11,364,414.53
(1) 计提	4,280,841.52	537,557.90	4,647,127.39	1,898,887.72	11,364,414.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,152,773.64	3,877,828.13	17,062,390.30	2,840,570.34	38,933,562.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	198,322,619.01	888,652.39	26,030,482.93	8,631,572.00	233,873,326.33
2.期初账面价值	202,603,460.53	551,984.55	16,847,610.32	1,597,346.82	221,600,402.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.38%。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
预涂膜项目	6,642,266.69			874,225.74	5,768,040.95		
光学膜项目	8,651,367.69	11,188,469.59					19,839,837.28
合计	15,293,634.38	11,188,469.59		874,225.74	5,768,040.95		19,839,837.28

其他说明

光学膜项目为PDLC（高分子分散液晶薄膜技术）开发项目，于2013年9月至2013年11月开始调研，2013年11月立项，并作为资本化的开始时点；资本化的依据为《企业会计准则第6号—无形资产》中符合资本化的五个条件，整体研发进入技术成型阶段，预计2015年12月研发完成。

## 13、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
杭州康得新机械有限公司	1,705,272.48					1,705,272.48
合计	7,032,629.10					7,032,629.10

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东康得新窗膜有限公司	0.00					0.00
杭州康得新机械有限公司	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司于期末对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额不存在低于其账面价值的情形，无需计提商誉减值准备。

其他说明

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房车间隔断		32,146.99	1,984.38		30,162.61
搭建办公室包窗		25,409.36	1,568.48		23,840.88
厂房搭建、装修费用		1,055,654.00	592,762.70		462,891.30
合计		1,113,210.35	596,315.56		516,894.79

其他说明

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	105,701,423.64	16,213,727.40	26,114,648.01	4,211,801.14
内部交易未实现利润	6,601,176.69	1,650,294.17	13,388,631.87	2,008,294.78
政府补助			4,837,510.60	1,105,626.59
合计	112,302,600.33	17,864,021.57	44,340,790.48	7,325,722.51

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	208,641,215.96	49,396,483.94
合计	208,641,215.96	49,396,483.94

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,681,838.23	1,681,838.23	
2016 年	15,291,906.04	15,291,906.04	
2017 年	12,550,877.78	12,550,877.78	
2018 年	19,871,861.89	19,871,861.89	
2019 年	159,244,732.02		

合计	208,641,215.96	49,396,483.94	--
----	----------------	---------------	----

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程项目款	18,937,628.24	37,681,024.39
预付设备款	30,388,619.23	209,362,463.36
售后回租账面价值差额	30,136,681.39	
合计	79,462,928.86	247,043,487.75

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	224,465,400.00	
抵押借款	59,900,000.00	120,900,000.00
保证借款	1,514,811,365.55	1,320,158,224.49
信用借款		469,706,402.77
合计	1,799,176,765.55	1,910,764,627.26

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截至2014年12月31日，不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	275,744,167.79	73,282,382.90
合计	275,744,167.79	73,282,382.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	477,079,340.04	525,440,923.50
1 至 2 年	96,304,581.08	12,375,840.71
2 至 3 年	2,026,357.61	1,796,249.12
3 年以上	2,999,030.54	1,432,850.00
合计	578,409,309.27	541,045,863.33

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	12,699,284.22	未到结算期
公司二	11,859,856.37	未到结算期
公司三	10,829,860.33	未到结算期
公司四	9,813,112.80	未到结算期
公司五	9,355,079.14	未到结算期
合计	54,557,192.86	--

其他说明：

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,615,068.65	17,832,901.07
1-2 年	347,540.64	1,967,588.88
2-3 年	164,389.76	52,561.56
3 年以上	12,707.77	
合计	36,139,706.82	19,853,051.51

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,746,283.49	278,931,960.94	269,909,219.02	19,769,025.41
二、离职后福利-设定提存计划	992,670.86	32,954,556.69	32,909,338.85	1,037,888.70
合计	11,738,954.35	311,886,517.63	302,818,557.87	20,806,914.11

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,254,571.98	233,283,340.02	223,763,184.41	18,774,727.59
2、职工福利费		10,712,614.10	10,712,614.10	
3、社会保险费	461,822.44	13,762,013.80	13,771,786.70	452,049.54
其中：医疗保险费	323,003.74	10,980,036.92	10,932,346.99	370,693.67
工伤保险费	81,834.49	1,729,434.21	1,763,258.64	48,010.06
生育保险费	56,984.21	1,052,542.67	1,076,181.07	33,345.81
4、住房公积金		20,623,629.90	20,522,850.90	100,779.00
5、工会经费和职工教育经费	1,029,889.07	550,363.12	1,138,782.91	441,469.28
合计	10,746,283.49	278,931,960.94	269,909,219.02	19,769,025.41

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	916,784.90	30,756,181.93	30,698,880.01	974,086.82
2、失业保险费	75,885.96	2,198,374.76	2,210,458.84	63,801.88

合计	992,670.86	32,954,556.69	32,909,338.85	1,037,888.70
----	------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

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

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,867,227.87	15,075,693.52
营业税		4,000.00
企业所得税	31,442,034.13	4,594,789.85
个人所得税	459,316.21	33,763,035.38
城市维护建设税	697,183.30	1,039,755.29
教育费附加	658,091.31	1,024,586.00
堤围防护费	40,663.37	21,106.87
土地使用税	868,206.39	759,722.84
房产税	8,951,380.22	787,604.19
其他	22,279.08	
合计	54,006,381.88	57,070,293.94

其他说明：

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,567,695.24	0.00
企业债券利息	23,819,283.09	2,569,283.09
短期借款应付利息	1,899,676.39	3,482,696.01
合计	27,286,654.72	6,051,979.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,918,400.47	13,347,513.60
合计	37,918,400.47	13,347,513.60

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本期超过一年的未支付股利为13,347,513.60元，主要是由于本公司未向控股股东支付股利所致。

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,059,290.47	11,943,577.90
其他往来款	2,029,458.57	3,377,131.11
合计	9,088,749.04	15,320,709.01

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	671,876,929.52	43,012,666.60
一年内到期的长期应付款	33,386,246.76	
合计	705,263,176.28	43,012,666.60

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	
保证借款	1,182,305,883.78	612,581,886.69
一年内到期的长期借款	-671,876,929.52	-43,012,666.60
合计	544,428,954.26	569,569,220.09

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注49、所有权或使用权受限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 公司债券	894,606,224.72	892,984,573.16
14-16 非公开定向公司债券 PPN001	997,425,000.00	
合计	1,892,031,224.72	892,984,573.16

### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
12 公司债券	900,000,000.00	2012 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 13 日	900,000,000.00	892,984,573.16		53,100,000.00	1,621,651.56			894,606,224.72
14-16 非公开定向公司债券 PPN001	1,000,000,000.00	2014 年 09 月 19 日	2016 年 09 月 18 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	21,250,000.00	425,000.00			997,425,000.00
合计	--	--	--	1,900,000,000.00	892,984,573.16	1,000,000,000.00	74,350,000.00	2,046,651.56			1,892,031,224.72

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款-北银金融租赁有限公司	100,158,740.28	
减：未确认融资费用	7,882,258.33	
减：一年内到期部分	33,386,246.76	
合计	58,890,235.19	

其他说明：

### 30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府拨款专项资金	100,000.00		100,000.00		
合计	100,000.00		100,000.00		--

其他说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,546,530.00	6,477,413.00	6,351,085.41	10,672,857.59	
合计	10,546,530.00	6,477,413.00	6,351,085.41	10,672,857.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泗科字【2013】23号《关于下达2013年泗水县科技发展重大专项计划的通知》	3,800,000.00				3,800,000.00	与资产相关
山东泗水进口设备补贴		5,277,413.00	439,784.41		4,837,628.59	与资产相关
张家港市2012年度科技发展项目	864,030.00		28,801.00		835,229.00	与资产相关
杭州市余杭区财政局专项资金-覆膜机		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
数字预涂膜技术研发及产业化项目	4,882,500.00		4,882,500.00			与收益相关
北京市工业促进局市级企业技术中心专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
合计	10,546,530.00	6,477,413.00	6,351,085.41		10,672,857.59	--

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	939,797,637.00	12,591,620.00				12,591,620.00	952,389,257.00

其他说明:

2014年公司第一期和第二期股权激励员工行权共增加股本12,591,620.00元,截止2014年12月31日,股本总额952,389,257.00元。其中2014年度7-12月陆续行权增加股本为人民币2,652,519.00元,尚未在工商局备案。

### 33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,488,087,728.66	100,279,743.85		1,588,367,472.51
其他资本公积	38,869,936.53	18,920,174.76	24,326,718.54	33,463,392.75
合计	1,526,957,665.19	119,199,918.61	24,326,718.54	1,621,830,865.26

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期资本公积变动是因公司实施股票期权激励计划根据行权情况进行调整。

### 34、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-524,185.89	3,132,341.31	-524,185.89		3,656,527.20		3,132,341.31
外币财务报表折算差额	-524,185.89	3,132,341.31	-524,185.89		3,656,527.20		3,132,341.31
其他综合收益合计	-524,185.89	3,132,341.31	-524,185.89		3,656,527.20		3,132,341.31

其他说明,包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

### 35、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,804,121.61			50,804,121.61
合计	50,804,121.61			50,804,121.61

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。母公司本期职能转变,经营实体转移到北京

康得新功能材料有限公司，母公司本期账面亏损，故未计提法定盈余公积。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,249,431,136.16	647,101,881.91
调整后期初未分配利润	1,249,431,136.16	647,101,881.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,002,781,183.88	658,620,360.00
减：提取法定盈余公积		9,522,486.75
应付普通股股利	86,077,207.39	46,768,619.00
期末未分配利润	2,166,135,112.65	1,249,431,136.16

调整期初未分配利润明细：

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

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,037,914,835.63	3,056,256,408.91	3,027,285,380.52	1,920,384,062.16
其他业务	170,176,934.99	115,448,645.05	165,416,586.56	112,561,245.37
合计	5,208,091,770.62	3,171,705,053.96	3,192,701,967.08	2,032,945,307.53

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	406,910.58	49,171.07
城市维护建设税	10,807,941.83	8,531,012.88
教育费附加	10,712,883.80	8,486,060.81
水利建设基金	31,461.44	48,282.80
堤围费及其他	71.54	5,515.47
合计	21,959,269.19	17,120,043.03

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	45,537,656.07	26,456,136.17
工资费用	17,042,573.15	8,681,557.09
差旅费	7,503,080.60	3,855,826.68
展览会(业务宣传)	6,957,376.30	1,426,899.38
业务招待费	3,977,166.70	2,139,993.12
其他费用	17,505,523.72	11,582,282.67
合计	98,523,376.54	54,142,695.11

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	114,513,918.28	43,820,292.97
研发支出	95,674,589.44	63,155,770.30
折旧	33,113,144.21	3,896,071.83
税金	20,148,656.08	6,164,655.17
期权费用摊销	18,920,174.76	30,072,914.49
其他费用	117,454,778.27	69,553,450.53
合计	399,825,261.04	216,663,155.29

其他说明：

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	250,008,697.41	143,852,727.03
减：利息收入	17,709,362.52	17,612,014.29
汇兑损益	7,892,220.33	2,163,872.39
手续费	10,461,621.15	4,762,692.93
融资费用	11,767,754.69	



其他	229,163.55	554,781.90
合计	262,650,094.61	133,722,059.96

其他说明：

## 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	75,397,323.90	6,800,515.95
二、存货跌价损失	3,516,033.37	1,859,401.58
合计	78,913,357.27	8,659,917.53

其他说明：

## 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	812.09		812.09
其中：固定资产处置利得	812.09		812.09
政府补助	14,463,633.68	10,010,726.15	14,463,633.68
其他	1,271,180.84	61,693.64	1,271,180.84
合计	15,735,626.61	10,072,419.79	15,735,626.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
数字预涂膜技术研发及产业化项目	4,882,500.00		与收益相关
江苏张家港政府对本公司迁址补贴款	1,500,000.00		与收益相关
昌平园区管委会企业突出贡献奖励款	1,262,323.00		与收益相关
北京市工业促进局市级企业技术中心专项资金	1,000,000.00		与收益相关
工业经信化部奖励	880,000.00		与收益相关
昌平区经济和信息化委员会款	600,000.00		与收益相关
张家港市财政国库扶持企业专项资金	500,000.00		与收益相关
中关村中小企业贷款专户贴息	487,355.00		与收益相关
2013 年度中关村商标促进资金	315,000.00		与收益相关
张家港市财政国库人才资助资金	250,000.00		与收益相关

中关村论坛协会补贴国际市场开拓金	200,000.00		与收益相关
张家港保税区管委会十佳规模企业	160,000.00		与收益相关
张家港市财政国库专利资助	141,000.00		与收益相关
北京商务委员会补贴款	102,882.00		与收益相关
张家港保税区财政局科技创新成果奖励及补助	101,000.00		与收益相关
印后预涂膜工艺改造	100,000.00		与收益相关
张家港市财政局 2013 年江苏省研究生工作站资金经费	100,000.00		与收益相关
张家港市财政国库奖励经费（苏州市首批科技基础设施建设项目）	100,000.00		与收益相关
张家港市财政国库科技保险保费补贴	100,000.00		与收益相关
泗水县科技局奖金（国家级高新技术 j 奖）	100,000.00		与收益相关
京信委财政贴息款		4,550,000.00	与收益相关
规模企业经营者贡献		1,000,000.00	与收益相关
昌平京信委贷款贴息		600,000.00	与收益相关
科技发展计划项目及经费		600,000.00	与收益相关
递延收益摊销转入	468,585.41	579,998.95	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项引导资金		500,000.00	与收益相关
银行贷款财政贴息		483,355.00	与收益相关
北京昌平区科学技术委员会补贴款		300,000.00	与收益相关
京信委产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
张家港市财政国库外贸奖励	500,000.00	300,000.00	与收益相关
2012 年度先进集体和先进个人		160,000.00	与收益相关
人社部高端人才发展资金		100,000.00	与收益相关
张家港市 2013 年度科技发展计划项目及经费		100,000.00	与收益相关
政策性科技保险		100,000.00	与收益相关
其他	612,988.27	337,372.20	与收益相关
合计	14,463,633.68	10,010,726.15	--

其他说明：

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,700,504.90	33,325.85	2,700,504.90
其中：固定资产处置损失	460,541.88	33,325.85	460,541.88

无形资产处置损失	2,239,963.02		2,239,963.02
对外捐赠	125,000.00	130,000.00	125,000.00
其他	30,006.04	12,172.46	30,006.04
合计	2,855,510.94	175,498.31	2,855,510.94

其他说明：

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,717,496.63	82,913,027.79
递延所得税费用	-10,538,299.06	-3,154,045.81
合计	187,179,197.57	79,758,981.98

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,187,395,473.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	296,848,868.42
子公司适用不同税率的影响	-129,565,894.42
调整以前期间所得税的影响	1,088,609.84
非应税收入的影响	418,750.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,722,162.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,697,891.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-151,015.97
合并抵消引起利润变化的影响	290,622.68
额外可扣除费用的影响(开发支出加计扣除，期权摊销)	-21,170,797.68
所得税费用	187,179,197.57

其他说明

#### 46、其他综合收益

详见附注 34。

**47、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	5,539,486.58	12,754,300.89
利息收入	15,650,458.77	17,612,014.29
政府补助收入	7,813,791.51	13,494,757.20
往来款及其他	7,908,406.94	33,856,758.73
合计	36,912,143.80	77,717,831.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	139,430,005.16	68,626,719.75
保证金\押金	9,249,353.11	12,700,639.87
捐赠支出	125,000.00	130,000.00
往来款	25,496,547.45	39,689,682.87
合计	174,300,905.72	121,147,042.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,108,672.21
政府补助	5,200,000.00	
合计	5,200,000.00	10,108,672.21

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

银行理财产品	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	6,890,000.00	
保证金存款	336,104,932.65	
合计	342,994,932.65	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 48、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,000,216,276.11	659,586,728.13
加：资产减值准备	78,913,357.27	8,659,917.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,964,970.92	60,768,544.58
无形资产摊销	11,364,414.53	7,524,731.73
长期待摊费用摊销	596,315.56	
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）	2,699,692.81	33,325.85
财务费用（收益以“-”号填列）	261,776,452.10	143,852,727.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,538,299.06	-3,154,045.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,160,295.14	-206,286,137.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-1,116,160,298.97	-288,663,679.68

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	53,092,587.51	-186,871,463.80
其他	18,920,174.76	30,072,914.49
经营活动产生的现金流量净额	429,685,348.40	225,523,563.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	100,158,740.28	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,856,838,190.13	2,675,386,027.07
减: 现金的期初余额	2,675,386,027.07	3,445,629,597.99
现金及现金等价物净增加额	1,181,452,163.06	-770,243,570.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,200,000.00
其中:	--
支付广东康得新窗膜有限公司股权款	10,200,000.00
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	10,200,000.00

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,856,838,190.13	2,675,386,027.07
其中：库存现金	322,486.05	272,159.62
可随时用于支付的银行存款	3,856,515,704.08	2,503,530,446.16
可随时用于支付的其他货币资金		171,583,421.29
三、期末现金及现金等价物余额	3,856,838,190.13	2,675,386,027.07

其他说明：

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	336,104,932.65	用于向银行申请银行承兑汇票、保函、信用证、质押担保、出口发票融资的保证金存款
应收票据	7,524,710.25	用于质押开具新的承兑汇票
应收账款	47,505,910.56	用于质押借款（原币为 7,763,672.26 美元）
固定资产—房屋建筑物	86,967,441.27	用于抵押借款
无形资产—土地使用权	50,988,789.20	用于抵押借款
合计	529,091,783.93	--

其他说明：

固定资产受及无形资产受限制情况说明：

①2014 年 12 月 31 日，本公司全资子公司张家港康得菲尔实业有限公司与建设银行张家港港城支行签订了《最高额抵押合同》，为其在 2014 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 15 日期间的融资业务提供最高额抵押担保，抵押物为位于金港镇保税区上海路南侧、台湾路西侧，房产证及土地使用证号分别为张房权证金字第 0000210952 号和张国用（2010）第 0350026 号的房地产。

②2014 年 5 月 29 日，本公司全资子公司山东泗水康得新复合材料有限公司与工商银行泗水支行签订了《最高额抵押合同》，为其自 2014 年 4 月 22 日至 2019 年 4 月 21 日期间的融资业务提供最高额抵押担保，抵押物为位于泗水县城西泉兴路南、圣和路西、泉济路北的土地使用证号为泗国用（2011）第 083100000939 号土地。

**50、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	119,929,817.97
其中：美元	18,087,847.64	6.1190	110,689,779.79
欧元	1,030,838.56	7.4556	7,685,520.08
英镑	51,705.36	9.5437	493,460.45
日元	4,437,754.00	0.0514	228,100.56
新加坡元	2.70	4.6396	12.53
台币	4,247,550.00	0.1961	832,944.56
应收账款	--	--	1,140,882,978.25
其中：美元	184,958,837.24	6.1190	1,131,816,566.15
欧元	879,312.52	7.4556	6,599,832.85
英镑	211,330.87	9.5437	2,016,878.42
台币	2,293,222.00	0.1961	449,700.83
长期借款	--	--	3,755,229.47
其中：美元	247,031.00	6.1190	1,511,582.69
欧元	236,550.00	7.4556	1,763,622.18
日元	9,339,000.00	0.0514	480,024.60
其他应收款	18,387,269.36		110,566,787.41
其中：美元	18,058,918.01	6.119	110,502,519.30
欧元	6,540.35	7.4556	48,762.23
日元	65,800.00	0.0514	3,382.12
韩元	200,000.00	0.0057	1,140.00
台币	56,011.00	0.1961	10,983.76
短期借款	99,373,552.14		608,066,765.55
其中：美元	99,373,552.14	6.119	608,066,765.55
应付账款	244,688,661.20		235,316,116.97
其中：美元	36,013,564.93	6.119	220,369,618.95
欧元	480,230.27	7.4556	3,580,404.80
日元	203,600,000.00	0.0514	10,465,040.00
台币	4,594,866.00	0.1961	901,053.22
其他应付款	19,531,563.07		110,499,507.77
其中：美元	18,009,652.07	6.119	110,201,061.02
台币	1,521,911.00	0.1961	298,446.75
一年内到期的非流动负债	24,556,453.00		9,388,076.73



其中：美元	617,578.00	6.119	3,778,959.78
欧元	591,375.00	7.4556	4,409,055.45
日元	23,347,500.00	0.0514	1,200,061.50

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
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。
台湾康得新复合材料股份有限公司	台湾	台币	
智得国际企业有限公司	香港	港元	

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位3家，详细情况如下：

1、本公司于2014年2月28日独资设立康得新光学膜材料（上海）有限公司，注册资本为人民币5,000万元，本年度纳入合并范围内。

2、本公司于2014年3月24日独资设立广东康得新创意设计有限公司，注册资本为人民币1,000万元，本年度纳入合并范围内。

3、本公司于2013年在香港注册智得国际企业有限公司，股本为港币100万元，于2014年度开始实际经营，本年度纳入合并范围内。

## 九、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
山东泗水康得新复合材料有限公司	泗水县	泗水县	生产制造	100.00%		设立
康得新美国有限公司	美国	美国	销售	100.00%		设立
康得新（北京）商贸有限公司	北京市	北京市	销售	60.00%		设立
北京康得新功能材料有限公司	北京市	北京市	销售	100.00%		设立
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

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
台湾康得新复合材料股份有限公司	台湾	台湾	研发生产	100.00%		设立
杭州康得新机械有限公司	杭州市	杭州市	生产制造	51.22%		购买股权
广东康得新窗膜有限公司	广州市	广州市	销售	51.00%		购买股权
广东康得新创意设计有限公司	东莞市	东莞市	生产制造	100.00%		设立
康得新光学膜材料（上海）有限公司	上海市	上海市	生产制造	100.00%		设立
智得国际企业有限公司	香港	香港	销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
康得新（北京）商贸有限公司	40.00%	-320,971.91		1,848,632.08
杭州康得新机械有限公司	48.78%	-3,802,174.12		20,007,198.42
广东康得新窗膜有限公司	49.00%	1,558,238.26		10,492,625.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
康得新（北京）商贸有限公司	5,402,019.18	629,444.73	6,031,463.91	1,409,883.70		1,409,883.70	5,043,024.63	758,162.35	5,801,186.98	722,466.92		722,466.92
杭州康得新机械有限公司	48,456,068.60	13,847,305.45	62,303,374.05	20,088,627.54	1,200,000.00	21,288,627.54	50,341,924.98	16,642,071.87	66,983,996.85	18,174,795.34		18,174,795.34

广东康得新窗膜有限公司	34,160,326.15	1,428,866.71	35,589,192.86	14,175.670.56		14,175.670.56	25,389,204.71	1,438,843.42	26,828,048.13	14,706,567.82		14,706,567.82
-------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康得新（北京）商贸有限公司	11,916,499.89	-802,429.78	-802,429.78	595,494.20	13,255,579.96	-827,888.56	-827,888.56	-278,387.68
杭州康得新机械有限公司	31,461,459.17	-7,794,455.00	-7,794,455.00	-5,296,134.07	48,282,795.08	729,796.12	729,796.12	431,508.89
广东康得新窗膜有限公司	66,010,008.19	3,180,078.09	2,840,784.44	-2,262,522.13	21,115,761.66	1,921,480.31	1,921,480.31	-4,435,377.39

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、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2014年12月31日，除本附注六、50、外币货币性项目表中所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元、日元、台币余额外，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（详见本附注六、17、27）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (2) 信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

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。

### 2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

2014年12月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款309,802,054.14元。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
康得投资集团有限公司	拉萨	控股	9367.00	23.53%	23.53%

本企业的母公司情况的说明

其中注册资本为9367万元

本企业最终控制方是钟玉。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
康得投资集团有限公司	控股股东
北京康得通用设备有限公司	同一控制人
康得新电（北京）科技有限公司	同一控制人
北京康得新能源科技股份有限公司	同一控制人
宁夏节能投资有限公司	同一控制人
康得世纪能源有限公司	同一控制人
汇鑫国际融资租赁有限公司	同一控制人
上海康得商业保理有限公司	同一控制人

康得投资集团上海资产管理有限公司	同一控制人
中安信科技有限公司	同一控制人
上海玮舟微电子科技有限公司	同一控制人
康得控股有限公司	同一控制人
北京康得物业服务有限公司	同一控制人
北京康得投资管理有限公司	同一控制人
凯得香港发展有限公司	同一控制人
WZTECHNOLOGYGROUPCO.,LIMITED (香港玮舟)	同一控制人
KANGZELIMITED (维尔京公司)	同一控制人
SMARTERTRADELIMITED (开曼公司)	同一控制人
北京游牧兄弟文化传播有限公司	高管控股公司
深圳前海保康龙德投资管理有限公司	公司参股公司
北京博大万邦投资管理有限公司	高管参股公司
北京中关村融鑫互助担保有限公司	公司董事长钟玉担任其董事长和总经理
北京康得新三维科技有限责任公司	公司参股公司

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海玮舟微电子科技有限公司	设备款	432,680.00	
上海玮舟微电子科技有限公司	材料款	1,832,400.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海玮舟微电子科技有限公司	销售商品	621,000.00	
WZ TECHNOLOGY GROUP CO., LIMITED (香港玮舟)	销售商品	4,403,595.00	
汇鑫国际融资租赁有限公司	销售商品	10,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港康得新光电材料有限公司	500,000,000.00	2014年06月14日	2016年05月25日	否
张家港康得新光电材料有限公司	550,000,000.00	2014年12月03日	2015年12月02日	否
张家港康得新光电材料有限公司	150,000,000.00	2013年02月05日	2014年02月04日	是
张家港康得新光电材料有限公司	132,000,000.00	2014年12月11日	2015年09月25日	否
张家港康得新光电材料有限公司	120,000,000.00	2014年12月12日	2015年12月12日	否
张家港康得新光电材料有限公司	122,380,000.00	2014年11月14日	2015年11月13日	否
张家港康得新光电材料有限公司	122,380,000.00	2014年03月10日	2015年03月10日	否
张家港康得新光电材料有限公司	660,000,000.00	2013年06月25日	2014年06月25日	是
张家港康得新光电材料有限公司	520,000,000.00	2012年03月31日	2015年03月30日	否
张家港康得新光电材料有限公司	500,000,000.00	2013年06月14日	2014年06月13日	是
张家港康得新光电材料有限公司	150,000,000.00	2013年08月29日	2016年08月12日	否
张家港康得新光电材料有限公司	400,000,000.00	2013年11月18日	2016年05月17日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2014年03月25日	2015年03月24日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	545,200,000.00	2013年11月12日	2015年11月11日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2013年02月05日	2014年02月04日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	110,000,000.00	2013年10月11日	2014年09月25日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2013年01月15日	2014年01月14日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	100,000,000.00	2013年11月11日	2015年08月12日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	110,000,000.00	2013年10月11日	2014年09月25日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2013年01月15日	2014年01月14日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	45,892,500.00	2013年01月30日	2014年01月30日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	97,904,000.00	2013年10月25日	2014年10月25日	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	89,949,300.00	2014年09月03日	2015年09月02日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	122,380,000.00	2014年04月23日	2015年04月23日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	132,000,000.00	2014年12月11日	2015年09月25日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	500,000,000.00	2014年12月22日	2015年12月21日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	550,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月25日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2014年01月14日	2015年01月13日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	990,000,000.00	2013年06月25日	2014年06月25日	是
北京康得新功能材料有限公司	30,000,000.00	2013年12月12日	2014年12月11日	是
北京康得新功能材料有限公司	50,000,000.00	2014年03月25日	2016年03月24日	否
北京康得新功能材料有限公司	60,000,000.00	2013年08月19日	2014年08月19日	是

北京康得新功能材料有限公司	5,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 05 月 28 日	否
北京康得新功能材料有限公司	150,000,000.00	2014 年 08 月 12 日	2015 年 08 月 12 日	否
北京康得新功能材料有限公司	80,000,000.00	2014 年 08 月 13 日	2015 年 08 月 12 日	否
北京康得新功能材料有限公司	150,000,000.00	2014 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 12 日	否
北京康得新功能材料有限公司	50,000,000.00	2014 年 03 月 07 日	2014 年 10 月 27 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	40,000,000.00	2013 年 09 月 17 日	2014 年 03 月 21 日	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 30 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	22,000,000.00		2015 年 08 月 22 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	380,000,000.00	2013 年 03 月 21 日	2019 年 12 月 31 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	120,000,000.00	2014 年 04 月 04 日	2017 年 04 月 04 日	否

本公司作为被担保方

单位：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	200,000,000.00	2014 年 09 月 10 日	2015 年 09 月 10 日	否
康得投资集团有限公司	61,190,000.00	2014 年 06 月 20 日	2015 年 06 月 19 日	否
康得投资集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 12 日	否
康得投资集团有限公司	100,000,000.00	2013 年 08 月 30 日	2014 年 08 月 29 日	是
康得投资集团有限公司	80,000,000.00	2013 年 06 月 25 日	2014 年 06 月 24 日	是
康得投资集团有限公司	100,000,000.00	2013 年 03 月 26 日	2014 年 03 月 26 日	是
康得投资集团有限公司	150,000,000.00	2013 年 02 月 21 日	2014 年 02 月 21 日	是
康得投资集团有限公司	200,000,000.00	2013 年 03 月 27 日	2014 年 03 月 26 日	是
康得投资集团有限公司	150,000,000.00	2013 年 09 月 05 日	2014 年 09 月 04 日	是
康得投资集团有限公司	100,000,000.00	2013 年 10 月 28 日	2014 年 10 月 27 日	是
康得投资集团有限公司	80,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	是
康得投资集团有限公司	50,000,000.00	2013 年 08 月 08 日	2014 年 08 月 08 日	是

#### 关联担保情况说明

康得投资集团有限公司为本公司的担保，担保起始日2014年6月20日，担保到期日2015年6月19日，担保金额为1000万美元。

本公司为张家港康得新光电材料有限公司的担保，担保起始日2014年11月14日，担保到期日2015年11月13日，担保金额为2000万美元。担保起始日2014年3月10日，担保到期日2015年3月10日，担保金额为2000万美元。

本公司为张家港保税区康得菲尔实业有限公司的担保，担保起始日2013年1月30日，担保到期日2014年1月30日，担保金额为750万美元。担保起始日2013年10月25日，担保到期日2014年10月25日，担保金额为1600万美元。担保起始日2014年9月3日，担保到期日2015年9月2日，担保金额为1470万美元。担保起始日2014年4月23日，担保到期日2015年4月23日，担保金额为2000万美元。

以上担保金额采用的是2014年12月31日的汇率折算为人民币。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	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	上海玮舟微电子科技有限公司	621,000.00	31,050.00		
应收账款	WZ TECHNOLOGY GROUP CO., LIMITED (香港玮舟)	4,368,966.00	218,448.30		
合计		4,989,966.00	249,498.30		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海玮舟微电子科技有限公司	162,920.00	
应付股利	康得投资集团有限公司	37,918,400.47	13,347,513.60
合计		38,081,320.47	13,347,513.60

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	11,904,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,591,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	年末发行在外期权股份合计 17730948 股，股票期权行权价格为 6.36 元/股、10.77 元/股、24.89 元/股、21.6 元/股，合同剩余期限 1-3 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
------------------	------------------



可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,843,365.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,920,174.76

其他说明

无

### 3、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、本公司于2014年12月1日与自然人邓兴峰共同设立了北京康得新三维科技有限责任公司，本公司认缴注册资本300万元，持股比例为20%，截至2014年12月31日，本公司尚未实际出资，2015年3月11日本公司实际出资300万元。
- 2、本公司于2014年10月10日与康得投资集团有限公司、保利龙马资产管理有限公司、北京德图投资有限公司共同发起设立了深圳前海保康龙德投资管理有限公司，本公司认缴注册资本为1500万元，截至2014年12月31日，本公司尚未实际出资。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	111,429,543.07
经审议批准宣告发放的利润或股利	111,429,543.07

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2015年3月，本公司与德国慕尼黑工业大学碳纤维复合材料研究中心及其技术服务公司TTI GmbH, Stuttgart就合作建立康得新欧洲复合材料研发中心签订备忘录和协议，协议主要约定双方将共同设立康得新欧洲复合材料研发中心，由其协助康得新在中国建立碳纤维复合材料部件工厂，并提供技术支持，且康得新为中国（含港澳台）唯一合作伙伴（含排他性条款），

康得新将根据协议对合作方提供的技术服务支付相关费用，协议合作期限为三年。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 2、其他

1、本公司于2014年11月6日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》：同意本公司申请向特定对象非公开发行的方式，所有投资者均以现金进行认购。在中国证监会核准后，按中国证监会有关规定择机发行。发行每股面值为人民币1.00元，本次非公开发行股票数量为不超过22,684.310万股，本次非公开发行募集资金总额不超过600,000万元（含本数），扣除发行费用后将用于张家港康得新光电材料有限公司年产1.02亿平方米先进高分子膜材料项目、偿还银行贷款、补充流动资金。本次非公开发行股票完成后，本次发行前公司滚存利润由本次发行完成后的新老股东共享。

#### 2、控股股东持有公司股票的质押情况

截至2014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22,401.7817万股，占总股本的23.53%，其中质押股份为22,400万股，占康得集团持有本公司股份的99.99%，占公司总股本的23.52%。

#### 3、控股股东持有公司股票的转让情况

2015年1月16日，康得集团与中信信托有限责任公司（以下简称“中信信托”）签署了《股份转让协议》，将其持有的本公司6000万股无限售流通股（占公司总股本的6.3%）转让给中信信托设立的信托计划，股份转让价格为25元人民币/股。

#### 4、截止2014年12月31日本公司开立信用证余额清单如下：

公司名称	币别	年末余额
张家港康得新光电材料有限公司	人民币	49,375,415.00
张家港康得新光电材料有限公司	欧元	203,200.00
张家港康得新光电材料有限公司	美元	5,456,388.29
张家港康得新光电材料有限公司	日元	318,251,340.00
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	美元	2,962,668.16
北京康得新功能材料有限公司	人民币	33,000,000.00
北京康得新功能材料有限公司	美元	3,089,837.02
山东泗水康得新复合材料有限公司	美元	7,500.00

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,191.62	100.00%			251,191.62	123,316.28	100.00%	5,901,900.46	4.79%	117,414.379.72
合计	251,191.62	100.00%			251,191.62	123,316.28	100.00%	5,901,900.46	4.79%	117,414.379.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无风险组合为关联方往来款。

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	251,191.62	0.00
合计	251,191.62	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,901,900.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 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	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
北京康得新功能材料有限公司	251,191.62	100	-	251,191.62
合计	251,191.62	100	-	251,191.62

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	415,997,342.16	100.00%	96,644.47	0.02%	415,900,697.69	82,322,014.54	100.00%	151,905.83	0.18%	82,170,108.71
合计	415,997,342.16	100.00%	96,644.47	0.02%	415,900,697.69	82,322,014.54	100.00%	151,905.83	0.18%	82,170,108.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,917,099.42	95,854.97	5.00%
1 至 2 年	7,895.00	789.50	10.00%
合计	1,924,994.42	96,644.47	5.02%

确定该组合依据的说明：

注：本组合确定依据为除无信用风险组合其他应收款外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

无风险组合为关联方往来款。

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
无风险组合	414,072,347.74	100	-	-	414,072,347.74
合计	414,072,347.74	100	-	-	414,072,347.74

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	414,072,347.74	79,551,193.65
备用金	1,924,994.42	2,001,318.57
出口退税款		769,502.32

合计	415,997,342.16	82,322,014.54
----	----------------	---------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	关联方往来款	226,062,349.80	1 年以内	54.34%	
张家港康得新光电材料有限公司	关联方往来款	127,807,550.84	1 年以内	30.72%	
北京康得新功能材料有限公司	关联方往来款	57,094,847.10	1 年以内	13.72%	
杭州康得新机械有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1 年以内	0.48%	
周桂芬	个人往来款	1,039,714.84	1 年以内	0.25%	51,985.74
合计	--	414,004,462.58	--		51,985.74

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	2,995,881,088.92		2,995,881,088.92	2,813,132,062.77		2,813,132,062.77
合计	2,995,881,088.92		2,995,881,088.92	2,813,132,062.77		2,813,132,062.77

## (1) 对子公司投资

单位：元

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	283,003,133.75	1,595,285.95		284,598,419.70		

山东泗水康得新复合材料有限公司	520,808,677.67	703,669.73		521,512,347.40		
康得新美国公司	12,576,096.55			12,576,096.55		
杭州康得新机械有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
康得新商贸（北京）有限公司	3,951,480.72	345,289.93		4,296,770.65		
张家港康得新光电材料有限公司	1,903,516,257.38	9,287,587.84		1,912,803,845.22		
台湾康得新光电材料有限公司	2,945,220.31			2,945,220.31		
广东康得新窗膜有限公司	10,331,196.39	1,180,767.51		11,511,963.90		
北京康得新功能材料有限公司	50,000,000.00	151,636,425.19		201,636,425.19		
广东康得新创意设计有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
康得新光学膜材料（上海）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,813,132,062.77	182,749,026.15		2,995,881,088.92		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,397,825.11	31,947,612.26	861,909,769.84	605,450,302.13
其他业务	59,688,216.73	58,148,514.86	26,702,103.61	9,227,203.82
合计	97,086,041.84	90,096,127.12	888,611,873.45	614,677,505.95

其他说明：

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,699,692.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,463,633.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,116,174.80	
减：所得税影响额	636,748.81	
少数股东权益影响额	-97,485.25	
合计	12,340,852.11	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.45%	1.06	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.16%	1.04	1.04

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,445,629,597.99	2,675,386,027.07	4,192,943,122.78
应收票据	28,945,010.79	52,690,668.96	35,516,097.55
应收账款	320,919,035.22	431,104,965.58	1,770,341,668.21
预付款项	84,529,346.46	155,941,476.72	162,256,611.29
应收利息			2,057,657.32
其他应收款	2,395,768.89	5,459,449.40	15,880,211.34
存货	251,174,796.99	464,347,715.97	494,991,977.74
其他流动资产		182,929,472.26	180,086,896.34
流动资产合计	4,133,593,556.34	3,967,859,775.96	6,854,074,242.57
非流动资产：			
固定资产	803,111,623.54	1,492,690,932.52	3,403,469,019.69
在建工程	265,580,799.88	2,003,906,108.34	260,370,751.78
无形资产	195,425,890.02	221,600,402.22	233,873,326.33
开发支出	8,085,204.34	15,293,634.38	19,839,837.28
商誉	1,705,272.48	7,032,629.10	7,032,629.10
长期待摊费用			516,894.79
递延所得税资产	4,171,676.70	7,325,722.51	17,864,021.57
其他非流动资产	379,267,882.02	247,043,487.75	79,462,928.86
非流动资产合计	1,657,348,348.98	3,994,892,916.82	4,022,429,409.40



资产总计	5,790,941,905.32	7,962,752,692.78	10,876,503,651.97
流动负债：			
短期借款	1,334,349,327.25	1,910,764,627.26	1,799,176,765.55
应付票据	33,701,358.10	73,282,382.90	275,744,167.79
应付账款	208,423,394.96	541,045,863.33	578,409,309.27
预收款项	10,703,672.47	19,853,051.51	36,139,706.82
应付职工薪酬	8,831,739.62	11,738,954.35	20,806,914.11
应交税费	10,371,570.47	57,070,293.94	54,006,381.88
应付利息	4,388,476.15	6,051,979.10	27,286,654.72
应付股利	4,449,171.20	13,347,513.60	37,918,400.47
其他应付款	7,415,797.08	15,320,709.01	9,088,749.04
一年内到期的非流动 负债		43,012,666.60	705,263,176.28
其他流动负债	487,990.68		
流动负债合计	1,623,122,497.98	2,691,488,041.60	3,543,840,225.93
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	569,569,220.09	544,428,954.26
应付债券	891,438,280.79	892,984,573.16	1,892,031,224.72
长期应付款			58,890,235.19
专项应付款	100,000.00	100,000.00	
递延收益	6,574,508.27	10,546,530.00	10,672,857.59
非流动负债合计	1,098,112,789.06	1,473,200,323.25	2,506,023,271.76
负债合计	2,721,235,287.04	4,164,688,364.85	6,049,863,497.69
所有者权益：			
股本	619,620,000.00	939,797,637.00	952,389,257.00
资本公积	1,736,099,334.38	1,526,957,665.19	1,621,830,865.26
其他综合收益	168,341.62	-524,185.89	3,132,341.31
盈余公积	41,281,634.86	50,804,121.61	50,804,121.61
未分配利润	647,101,881.91	1,249,431,136.16	2,166,135,112.65
归属于母公司所有者权益 合计	3,044,271,192.77	3,766,466,374.07	4,794,291,697.83
少数股东权益	25,435,425.51	31,597,953.86	32,348,456.45
所有者权益合计	3,069,706,618.28	3,798,064,327.93	4,826,640,154.28
负债和所有者权益总计	5,790,941,905.32	7,962,752,692.78	10,876,503,651.97

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

江苏康得新复合材料股份有限公司

2015年4月14日