



康得新复合材料集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半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。 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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	142

释义

释义项	指	释义内容
康得新、本公司、公司	指	康得新复合材料集团股份有限公司
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
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
三维科技	指	北京康得新三维科技有限责任公司
康得新文化	指	上海康得新文化传播有限公司
DIMENCO	指	DIMENCO HOLDING B.V.
上海玮舟	指	上海玮舟微电子科技有限公司
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	《康得新复合材料集团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、遮蔽私密、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。

第二节 公司简介

一、公司简介

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	康得新复合材料集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康得新		
公司的外文名称（如有）	Kangde Xin Composite Material Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KDX		
公司的法定代表人	钟玉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜文静	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	010-82282777	010-82282777
传真	010-80107261-6218	010-80107261-6218
电子信箱	kdx@kdxfilm.com	kdx@kdxfilm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司完成工商变更： 中文名称：江苏康得新复合材料股份有限公司，变更为：康得新复合材料集团股份有限公司；英文名称：Jiangsu Kangde Xin Composite Material Co.,Ltd.变更为：Kangde Xin Composite Material Group Co.,Ltd.（请见 2016 年 6 月 22 日公司法定披露媒体发布的《关于公司完成工商变更的公告》，编号：2016-075）

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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,499,173,734.39	3,301,126,126.96	3,301,126,126.96	36.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	898,097,312.30	659,125,037.37	659,125,037.37	36.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	895,827,885.18	655,669,325.19	655,669,325.19	36.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	262,117,929.07	354,172,187.81	354,172,187.81	-25.99%
基本每股收益（元/股）	0.2791	0.4609	0.2306	21.03%
稀释每股收益（元/股）	0.2784	0.4584	0.2294	21.36%
加权平均净资产收益率	9.33%	12.82%	12.82%	-3.49%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	19,755,848,678.28	18,368,004,106.15	18,368,004,106.15	7.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,019,900,163.56	9,178,725,294.44	9,178,725,294.44	9.16%

二、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

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。

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

适用 不适用

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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,534.29	
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）	2,717,302.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,982.27	
减：所得税影响额	384,625.17	
少数股东权益影响额（税后）	162,766.91	
合计	2,269,427.12	--

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

2016 年上半年，公司在各级政府、社会各界和投资者的支持下，管理层带领全体员工在“新引擎、新模式、新格局、新发展”的方针指引下，通过以新材料、新技术为基础，以“颠覆”+“生态”为理念，塑造“新材料+全产业+大生态”发展格局，从自主研发创新，到资源收购整合，打破国外技术垄断，通过模块化系统解决方案进行产业延伸，落实从基础新材料技术到大产业、大生态的系统平台延伸和布局。报告期内取得了以下主要成绩：

在全体员工的共同努力下，公司业绩实现大幅上涨，本年营业收入449,917.37万元，较上年营业收入增长36.29%。本年营业成本282,074.31万元，较上年营业成本增长37.86%。主要是由于产品结构调整、产能提升所致。

二、主营业务分析

概述

报告期内营业收入449,917.37万元，上年同期营业收入330,112.61万元，同比增加36.29%；报告期内营业成本282,074.31万元，上年同期营业成本204,615.04万元，同比增加37.86%，主要是由于产品结构调整、产能提升所致。本期研发投入25,216.23万元，较上年同期增加29.25%，主要是公司加大对新产品的研发投入。本年经营性现金流量净额为26,211.79万元，上年同期经营性现金流量净额为35,417.22万元，同比减少25.99%，主要是由于销售规模的增加，导致公司经营活动现金流入和流出都大幅增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,499,173,734.39	3,301,126,126.96	36.29%	主要是由于产品结构调整、产能提升所致。
营业成本	2,820,743,132.86	2,046,150,402.33	37.86%	主要是由于收入规模的增长所致。
销售费用	103,318,327.74	59,753,480.03	72.91%	主要是随着销售规模的增长，运杂费、销售人员的职工薪酬、宣传费和售后服务费等较去年增长。
管理费用	323,161,162.77	240,493,510.53	34.37%	主要是由于职工薪酬和研发支出的增长所致。
财务费用	153,580,479.58	152,736,730.43	0.55%	
所得税费用	170,463,492.17	127,191,070.41	34.02%	主要是由于收入规模的增长所致。
研发投入	252,162,296.17	195,096,554.10	29.25%	
经营活动产生的现金流量净额	262,117,929.07	354,172,187.81	-25.99%	主要是由于销售规模的增加，导致公司经营活动

				动现金流入和流出都大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-930,719,190.96	-178,814,948.50	-220.22%	主要是由于张家港光电公司对 Display 的投资和本公司对康得复材和兰亭数字的投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	795,121,908.09	1,021,730,313.51	-22.18%	
现金及现金等价物净增加额	130,800,162.73	1,203,328,854.31	-89.13%	主要是由于投资活动产生的现金净流量较去年同期减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

（一）报告期内从事的主要业务

报告期内，公司先进高分子材料、智能新兴显示、互联网智能应用、新能源电动汽车四大产业板块在产业经营与产业布局方面稳步发展，取得了可喜的成果：

第一、先进高分子材料板块

先进高分子材料板块为公司的核心产业基础，既是全球预涂膜行业的领导者，又是世界光学膜行业的主流供应商，同时公司在碳材料及柔性材料领域已占据世界领先地位。

一、预涂材料

（1）报告期内，持续拓展数码印刷膜、数码卡证膜、抗划伤膜、增强包装膜、彩云预涂膜、金属预涂膜、柔面预涂膜、增粘膜、抗划伤膜等的中高端产品的应用领域和客户，促进预涂膜业务稳步发展。

（2）2016年2月，康得新作为全球裸眼3D技术领军企业，以“引领视界革命、开创精彩生活”为主题，携全球领先的3D图像技术、3D智能显示技术系列产品及3D婚纱摄影整体解决方案重磅亮相第29届上海国际婚纱摄影展，在市场开拓、品牌推广、合作拓展等方面取得收获。通过提供3D拍照、冲印、高分辨率等整体技术解决方案，3D婚纱摄影制作已经在全国16个城市顺利开展。通过网络销售的标准化3D产品，如：3D图像制品、终端保护产品、城市楼宇3D广告、宗教3D图像等并开始出口欧美及其他国家或地区。5月，在德国杜塞尔多夫展览中心参加印刷和造纸行业奥运盛会-全球最大的德鲁巴国际印刷展，与EFI公司共同合作推出3D光学膜、数码打印、快速成像总体技术解决方案，引起展会轰动。双方共同在全球进行市场推动，为公司3D光学膜规模进入全球快印市场建立了重要的基础，创造了广阔的发展空间。

（3）预涂膜技术与数字印刷技术过去主要应用在纸塑复合领域。向塑塑复合、软包领域进军，这是康得新与HP（惠普）的共同目标。经过多年合作开发，双方于2016年5月德鲁巴国际印刷展共同推出了用于软包行业的塑塑复合数字印刷总体解决方案震动展会，成为全球软包行业一次颠覆性技术创新。公司为HP（惠普）提供塑塑复合预涂膜产品，成为HP（惠普）全球战略供应商，结为全面战略合作伙伴关系。HP（惠普）将与公司携手进行全球市场推广，为公司预涂膜带来全新和更大的发展空间。

二、光电材料

1、显示类材料

报告期内，公司的光学膜一期项目通过提速产能提升及坚持技术创新发展中高端产品，不断进行产品结构调整，保持了

在全球显示光学膜领域的竞争地位。小尺寸、高辉度增亮膜和贴合膜、DOP产品在国内首家规模量产，达到国际领先水平，为国内外一线客户量产供货。

公司不断开发新的高附加值产品，与国际一流移动终端制造商、汽车制造商合作开发全球颠覆性具有领先地位的新兴显示材料，取得重大进展。

进一步加强市场开拓，目前已为苹果、LG、三星、友达、华为、TCL、联想、海信、长虹、创维、康佳、京东方等国内外200余家厂商量产供货。

2、装饰类材料

报告期内，公司继续推进与国内外钢铁、装饰类公司合作，努力拓展国内外市场，通过参加各金属包装行业装饰膜展会与高端家电、厨具、建材、装饰领域的多家客户达成合作，为公司业绩的持续增长提供有力支持。

3、窗膜/隔热材料

报告期内，KDX窗膜持续进行市场开发，布局了超过4000个贴膜服务店，成功与千余家4S集团合作，与宝马、奥迪等20余家汽车厂实现直供，并通过天猫线上销售和线下服务，加速市场开拓，公司已经占据了市场领导地位，成为中国的主流窗膜的供应商。公司利用窗膜的技术及网络优势加速进入建筑、家居市场。

公司不断进行技术创新，推出全球领先的隔热防爆膜、100%阻隔紫外线美肤膜两大顶级新产品，持续提升窗膜的盈利能力。

4、其他材料

报告期内，涂布材料，包括硬化膜、保护膜、特种胶带、溅射材料等产品的销量逐步增长。

三、碳材料

在报告期内，公司继续与具有国际一流水平的英国剑桥大学持续进行石墨烯高端应用的研发和产业化进程推进。康得复材公司的相关项目正在加紧建设，争取2017年投产。

四、柔性材料

公司在柔性电子、柔性照明、柔性光伏、柔性显示等领域加速推进国内外一线客户的市场合作以及产品开发：

(1) 加速柔性材料量产计划的实施推进，力争四季度投产；

(2) 与英国剑桥大学、斯坦福大学、麻省理工大学等知名院校和研究所加速进行柔性显示、柔性电子，柔性光伏和柔性照明的相关技术和材料开发，为柔性板块的产业发展提供重要基础；

(3) 加速柔性材料在各个应用领域的市场开发与技术开发，积极推进与国内OLED生产厂和太阳能膜电池生产厂的技术合作，为公司柔性材料的量产，完成市场准备。

第二 智能新兴显示板块

公司在先进高分子材料的基础上成功地通过模块化、系统化解决方案的产业化延伸，打造新兴显示技术产业板块，通过颠覆性的技术创新和在显示终端、内容端、应用端，三端齐发的战略布局，与全球合作伙伴，携手引领全球视觉革命，共同开创人类美好生活。

1、裸眼3D

在报告期内，公司在裸眼3D领域进行的重要事项：

(1) 为完善体系建设，公司通过收购上海玮舟微电子科技有限公司，完善公司集软件开发、芯片开发、光学材料开发、应用材料开发、装备开发为一体的研发体系建设，公司3D显示事业群，发展成为布局中国、欧美的具有全球领先的技术研发、规模生产、市场营销能力的产业集群。

(2) 报告期内，公司亮相德国汉诺威开幕的全球规模最大的ICT科技展会——CeBIT展览，及全球瞩目的在美国拉斯维加斯举办的CES 2016消费电子展，公司的全系列智能高清裸眼3D终端产品获得国际客户的广泛肯定，并与多家欧洲、亚洲、及北美一线客户建立广泛的战略合作。

(3) 与印度EPICA公司在美国拉斯维加斯举行的2016年CES电子消费展会上，双方就裸眼3D业务的全面合作签署战略合作协议，目前该项目正在积极推进。

(4) 公司携手上海灿星公司、中兴通讯、中国电信、迪信通、京东、苏宁电商合作推出《中国新歌声》观3D V5手机，引导裸眼3D移动端市场的发展。

(5) 公司参加由工信部电子司主办的2016中国彩电产业新技术推广研讨会。公司与海信、创维、TCL、长虹、康佳、海尔、京东方、华星光电等显示和电视行业巨头共同推动裸眼3D等新兴技术发展，助力新形势下加速实现中国电子信息产业转型升级。

(6) 公司自行设计全球首条裸眼3D第三代技术生产线建成投产，为公司促进与国内外一线客户的合作和量产供货提供了重要的保障。

(7) 公司持续进行裸眼3D应用产品的开发, 目前已成功开发了广告机、PC游戏机、医疗应用、教育应用、赌博机、酒店电视、消费电视、85寸电视机、55寸3*3拼接墙等全系列产品; 积极推进与国际一线客户、华为、联想、中兴、长虹等十余家终端厂商的合作, 加速产品开发, 促进产品尽早投放市场。

(8) 积极推进内容端建设, 打造裸眼3D生态平台。

投资打造的东方视界, 构建了集创作、制作、聚合、运营为一体的3D内容+VR内容的运营服务平台, 预计年内可达万部3D视频内容, 并将该公司打造为中国最大的3D+VR运营和服务提供商。公司通过投资北京新视媒文化传播有限公司、北京兰亭数字科技有限公司, 与浙江巨龙管业(股票代码: 002619)建立战略合作, 打造集3D、VR内容、2转3、拍摄、创作、制作为一体的生态平台。

公司制定了将裸眼3D技术引领全球的战略目标, 公司未来三年的规划: 2016年裸眼3D技术市场推动的成长期、2017年将迎来快速发展期、2018年将实现全球替代。

公司为此将作出矢志不渝的努力。

2、大屏触控

报告期内, 公司年产10万片的10寸至65寸大型智能触控组件生产线建成投产, 目前正在推进大屏触控二期项目建设。公司是继微软之后首家成功开发85寸电磁/电容式触控屏的企业, 公司凭借自身独有的光学膜技术优势, 首创全球运用超低阻ITO薄膜技术的大尺寸触控屏生产基地, 产品实现多达60点触控, 可为客户提供更丰富的娱乐体验。

作为国内唯一一家可量产42寸以上触控面板的厂家, KDX已成功研发出85寸智能触控一体机、65寸触控一体机、55寸智能魔镜、55寸立地式智能触控广告机、42寸智能触控一体机、42寸电磁+电容双触控一体机、42寸智能触控茶几、55寸裸眼3D液晶电视机, 以及27、32、43、55寸触控模组等多款机型。

报告期内, 参加由中国触控协会主办的上海全触展(C-TOUCH), 进一步拓展了相关应用市场。

3、VR/AR及全息显示

公司全资子公司张家港康得新光电材料有限公司与OSTENDO TECHNOLOGIES, INC. (下称: Ostendo公司)及ATASH VENTURES, LLC (下称: ATASH资本)签署了《战略优先合作协议》、《投资人协议》和相关协议。康得新光电通过与ATASH资本签署投资协议, 以自有资金3,500万美元, 以合作设立专项投资基金的形式投资Ostendo公司。康得新及分、子公司有权在大中华地区(包括中国大陆、香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区)优先生产、销售、分销基于Ostendo公司的核心技术, 或从其技术中衍生而来的近眼式增扩现实与虚拟现实(VR/AR)技术的产品。

4、柔性显示

公司水汽阻隔膜产品与全球oled显示器厂家的合作正在积极推进。

第三 互联网智能应用板块

通过新兴显示技术在场景互联时代下的进一步产业延伸, 公司在娱乐、宾馆、社区、教育、医疗等领域全面推进, 打造互联网运营服务平台。

公司依托国际领先的裸眼3D、大屏触控等智能新兴显示领域的核心技术, 以及东方视界内容平台和后端运营管理系统两大运营平台支持, 整合一流团队及资源, 在智慧景区、影视娱乐、酒店、社区、教育、医疗、商业等领域, 打造基于互联网的智能终端入口级平台系统解决方案, 形成互联网智能应用产业板块。报告期内, 推出了:

“Touch Found”品牌的大屏智能触控贩售设备及全套物联网解决方案, 树立行业新标杆。该智能贩售系统, 由“魔方”智能贩售机、“魔丽”智能交互系统和“魔核”物联网管理系统构成。

在6月北京国家会议中心举行的CIT2016中国影音集成科技展上, 康得新旗下泛娱乐化品牌DEEPub正式发布, 当天便有十余家合作伙伴加入到DEEPub阵营。该品牌以场景互联为切入点, 构建全新娱乐空间, 为人们勾勒出全新的娱乐生态环境, 颠覆现有主流娱乐生活理念, 引领都市娱乐生活新潮流。

公司在2016中国风景名胜区协会第五届会员大会暨中国风景名胜区旅游互联网大会上推出《康得新裸眼3D智慧大屏联展解决方案》和相关智能创新产品, 向旅游业应用进行拓展。

第四 新能源电动车板块

通过与控股股东合作, 基于碳纤维材料向复合材料延伸, 打造全球领先的新能源电动车、碳纤维轻量化生态平台。

公司通过合资及参股的方式, 与康得集团联手成功完成了新能源汽车碳纤维车体及部件产业生态链的布局, 包括: 位于慕尼黑的KDX欧洲复合材料研发中心、KDX雷丁汽车轻量化设计中心、以及德国GFG公司和SGL公司的大批量自动化生产技术支持、康得复合材料的工业4.0版智能化碳纤维车体及部件制造工厂。这一完整的生态链将为全球的整车企业提供从设计、研发、样件试制、检测、小批量生产到大规模供货的系统解决方案和全方位服务。

1、整合全球一流科研院所的相关资源, 完成设计中心和研发中心的团队建设, 形成世界领先的技术研发能力。目前设计中心与10余家车厂已建立合作, 取得订单提前实现盈利。研发中心在报告期内参加了在德国巴伐利亚州慕尼黑市举行的第

17届欧洲复合材料大会（ECCM17），持续进行研发和拓展产品应用领域。现已成为：人才技术、生产资源整合平台；对外小批量生产和个性化定制服务平台；全球化市场开发平台。

2、中安信碳纤维产业：2016年7月，公司控股股东旗下中安信科技有限公司的碳纤维一期项目成功投产。中安信碳纤维项目总投资50亿元，占地680亩，将分两期建成年产15,000吨原丝、5,100吨碳丝的高性能碳纤维生产基地，项目全部采用国际领先的干喷湿纺工艺，技术位居世界领先地位。首期建成1,700吨碳丝，5,100吨原丝，是国内单体规模最大的高性能碳纤维生产线，为新能源电动车碳纤维轻量化生态平台建立了重要的基础。

3、康得复合材料产业：报告期内，公司参股的康得复合材料有限责任公司在第十四届北京国际汽车展览会上展示了公司打造的全球唯一的新能源汽车轻量化碳纤维生态平台。中德双方的技术团队在展会上系数亮相，为与会者提供了全面的技术和产品样品展示，为全面开发中国新能源电动车市场建立了重要的基础。

加速推进总投资30亿，全球规模最大智能化4.0版的年产150万件，新能源电动车碳纤维部件生产制造基地的建设，力争2016年四季度投产。

（二）其他重点工作

1、定向增发

公司于2015年12月17日发布《非公开发行股票预案》，拟以32.69元/股向控股股东康得集团发行14,683万股，募资480,000万元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、张家港康得新光电材料有限公司年产1亿片裸眼3D模组产品项目和偿还银行贷款等三大项目。

2016年4月，为避免公司本次非公开发行股票出现发行价格严重偏离市价的情况，公司增加价格调整机制，若32.69元的原发行价格低于发行期首日前20个交易日公司股票交易均价的70%，则发行价格调整为发行期首日前20个交易日股票交易均价的70%。本次非公开发行的股票数量不超过14,683万余股，全部向康得集团发行。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生除权、除息或发行价格低于发行期首日前20个交易日股票交易均价的70%，本次发行数量将随发行价格调整而进行相应调整。

2016年6月5日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司非公开发行股票的申请获得审核通过。

2、利润分派

公司完成了2015年年度权益分派。方案为：以总股本16.11亿股为基数，向全体股东每10股派0.899元人民币现金。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9.986股。

3、名称变更

因经营工作需要，2015年5月6日召开的公司2014年度股东大会审议通过了《关于修改的议案》。公司取得江苏省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320000600091495G的《营业执照》，公司名称变更为康得新复合材料集团股份有限公司。

4、融资

报告期内，公司计划在境内选择发行一种或若干种债务融资工具，包括（但不限于）中期票据、短期融资券等债券的总额不超过人民币40亿元，期限不超过三年，用于补充流动资金或偿还银行借款。2016年3月14日，公司发行了2016年度第一期短期融资券，5亿元募集资金已全额到账，发行利率2.95%。2016年度第一期超短期融资券于2016年5月20日发行完毕，实际发行总额10亿元，发行利率3.68%。2016年6月，完成2012公司债券2016年跟踪评级。2016年7月，公司与中国银行苏州分行在张家港光学膜产业基地签署战略合作协议，中国银行苏州分行授信60亿元助力康得新打造世界级生态平台。

5、其他

（1）2016年3月，康得新集团在张家港生产基地隆重举行了“2016年全球经销商及合作伙伴大会”。来自北美、欧洲、中东、印度、日韩及大中华区等200余名国内外经销商、合作伙伴代表莅临本次大会。

（2）报告期内，康得新光学膜二期项目在江苏张家港隆重举行开工奠基，拉开了康得新光学膜二期项目的建设大幕。

（3）康得新出席由工信部电子信息司指导、深圳市平板显示行业协会主办的2016中国（国际）平板显示产业大会。公司参加由工业和信息化部 and 深圳市人民政府联合主办，中国电子信息产业发展研究院协办的第四届中国电子信息博览会“CITE创新之夜”获得“CITE2016创新产品与应用金奖”。

（4）康得新阿里巴巴跨境电商平台正式上线。在跨境电商平台上，康得新可直接面对全球消费者，彻底打破传统国际贸易所具有的地理因素限制，实现无国界贸易。电商平台的上线是公司紧跟国家“互联网+”战略，大力拓展海外市场，实现“新材料、全产业、大生态”国际化道路的重要举措。

（5）公司为进一步完善公司治理结构，优化产业布局和资源配置，降低公司生产管理成本，综合考虑长期战略发展目标，决定出让泗水康得新100%股权、杭州康得新51%的股权。本次股权转让可进一步完善治理结构，优化公司产业链布局

资源配置，符合整体发展战略。

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	4,387,291,037.06	2,727,943,238.37	37.82%	38.09%	40.56%	-1.09%
分产品						
印刷包装类产品	761,823,940.28	471,969,989.14	38.05%	16.84%	10.94%	3.29%
光学膜	3,625,467,096.78	2,255,973,249.23	37.77%	43.58%	48.87%	-2.21%
分地区						
国内	2,426,463,226.44	1,458,789,691.74	39.88%	17.82%	17.13%	0.35%
国外	1,960,827,810.62	1,269,153,546.63	35.27%	75.47%	82.50%	-2.50%

四、核心竞争力分析

公司以先进高分子材料的技术创新为核心，通过模块化系统解决方案的产业延伸，已成功的打造了由四大板块构成的生态平台，其具有如下核心竞争优势：

1、行业内全球领先的技术研发优势：

公司已经建立了布局全球九个国家的10个研发中心，通过强化团队建设、人才引进、资源整合及与全球数十家科学院所的合作，建立行业内全球领先的国际化研发体系，保持公司强大的技术研发能力，为公司持续健康发展，提供重要的保障。

2、强大的产业化能力：

公司历经十多年的积淀和发展，已经在各大产业板块建成了全产业链的产业集群，形成强大的产品规模化生产的产业化能力。

3、强大的市场营销网络体系：

公司拥有遍布国内大部分地区以及世界80余个国家、地区的营销和客户资源，为新产品的投放和需求规模增长建立了重要的商业渠道优势。

4、强大的生态平台优势：

公司通过打造新兴显示技术生态平台、新能源电动车碳纤维轻量化生态平台使得平台内的驱动要素共生共荣，形成强大竞争力，使公司从B2B走向B2C，从新材料制造企业走向运营服务商，从重资产企业走向轻资产企业，建成了基于先进高分子材料的世界级的平台企业。

截止报告期末，公司共申请专利817项，获得授权413项，其中发明专利208项，实用新型专利204项，外观专利1项（未含飞利浦授权使用600余项发明专利）。

五、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
329,582,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
康得复合材料有限责任公司	高分子材料、碳纤维复合材料及制品、碳纳米材料的研发、生产、销售	18.00%
北京兰亭数字科技有限公司	AR/VR 数字多媒体产品制作	5.00%
Display Partners VIc, LP	高科技基金，主要投资领域：Ostendo Technologies, Inc.公司	63.00%

（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、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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	457,281.94
报告期投入募集资金总额	1,241.95
已累计投入募集资金总额	162,185.31
募集资金总体使用情况说明	
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159,055.02万元，已累计投入募集资金总额160,586.37万元。2015年11月5日以证监许可【2015】2412号文《关于核准江苏康得新复合材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准非公开发行股票，实际募集资金为人民币298,226.92万元，已累计投入募集资金总额1,598.94万元。公司在2016年3月以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金32,990.89万元。	

(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										
向子公司张家港光电增资，建设2亿平方米光学薄膜产业化集群项目	否	159,055.02	159,055.02	-356.99	160,586.37	100.96%	2013年12月01日	51,209.93	是	否
向子公司张家港光电增资，建设1.02亿平方米先进高分子膜材料项目	是	298,226.92	298,226.92	1,598.94	1,598.94	0.54%	2017年12月01日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	457,281.94	457,281.94	1,241.95	162,185.31	--	--	51,209.93	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	457,281.94	457,281.94	1,241.95	162,185.31	--	--	51,209.93	--	--

		4	4		1				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目：项目处在建设阶段，尚未实现效益。								
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	不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用								
	报告期内发生 1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目：2016 年第三届董事会第三次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施地点的议案》和 2016 年第三届监事会第二次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将“年产 1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目”中部分设备、工程的合计金额 6.3258 亿元实施地点变更至原实施地点相邻的“2 亿平米光学薄膜产业化集群项。独立董事亦发表了同意意见。2016 年 3 月 25 日保荐机构恒泰长财证券有限责任公司对本次变更部分募集资金投资项目实施地点发表了核查意见，无异议。								
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								
	1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目：①瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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 2016 年 3 月 25 日出具了瑞华核字【2016】48100003 号《关于江苏康得新复合材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。②公司 2016 年第三届董事会第三次会议和 2016 年第三届监事会第二次会议批准通过了《关于以募集资金置换预先投入部分募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金专户的 32,990.89 万元用于置换上述已投入募集资金投资项目自筹资金 32,990.89 万元。独立董事亦发表了同意意见。③恒泰长财证券有限责任公司于 2016 年 3 月 25 日对本公司以募集资金置换预先投入募投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和 1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无								

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
向子公司张家港光电增资，建设 2 亿平方米光学薄膜产业化集群项目	2016 年 08 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
向子公司张家港光电增资，建设 1.02 亿平方米先进高分子膜材料项目	2016 年 08 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

4、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
张家港康得新光电材料有限公司	子公司	制造业	光学膜	4,922,819,405.52	9,882,162,401.76	5,545,299,325.05	2,301,384,718.63	540,593,021.15	463,319,875.96
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	子公司	制造业	预涂膜	278,758,000.00	2,640,615,798.77	677,171,564.13	819,339,459.63	374,786,744.67	329,199,430.39

5、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。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	35.00%	至	45.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	138,640	至	148,909
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	102,696		

业绩变动的的原因说明	产品结构调整、产能提升。
------------	--------------

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

1、权益分派股权登记日为：2016年6月1日，除权除息日为：2016年6月2日。

2、公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,611,017,536股为基数，向全体股东每10股派0.898725元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.808852元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.898725元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收”；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9.985834股。分红前本公司总股本为1,611,017,536股，分红后总股本增至3,219,752,904股。

3、调整情况：公司提出2015年度权益分派预案时是以2015年12月31日总股本1,608,735,458股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.90元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股计算出分红总额和转增股本总额。截止权益分派股权登记日，公司由于股权激励自主行权，总股本增加到1,611,017,536股。公司按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，将权益分派方案中的具体数额进行相应调整：

原数额为：每10股派0.90元、每10股转增10股；

调整后的实际数额为：每10股派0.898725元，每10股转增9.985834股。

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：	是
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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2016年05月09日	公司展厅	实地调研	机构	信诚人寿保险公司、华创证券有限责任公司	光学膜、预涂膜、裸眼 3D、碳纤维等相关情况
2016年05月20日	公司展厅	实地调研	机构	北京东方知福投资公司、国都证券、星石投资、真语投资、北京衍航投资管理、英大资产、中信建投证券、中信建投基金、普尔投资、泓德基金、天风证券、北京相聚资本管理、华创证券、北京大行四象资产管理	光学膜、预涂膜、裸眼 3D、碳纤维等相关情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》等法律法规和中国证监会的规范性文件要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，进一步提高公司治理水平。

截止本报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

2015年11月20日，本公司下属公司智得国际企业有限公司与 DIMENCO HOLDING B.V.（下称：DIMENCO）部分原股东签订了《股权认购协议》，智得国际以自有资金 1,274 万美元受让 DIMENCO 部分原股东持有的相关股份，转让完成后智得国际持有 DIMENCO 的 91%股权。智得国际在2015年12月31日前支付了转让款的80%，剩余转让款20%在股权协议签订日后2年5个工作日内支付。截止2015年12月31日，本公司及本公司的下属公司智得国际企业有限公司均未对DIMENCO公司实施控制，DIMENCO公司未纳入公司2015年度的合并范围。截止2016年6月30日，DIMENCO公司的股东和董事均已经变更，本公司已派驻关键管理人员。本公司及本公司的下属公司智得国际企业有限公司实际上已经控制了DIMENCO公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。此合并按照原计划如期实施。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

截止本报告期末，共有两期股票期权激励计划实施，详细如下：

1、第二期股票期权激励计划：

二期股票期权激励计划第三个行权期实施：2015年12月2日，二届董事会四十四次会议审议通过《关于公司第二期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，33名激励对象在公司的第三个行权期内（即：2015年11月30日至2016年11月25日止）可行权总数量为438.4464万份股票期权，行权价格为7.11元/股（2014年度利润分配后），本次行权采用自主行权模式；

公司授予的股票期权所涉及的股票来源为公司定向发行股票，种类为人民币普通股（A股）股票。

根据二期计划，假设本次可行权的438.4464万股若全部行权，公司净资产将因此增加3,117.35万元，其中：总股本增加438.45万股，计438.45万元，资本公积增加2,678.90万元。综上，本期可行权期权若全部行权并假定以2014年末相关数据为基础测算，将影响2014年基本每股收益下降0.0048元，全面摊薄净资产收益率下降0.05%。

由于2015年度权益分派原因，2016年6月14日，三届董事会第七次会议审议通过《关于调整第二期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，调整后第二期股票期权激励计划每份股票期权的行权价格由7.11元调整为3.51元，尚未行权数量由252.6111万份调整为504.8643万份。本次对股权激励计划股票期权数量及行权价格的调整不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

截止本报告期末，二期股票期权激励计划第三个行权期尚未行权结束，正在行权过程中。

2、第三期股票期权激励计划：

（1）三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期实施：2015年4月30日，二届董事会三十七次会议于审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期可行权的议案》，157名激励对象在第一个行权期内（即：2015年3月19日至2016年3月18日止）可行权总数量为432.16万份股票期权，本次行权采用自主行权模式；

公司授予的股票期权所涉及的股票来源为公司定向发行股票，种类为人民币普通股（A股）股票。

根据三期计划，假设本次432.16万股全部行权，公司净资产将因此增加10,756.46万元，其中：总股本增加432.16万股，计432.16万元，资本公积增加10,324.30万元。综上，以2014年末相关数据为基础测算，预计将影响2014年基本每股收益下降0.0048元，全面摊薄净资产收益率下降0.45%。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

2015年5月29日，二届董事会三十八次会议审议通过了《关于调整第三期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，同意将首次授予的股票期权每份股票期权的行权价格由24.89元调整为16.53元，尚未行权的数量由1,035.3170万份调整为1,551.9010万份；预留的股票期权每份股票期权的行权价格由21.60元调整为14.33元，尚未行权的数量由110万份调整为164.8858万份。

截止本报告期末，三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期已结束。

（2）三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期实施：2016年6月14日，三届董事会第七次会议审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期可行权的议案》，157名激励对象在第二个行权期（即2016

年3月21日至2017年3月17日止)可行权股票期权共970.99万股,行权价格为8.23元/股,本次行权采用自主行权模式。

公司授予的股票期权所涉及的股票来源为公司定向发行股票,种类为人民币普通股(A股)股票。

根据三期计划,假设本次970.9990万股全部行权,公司净资产将因此增加7,991.32万元,其中:总股本增加971.00万股,计971.00万元,资本公积增加7,020.32万元。综上,以2015年末相关数据为基础测算,预计将影响2015年基本每股收益下降0.0066元,全面摊薄净资产收益率下降0.13%。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

截止本报告期末,三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期尚未行权结束,正在行权过程中。

(3)三期股票期权激励计划预留的股票期权第一个行权期实施:2016年6月14日,三届董事会第七次会议审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划预留股票期权第一个行权期可行权的议案》,11名激励对象第一个行权期(即2016年3月21日至2017年3月17日止)可行权股票期权共164.76万股,行权价格为7.13元/股,本次行权采用自主行权模式。

公司授予的股票期权所涉及的股票来源为公司定向发行股票,种类为人民币普通股(A股)股票。

根据三期计划,假设本次164.7690万股全部行权,公司净资产将因此增加1,174.80万元,其中:总股本增加164.77万股,计164.77万元,资本公积增加1,010.03万元。综上,以2015年末相关数据为基础测算,预计将影响2015年基本每股收益下降0.0011元,全面摊薄净资产收益率下降0.02%。具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

截止本报告期末,三期股票期权激励计划预留的股票期权第一个行权期尚未行权结束,正在行权过程中。

(4)由于2015年度权益分派原因,2016年6月14日,三届董事会第七次会议审议通过《关于调整第三期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》,调整后第三期股票期权激励计划首次授予的股票期权每份股票期权的行权价格由16.53元调整为8.23元,尚未行权数量由971.6872万份调整为1,941.9979万份;预留的股票期权每份股票期权的行权价格由14.33元调整为7.13元,尚未行权数量由164.8858万份调整为329.5380万份。

3、2015年7月3日,二届董事会四十次会议审议通过了《关于〈江苏康得新复合材料股份有限公司2015年员工持股计划(草案)〉及摘要的议案》,拟筹集资金总额为不超过0.8亿元,并计划认购长信基金管理有限责任公司设立的长信基金-涌信2号资产管理计划、长信基金-涌信3号资产管理计划(下称:长信基金-涌信A号)的次级份额,资金来源为员工合法薪酬、自筹资金等。长信基金-涌信A号份额上限合计为6.4亿份,按照不超过2.2:1的比例设立优先级份额和次级份额,长信基金-涌信A号投资范围为购买和持有康得新股票。独立董事、监事会就实施本次员工持股计划发表了同意意见。《江苏康得新复合材料股份有限公司2015年员工持股计划(草案)》全文及摘要详见同日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

截至本公告日,公司2015年员工持股计划累计增持2,233.13万股,成交均价为25.09元/股,占公司总股本的比例为1.55%,成交金额约56,034.97万元;公司2015年员工持股计划已通过二级市场和协议转让方式完成了股票增持,剩余金额留作备付资金。本次员工持股计划所购买的股票锁定期为12个月。

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

公司与控股股东康得投资集团有限公司及其他单位和自然人共同投资康得复合材料有限责任公司（下称：康得复材），公司向康得复材增资9,000万元，占增资后注册资本总额的18%；康得集团增资20,000万元，占增资后注册资本总额的60%。投资目的是为了加速抢占碳纤维部件市场、加强研发投入、加快团队建设、完善碳纤维上下游产业链布局。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
康得复合材料有限公司	2016年04月28日	http://www.cninfo.com.cn/ （巨潮资讯网）

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	担保额度	实际发生日期（协	实际担保	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期		议签署日)	金额			完毕	联方担保
山东泗水康得新复合材料有限公司	2016年06月28日	12,000	2014年04月04日	4,395.53	一般保证	3年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2016年06月28日	38,000	2013年03月21日	25,333.33	一般保证	6年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2016年06月28日	10,000	2016年03月16日	6,000	一般保证	1年	否	是
山东泗水康得新复合材料有限公司	2016年06月28日	3,000	2016年03月03日	528.08	一般保证	1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			63,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				36,256.94
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			63,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				36,256.94
公司与子公司之间担保情况								
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	2014年04月18日	400,000	2016年05月11日	33,000	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2015年04月14日	300,000	2015年12月21日	9,946.8	一般保证	1年	否	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	2015年04月14日	300,000	2015年12月07日	6,500	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	2015年11月13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	2013年07月03日	250,000	2015年10月30日	9,747.86	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	2015年10月14日	15,000	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	2015年09月11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	2015年04月14日	300,000	2015年09月06日	24,000	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	2015年07月20日	25,480	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2015年04月14日	300,000	2016年06月29日	6,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2015年04月14日	300,000	2016年05月25日	10,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2016年03月25日	650,000	2016年04月20日	238,476.45	一般保证	6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	2016年04月14日	9,900	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	2016年03月22日	77,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2014年11月06日	100,000	2015年12月30日	37,000	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	2015年12月07日	13,000	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	2015年11月13日	33,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2015年04月14日	300,000	2015年09月11日	30,000	一般保证	1年	否	是
张家港康得新光电材料有限公司	2015年04月14日	300,000	2015年09月06日	72,000	一般保证	1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	2015年08月28日	9,283.68	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	2015年07月20日	22,100	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	2013年07月03日	250,000	2013年08月13日	15,000	一般保证	3年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2016年05月10日	10,000	一般保证	1年	否	是

北京康得新功能材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2016年01月26日	14,000	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	2015年10月20日	8,000	一般保证	1年	否	是
北京康得新功能材料有限公司	2014年04月18日	400,000	2015年09月10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	2015年06月01日	7,000	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)			650,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				398,376.45
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,900,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				838,634.79
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			713,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				434,633.39
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			1,963,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				874,891.73
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				87.32%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				166,874.66				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				372,736.8				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				372,736.8				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

详见第九节财务报告 七、合并财务报表项目注释 50、所有权或使用权受到限制的资产。

(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、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	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
	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	2011年09月09日	—	严格履行

	<p>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。”</p>			
钟玉	<p>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。”</p>	2011年09月09日	—	严格履行
康得投资集团有限公司；钟玉	<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，并按照规定和公司内部制</p>	2014年12月26日	—	严格履行

	<p>度的相关要求进行信息披露。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>			
康得新公司	<p>1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。</p>	2015年12月15日	2018-12-15	严格履行
<p>华富基金管理有限公司； 天弘基金管理有限公司； 深圳前海丰实云兰资本管理有限公司； 深圳前海安鹏资本管理中心（有限合伙）； 新疆赢盛通典股权投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>承诺认购的股票限售期为本次发行新增股份上市首日起 36 个月。</p>	2015年12月15日	2018-12-15	严格履行
康得投资集团有限公司	<p>（一）康得集团认购的康得新 2016 年度非公开发行股票，自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不会减持；康得集团承诺自本承诺出具</p>	2016年05月05日	—	严格履行

		日起至本次非公开发行完成后六个月内对持有上市公司股票不会减持，若未履行上述承诺，则减持股票所得收益归上市公司所有。（二）康得集团控制的其他企业若持有上市公司股票的，则自本承诺出具日起算至本次非公开发行股票完成后六个月内，不存在减持上市公司股票的计划，且承诺在上述期间不减持上市公司股票。（三）康得集团参与设立的东吴康得新 1 号资产管理计划自本承诺出具日起算至本次非公开发行股票完成后六个月内，不存在减持上市公司股票的计划，且承诺在上述期间不减持上市公司股票。			
	康得集团董事、监事、高级管理人员	自承诺出具日起算，至康得新本次非公开发行股票完成后六个月内，康得集团董事、监事及高级管理人员不存在减持康得新股票的计划，且承诺在上述期间不减持康得新股票。	2016 年 05 月 05 日	—	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	康得新公司	公司承诺诚信经营、规范发展，持续提高信息披露质量，积极践行投资者关系管理，切实保护投资者合法权益，努力推动中小股东参与公司治理和重大决策，为股东提供真实、准确的投资决策依据。	2015 年 07 月 15 日	—	严格履行
	康得投资集团有限公司；王瑜；徐曙	公司控股股东及董事、监事、高级管理人员承诺未来 6 个月内不通过二级市场减持公司股份。	2015 年 07 月 15 日	2016-01-14	履行完毕
	康得投资集团有限公司	在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份和短线交易。	2015 年 11 月 19 日	2016-05-22	履行完毕
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）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
12 公司债券	12 康得债	112137	2012 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 14 日	89,707.12	5.90%	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排		按《深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）》执行。					
报告期内公司债券的付息兑付情况		无					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。		不适用					

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号	联系人	王晨宁、曹震宇	联系人电话	010-85130588
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）					无		

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	已按照约定及使用公司流程使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	良好。

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致。
---------------------------------	-----

4、公司债券信息评级情况

详见巨潮资讯网2016年发布的《公司债券跟踪信用评级报告》。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内未采取增信措施，偿债计划和保障措施无变化。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

中信建投证券在2016年度出具债券受托管理事务报告，根据公司运营情况关注对债券偿还有重大影响的事项。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	186.36%	192.82%	-6.46%
资产负债率	49.16%	49.83%	-0.67%
速动比率	179.29%	185.60%	-6.31%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	7.26	7.01	3.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

9、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第九节财务报告合并财务报表项目注释“所有权或使用权受到限制的资产”

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

15康得新CP001: 本公司于2015年6月18日发行由交通银行股份有限公司为主承销商的短期融资券, 2016年6月兑付本金60000万元, 支付利息3084万元。

15康得新CP002: 本公司于2015年6月19日发行由民生银行股份有限公司为主承销商的短期融资券, 2016年6月兑付本金40000万元, 支付利息2000万元。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内, 公司均按时付息。累计偿还贷款274, 401. 80万元。截至2016年6月30日, 公司已获得银行授信882, 566. 01 万元, 其中以前年度结余银行授信658, 557. 97万元, 本年度新增银行授信224, 008. 04万元。截至2016年6月30日, 公司使用授信457, 344. 21万元。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

- (1) 截止报告期末, 公司无需要披露的执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。
- (2) 康得集团为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

14、报告期内发生的重大事项

详见第九节财务报告“其他重要事项”

15、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否披露保证人报告期财务报表, 包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益(股东权益)变动表

是 否

公司需要提供保证人报告期财务报表(并注明是否经审计)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	177,258,366	11.02%			177,007,262		177,007,262	354,265,628	10.99%
1、国家持股	0				0		0	0	
2、国有法人持股	0				0		0	0	
3、其他内资持股	177,258,366	11.02%			177,007,262		177,007,262	354,265,628	10.99%
其中：境内法人持股	170,745,587	10.61%			170,503,709		170,503,709	341,249,296	10.59%
境内自然人持股	6,512,779	0.40%			6,503,553		6,503,553	13,016,332	0.40%
4、外资持股	0				0		0	0	
其中：境外法人持股	0				0		0	0	
境外自然人持股	0				0		0	0	
二、无限售条件股份	1,431,477,092	88.98%			1,431,728,106	6,307,284	1,438,035,390	2,869,512,482	89.01%
1、人民币普通股	1,431,477,092	88.98%			1,431,728,106	6,307,284	1,438,035,390	2,869,512,482	89.01%
2、境内上市的外资股	0				0		0	0	
3、境外上市的外资股	0				0		0	0	
4、其他	0				0		0	0	
三、股份总数	1,608,735,458	100.00%	0	0	1,608,735,368	6,307,284	1,615,042,652	3,223,778,110	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司2015年度权益分派，以总股本1,611,017,536股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9.985834股股份；
- 2、公司第二期、第三期股票期权激励计划员工行权；

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、利润分配及资本公积金转增股本

2016年5月16日，2015年度股东大会审议通过《关于2015年度公司利润分配及资本公积金转增股本预案》；

2、股票激励计划

(1) 2015年4月30日，二届董事会三十七次会议于审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期可行权的议案》；

(2) 2015年12月2日，二届董事会四十四次会议审议通过《关于公司第二期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》；

(3) 2016年6月14日，三届董事会第七次会议审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期可行权的议案》；

(4) 2016年6月14日，三届董事会第七次会议审议通过《关于公司第三期股票期权激励计划预留股票期权第一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

股份变动后，2015年基本每股收益为0.49元，稀释每股收益为0.49元，归属于上市公司股东的每股净资产为2.85元。

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

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

1、公司实施了2015年度权益分派：权益分派股权登记日为：2016年6月1日，除权除息日为：2016年6月2日。

2、报告期间，公司有两期股票期权激励计划实施，员工采取自主模式行权。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳前海丰实云兰资本管理有限公司	56,915,196	0	0	113,749,766	非公开发行	2018年12月15日
华富基金—宁波银行—华能贵诚信托有限公司	39,840,637	0	0	79,624,836	非公开发行	2018年12月15日
深圳前海安鹏资本管理中心（有限合伙）	28,457,598	0	0	56,874,883	非公开发行	2018年12月15日

天弘基金—宁波银行—中航信托股份有限公司	28,457,598	0	0	56,874,883	非公开发行	2018年12月15日
新疆赢盛通典股权投资合伙企业（有限合伙）	17,074,558	0	0	34,124,928	非公开发行	2018年12月15日
合计	170,745,587	0	0	341,249,296	--	--

二、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	81,717		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
康得投资集团有限公司	境内非国有法人	15.24%	491,364,734	245,508,227	0	491,364,734	质押	484,798,463
深圳前海丰实云兰资本管理有限公司	境内非国有法人	3.53%	113,749,766	56,834,570	113,749,766	0	质押	113,749,765
华富基金—宁波银行—华能贵诚信托有限公司	境内非国有法人	2.47%	79,624,836	39,784,199	79,624,836	0		
深圳前海安鹏资本管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.76%	56,874,883	28,417,285	56,874,883	0	质押	56,874,882
天弘基金—宁波银行—中航信托股份有限公司	境内非国有法人	1.76%	56,874,883	28,417,285	56,874,883	0		
东吴证券—民生银行—东吴康得新 1 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.42%	45,675,717	22,821,671	0	45,675,717		
全国社保基金	境内非国有法人	1.40%	45,019,010	22,493,550	0	45,019,010		

四零六组合			0				
通用技术集团 香港国际资本 有限公司	境外法人	1.33%	42,735,032	15,350,876	0	42,735,032	
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.27%	40,979,753	20,475,353	0	40,979,753	
中国建设银行 股份有限公司 一兴全社会责 任混合型证券 投资基金	境内非国有法人	1.16%	37,385,676	20,044,919	0	37,385,676	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	康得集团通过东吴证券—民生银行—东吴康得新 1 号集合资产管理计划持有本公司股份 4,567.5717 万股，构成一致行动人关系；未知上述其他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 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
康得投资集团有限公司	491,364,734	人民币普通股	491,364,734				
东吴证券—民生银行—东吴康得新 1 号集合资产管理计划	45,675,717	人民币普通股	45,675,717				
全国社保基金四零六组合	45,019,010	人民币普通股	45,019,010				
通用技术集团香港国际资本有限公司	42,735,032	人民币普通股	42,735,032				
中央汇金资产管理有限责任公司	40,979,753	人民币普通股	40,979,753				
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	37,385,676	人民币普通股	37,385,676				
华宝信托有限责任公司—“辉煌”7 号单一资金信托	35,616,019	人民币普通股	35,616,019				
崔斌	27,604,540	人民币普通股	27,604,540				
全国社保基金五零二组合	25,464,309	人民币普通股	25,464,309				
长信基金—招商银行—长信基金—涌信 3 号资产管理计划	22,316,314	人民币普通股	22,316,314				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	康得集团通过东吴证券—民生银行—东吴康得新 1 号集合资产管理计划持有本公司股份 4,567.5717 万股，构成一致行动人关系；未知上述其他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。						

关联关系或一致行动的说明	
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）	公司股东崔斌通过普通证券账户持有 210,503 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 27,394,037 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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
钟玉	董事长	现任							
徐曙	董事、总经理	现任	6,398,998	6,389,933		12,788,931			
刘劲松	董事	现任							
王瑜	董事、财务总监	现任	2,284,708	2,281,472		4,566,180			
隋国军	独立董事	现任							
单润泽	独立董事	现任							
苏中锋	独立董事	现任							
张艳红	监事	现任							
吴炎	监事	现任							
邵明圆	监事	现任							
杜文静	董秘、副总经理	现任							
钟凯	董秘、副总经理	离任							
那宝立	监事	离任							
闫桂新	董事	离任							
吕晓金	独立董事	离任							
包冠乾	独立董事	离任							
王栋晗	独立董事	离任							
合计	--	--	8,683,706	8,671,405	0	17,355,111	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

钟玉	董事长	被选举	2011 年 12 月 12 日	
徐曙	董事总经理	被选举	2011 年 12 月 12 日	
刘劲松	董事	被选举	2016 年 01 月 15 日	
王瑜	董事财务总监	被选举	2011 年 12 月 12 日	
隋国军	独立董事	被选举	2016 年 01 月 15 日	
单润泽	独立董事	被选举	2016 年 01 月 15 日	
苏中锋	独立董事	被选举	2016 年 01 月 15 日	
张艳红	监事	被选举	2016 年 01 月 15 日	
吴炎	监事	被选举	2013 年 04 月 15 日	
邵明圆	监事	被选举	2014 年 06 月 04 日	
杜文静	董秘副总经理	聘任	2016 年 03 月 25 日	
钟凯	董秘副总经理	任期满离任	2012 年 07 月 18 日	
那宝立	监事	任期满离任	2011 年 12 月 12 日	
闫桂新	董事	任期满离任	2012 年 08 月 24 日	
吕晓金	独立董事	任期满离任	2011 年 12 月 12 日	
包冠乾	独立董事	任期满离任	2011 年 12 月 12 日	
王栋晗	独立董事	任期满离任	2011 年 12 月 12 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,271,899,810.91	10,086,511,907.00
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	55,942,662.43	52,297,676.37
应收账款	3,130,859,653.41	2,793,848,738.86
预付款项	707,652,934.57	589,928,931.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	495,563,322.04	14,462,223.62
买入返售金融资产		
存货	578,841,182.42	526,982,374.43

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	5,029,886.76	23,166,720.20
流动资产合计	15,245,789,452.54	14,087,198,572.10
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	376,222,007.37	46,640,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,341,371.53	33,128,177.44
投资性房地产		
固定资产	3,103,122,331.76	3,462,069,941.40
在建工程	334,677,345.99	207,008,126.20
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	395,055,948.55	421,352,819.34
开发支出		
商誉	52,585,542.29	7,032,629.10
长期待摊费用	1,907,945.11	975,279.67
递延所得税资产	29,502,892.52	24,356,429.26
其他非流动资产	187,643,840.62	78,242,131.64
非流动资产合计	4,510,059,225.74	4,280,805,534.05
资产总计	19,755,848,678.28	18,368,004,106.15
流动负债：		
短期借款	4,050,380,921.28	3,356,301,280.00
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	478,443,792.22	393,341,929.14

应付账款	708,724,418.29	789,115,568.27
预收款项	26,019,345.91	63,918,154.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,969,030.96	45,652,663.44
应交税费	110,813,759.51	137,631,776.43
应付利息	130,032,183.60	73,279,545.80
应付股利	22,095,738.91	
其他应付款	25,118,013.56	11,370,966.42
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	1,099,575,000.00	1,437,274,219.93
其他流动负债	1,498,588,888.90	998,100,666.70
流动负债合计	8,180,761,093.14	7,305,986,770.72
非流动负债：		
长期借款		211,111,111.04
应付债券	1,493,276,568.23	1,491,431,814.20
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		100,577,423.99
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	38,712,428.00	44,222,315.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,531,988,996.23	1,847,342,664.54
负债合计	9,712,750,089.37	9,153,329,435.26
所有者权益：		
股本	3,223,778,110.00	1,608,735,458.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,529,066,566.46	4,055,502,639.93
减：库存股		
其他综合收益	-1,169,219.53	-426,371.31
专项储备		
盈余公积	325,289,622.80	325,289,622.80
一般风险准备		
未分配利润	3,942,935,083.83	3,189,623,945.02
归属于母公司所有者权益合计	10,019,900,163.56	9,178,725,294.44
少数股东权益	23,198,425.35	35,949,376.45
所有者权益合计	10,043,098,588.91	9,214,674,670.89
负债和所有者权益总计	19,755,848,678.28	18,368,004,106.15

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	4,466,639,677.74	3,979,874,687.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		2,021,916.31
预付款项	221,918.87	1,378,811.32
应收利息		
应收股利	90,625,638.00	189,000,000.00
其他应收款	2,747,568,464.23	1,764,037,174.90
存货		
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	7,305,055,698.84	5,936,312,590.26

非流动资产：		
可供出售金融资产	147,140,000.00	46,640,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,496,591,828.25	6,035,211,791.22
投资性房地产	43,776,805.77	43,596,153.77
固定资产	15,025,143.76	13,949,448.08
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	16,680,853.46	17,847,200.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,168,279.79	4,700.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,725,382,911.03	6,157,249,294.08
资产总计	13,030,438,609.87	12,093,561,884.34
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	200,000.00	180,000.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	96,988.64	1,308,148.43
应付利息	126,354,561.40	64,414,849.74
应付股利	22,095,738.91	
其他应付款	6,450.00	19,141,270.55
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	999,675,000.00	998,925,000.00
其他流动负债	1,498,588,888.90	998,100,666.70
流动负债合计	2,647,017,627.85	2,082,069,935.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,493,276,568.23	1,491,431,814.20
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,493,276,568.23	1,491,431,814.20
负债合计	4,140,294,196.08	3,573,501,749.62
所有者权益：		
股本	3,223,778,110.00	1,608,735,458.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,529,131,984.50	4,055,568,057.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	321,080,603.05	321,080,603.05
未分配利润	2,816,153,716.24	2,534,676,015.70
所有者权益合计	8,890,144,413.79	8,520,060,134.72
负债和所有者权益总计	13,030,438,609.87	12,093,561,884.34

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	4,499,173,734.39	3,301,126,126.96
其中：营业收入	4,499,173,734.39	3,301,126,126.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,468,878,892.40	2,521,775,613.13
其中：营业成本	2,820,743,132.86	2,046,150,402.33
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	19,761,763.64	12,676,136.92
销售费用	103,318,327.74	59,753,480.03
管理费用	323,161,162.77	240,493,510.53
财务费用	153,580,479.58	152,736,730.43
资产减值损失	48,314,025.81	9,965,352.89
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）	35,155,460.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,786,805.91	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,065,450,302.73	779,350,513.83
加：营业外收入	2,919,367.04	3,972,604.43
其中：非流动资产处置利得	3,910.24	
减：营业外支出	102,547.84	62,739.82
其中：非流动资产处置损失	375.95	37,302.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,068,267,121.93	783,260,378.44
减：所得税费用	170,463,492.17	127,191,070.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	897,803,629.76	656,069,308.03
归属于母公司所有者的净利润	898,097,312.30	659,125,037.37

少数股东损益	-293,682.54	-3,055,729.34
六、其他综合收益的税后净额	-742,848.22	263,458.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-742,848.22	263,458.83
（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	-742,848.22	263,458.83
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	-742,848.22	263,458.83
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	897,060,781.54	656,332,766.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	897,354,464.08	659,388,496.20
归属于少数股东的综合收益总额	-293,682.54	-3,055,729.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2791	0.2306
（二）稀释每股收益	0.2784	0.2294

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	3,340,884.32	3,539,818.80
减：营业成本	872,012.79	841,817.06
营业税金及附加	14,046.90	389,380.07
销售费用		614,751.41
管理费用	3,410,475.65	4,783,063.11
财务费用	47,926,496.99	36,418,364.80
资产减值损失	24,654,316.94	-37,980.94
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）	493,636,759.74	1,914,215,645.44
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）	420,100,294.79	1,874,746,068.73
加：营业外收入		20,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		13,575.68
其中：非流动资产处置损失		13,575.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	420,100,294.79	1,874,752,493.05
减：所得税费用	-6,163,579.24	9,495.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	426,263,874.03	1,874,742,997.81
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	426,263,874.03	1,874,742,997.81
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	4,421,322,728.81	3,177,588,060.61
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	6,428,319.16	101,990,185.03
收到其他与经营活动有关的现金	69,312,837.34	25,792,301.83
经营活动现金流入小计	4,497,063,885.31	3,305,370,547.47

购买商品、接受劳务支付的现金	3,544,903,932.27	2,426,531,378.45
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	224,547,190.32	169,886,866.84
支付的各项税费	325,900,137.27	203,131,302.01
支付其他与经营活动有关的现金	139,594,696.38	151,648,812.36
经营活动现金流出小计	4,234,945,956.24	2,951,198,359.66
经营活动产生的现金流量净额	262,117,929.07	354,172,187.81
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	94,089.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-358,177,654.13	
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流入小计	-358,083,564.37	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,773,507.85	225,814,948.50
投资支付的现金	329,582,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-4,719,881.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	572,635,626.59	228,814,948.50
投资活动产生的现金流量净额	-930,719,190.96	-178,814,948.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	67,159,309.17	29,460,617.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	3,302,918,616.45	1,306,435,940.73

发行债券收到的现金	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,277,413.00
筹资活动现金流入小计	4,870,077,925.62	2,437,173,971.38
偿还债务支付的现金	3,744,018,008.21	1,146,218,098.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	249,823,861.30	204,333,121.41
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	81,114,148.02	64,892,437.84
筹资活动现金流出小计	4,074,956,017.53	1,415,443,657.87
筹资活动产生的现金流量净额	795,121,908.09	1,021,730,313.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,279,516.53	6,241,301.49
五、现金及现金等价物净增加额	130,800,162.73	1,203,328,854.31
加：期初现金及现金等价物余额	9,571,761,694.79	3,856,838,190.13
六、期末现金及现金等价物余额	9,702,561,857.52	5,060,167,044.44

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		594,564.14
收到的税费返还	13,758.25	
收到其他与经营活动有关的现金	8,639,514.14	5,593,731.24
经营活动现金流入小计	8,653,272.39	6,188,295.38
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	1,968,429.51	3,939,186.04
支付其他与经营活动有关的现金	7,064,714.45	6,025,293.42
经营活动现金流出小计	9,033,143.96	9,964,479.46
经营活动产生的现金流量净额	-379,871.57	-3,776,184.08
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	655,953,831.02	592,596,009.16

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,086,368,565.59	72,203,695.37
投资活动现金流入小计	1,742,322,396.61	664,799,704.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,012,900.00	2,704,132.00
投资支付的现金	112,532,126.75	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,546,120,588.55	170,409,733.12
投资活动现金流出小计	1,659,665,615.30	181,113,865.12
投资活动产生的现金流量净额	82,656,781.31	483,685,839.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	86,078,758.97	24,460,617.65
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,889,788.45
筹资活动现金流入小计	1,586,078,758.97	1,060,350,406.10
偿还债务支付的现金	1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,845,440.65	127,660,448.41
支付其他与筹资活动有关的现金	83,830,703.04	4,070,000.00
筹资活动现金流出小计	1,257,676,143.69	131,730,448.41
筹资活动产生的现金流量净额	328,402,615.28	928,619,957.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,238.05	1,583.52
五、现金及现金等价物净增加额	410,662,286.97	1,408,531,196.54
加：期初现金及现金等价物余额	3,822,442,305.47	1,156,147,944.12
六、期末现金及现金等价物余额	4,233,104,592.44	2,564,679,140.66

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	1,608,735,458.00				4,055,502,639.93		-426,371.31		325,289,622.80		3,189,623,945.02	35,949,376.45	9,214,674,670.89
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	1,608,735,458.00				4,055,502,639.93		-426,371.31		325,289,622.80		3,189,623,945.02	35,949,376.45	9,214,674,670.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,615,042,652.00				-1,526,436,073.47		-742,848.22				753,311,138.81	-12,750,951.10	828,423,918.02
（一）综合收益总额							-742,848.22				898,097,312.30	-293,682.54	897,060,781.54
（二）所有者投入和减少资本	6,307,284.00				82,299,294.53							-12,457,268.56	76,149,309.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,307,284.00				82,299,294.53								88,606,578.53
4. 其他												-12,457,268.56	-12,457,268.56
（三）利润分配											-144,786,173.49		-144,786,173.49
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-144,786,173.49	-144,786,173.49
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,608,735,368.00				-1,608,735,368.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,608,735,368.00				-1,608,735,368.00								
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	3,223,778,110.00				2,529,066,566.46	-1,169,219.53		325,289,622.80		3,942,935,083.83	23,198,425.35	10,043,098,588.91	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	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	
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	483,164,165.00			-461,131,257.83		263,458.83				547,642,116.33	10,944,270.66	580,882,752.99
(一)综合收益总额						263,458.83				659,125,037.37	-3,055,729.34	656,332,766.86
(二)所有者投入和减少资本	6,741,202.00			15,291,705.17							14,000,000.00	36,032,907.17
1. 股东投入的普通股											14,000,000.00	14,000,000.00
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	6,741,202.00			15,291,705.17								22,032,907.17
4. 其他												
(三)利润分配										-111,482,921.04		-111,482,921.04
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-111,482,921.04		-111,482,921.04
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	476,422,963.00			-476,422,963.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	476,422,963.00			-476,422,963.00								
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	1,435,553.42				1,160,699.607.43		3,395.800.14		50,804,121.61		2,713,777.228.98	43,292,727.11	5,407,522,907.27

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	1,608,735,458.00				4,055,568,057.97				321,080,603.05	2,534,676,015.70	8,520,060,134.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,608,735,458.00				4,055,568,057.97				321,080,603.05	2,534,676,015.70	8,520,060,134.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,615,042,652.00				-1,526,436,073.47					281,477,700.54	370,084,279.07
（一）综合收益总额										426,263,874.03	426,263,874.03
（二）所有者投入和减少资本	6,307,284.00				82,299,294.53						88,606,578.53
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,307,284.00				82,299,294.53						88,606,578.53
4. 其他											
(三) 利润分配										-144,786,173.49	-144,786,173.49
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-144,786,173.49	-144,786,173.49
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,608,735,368.00				-1,608,735,368.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,608,735,368.00				-1,608,735,368.00						
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	3,223,778,110.00				2,529,131,984.50				321,080,603.05	2,816,153,716.24	8,890,144,413.79

上年金额

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	952,389,257.00				1,621,842,916.51				46,595,101.86	175,789,426.00	2,796,616,701.37

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	952,389,257.00				1,621,842,916.51				46,595,101.86	175,789,426.00	2,796,616,701.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	483,164,165.00				-461,131,257.83					1,763,260,076.77	1,785,292,983.94
（一）综合收益总额										1,874,742,997.81	1,874,742,997.81
（二）所有者投入和减少资本	6,741,202.00				15,291,705.17						22,032,907.17
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,741,202.00				15,291,705.17						22,032,907.17
4. 其他											
（三）利润分配										-111,482,921.04	-111,482,921.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-111,482,921.04	-111,482,921.04
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	476,422,963.00				-476,422,963.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	476,422,963.00				-476,422,963.00						
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	1,435,553,422.00				1,160,711,658.68				46,595,101.86	1,939,049,502.77	4,581,909,685.31

三、公司基本情况

康得新复合材料集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持江苏省苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320000600091495G的《营业执照》。

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：322,377.8110万元；

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转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准，北京康得新印刷器材有限公司以经审计的2007年8月31日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。

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

经中国证监会证监许可[2015]2412号文《关于核准江苏康得新复合材料股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，公司向特定投资者以非公开方式发行的人民币普通股股票不超过170,745,600股，每股发行价为人民币17.57元。此次非公开发行增加公司股本17,074.5587万元，发行后总股本为159,955.7807万元。本次非公开发行经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年12月7日出具的瑞华验字【2015】48100015号验资报告验证。

2015年公司第一期和第二期及第三期股权激励员工行权共增加股本917.7651万元，截止2015年12月31日，股本总额160,873.5458万元。其中2015年度8-12月陆续行权增加股本为人民币227.4827万元。

2016年5月16日，根据公司2015年度股东大会决议通过的《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定，以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增9.985834股。申请增加注册资本160,873.5368万元。

2016年公司股权激励员工行权共增加股本630.7284万元，截止2016年06月30日，股本总额322,377.8110万元，详见附注六、32“股本”。

2016年5月25日，经江苏省工商行政管理局批准，更名为康得新复合材料集团股份有限公司，取得江苏省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

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15.24%股份。公司的实际控制人是钟玉。

本公司财务报表于2016年8月23日经批准报出。

本公司2016年1-6月份纳入合并范围的子公司共17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5户，详见本“附注八合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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。

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：收入”、“研究与开发支出”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：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2016年06月30日的财务状况及2015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：合并财务报表的编制方法”），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：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：长期股权投资”或本“附注：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本“附注：长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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：长期股权投资 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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品和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，其会计政策详见本“附注：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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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：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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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	30-40	10.00	3.00-2.25
机器设备	年限平均法	10-20	10.00	4.50-9.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

(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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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本“附注：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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本“附注：长期资产减值”。

(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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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。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）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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，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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期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长期资产，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。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

（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%、21%
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%、1%
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
1、张家港保税区康得菲尔实业有限公司；2、张家港康得新光电材料有限公司；3、北京康得新功能材料有限公司；4、杭州康得新机械有限公司；5、广东康得新窗膜有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
1、康得新复合材料集团股份有限公司；2、山东泗水康得新复合材料有限公司；3、康得新（北京）商贸有限公司；4、南通康得新精密模具有限公司；5、北京康得新三维科技有限责任公司；6、广东康得新创意设计有限公司；7、康得新光学膜材料（上海）有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
1、康得新美国有限公司	按分级税率计算缴纳
1、台湾康得新复合材料股份有限公司	按综合所得税课税级距及累进税率计算缴纳
1、智得国际企业有限公司	利得税，税率按利润的 16.5% 计算缴纳
1、康得新欧洲复合材料研发中心；2、康得新-雷丁汽车设计中心	法人所得税，税率按利润的 15% 计算缴纳
1、Dimenco Holding B.V.	按分级税率计算缴纳

2、税收优惠

(1) 本公司之全资子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司于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，2016年1-6月份按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之全资子公司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，2016年1-6月份按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之控股子公司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，2016年1-6月份15%税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之全资子公司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，2016年1-6月份按15%税率缴纳企业所得税。

（5）本公司之控股子公司广东康得新窗膜有限公司于2015年10月10日获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201544000745，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2016年1-6月份按15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

（1）本公司之全资子公司康得新美国有限公司注册于美国，对源于该地区的应纳税所得额，根据美国现行法律、解释公告和惯例按分级税率计算缴纳所得税。

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

（3）本公司之全资子公司智得国际企业有限公司注册于香港，对源于该地区的应纳税所得额，根据香港现行法律、解释公告和惯例按利润的16.5%缴纳所得税。

（4）本公司控股子公司Dimenco Holding B.V.注册于荷兰，对源于该地区的应纳税所得额，根据荷兰现行法律、解释公告和惯例按分级税率计算缴纳所得税。

（5）本公司之全资子公司康得新欧洲复合材料研发中心和康得新-雷丁汽车设计中心注册于德国，对源于该地区的应纳税所得额，根据各国现行法律、解释公告和惯例按利润的15%缴纳所得税。

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	213,640.13	708,669.59
银行存款	9,702,348,217.39	9,571,053,025.20
其他货币资金	569,337,953.39	514,750,212.21
合计	10,271,899,810.91	10,086,511,907.00
其中：存放在境外的款项总额	394,598,593.31	276,983,595.59

其他说明

①截至2016年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币569,337,953.39元，货币资金受限制情况详见本“附注七、50、所有权或使用权受限制的资产”。

②其他货币资金569,337,953.39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。

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	39,427,859.47	47,682,973.81
商业承兑票据	16,514,802.96	4,614,702.56
合计	55,942,662.43	52,297,676.37

(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	8,050,814.45
合计	8,050,814.45

(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	226,873,371.63	
商业承兑票据	9,100,261.26	
合计	235,973,632.89	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款	3,316,236,204.07	100.00%	185,376,550.66	5.59%	3,130,859,653.41	2,960,224,401.34	100.00%	166,375,662.48	5.62%	2,793,848,738.86
合计	3,316,236,204.07	100.00%	185,376,550.66	5.59%	3,130,859,653.41	2,960,224,401.34	100.00%	166,375,662.48	5.62%	2,793,848,738.86

						34				
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

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	3,121,730,309.21	156,122,382.79	5.00%
1 至 2 年	106,128,108.95	10,612,810.90	10.00%
2 至 3 年	85,748,018.68	17,149,603.74	20.00%
3 年以上	1,491,753.24	1,491,753.24	100.00%
合计	3,315,098,190.08	185,376,550.66	5.59%

确定该组合依据的说明：

无

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：

组合中，无风险组合账面余额为1,138,013.99元，坏账准备金额为0。主要指除无信用风险组合的应收款项外，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。本公司的无风险组合主要指应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。

(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 19,000,888.18 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
------	---------	------

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,191,076,909.89元，占应收账款期末余额合计数的比例为35.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为59,553,845.49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	683,163,807.30	96.54%	583,450,596.25	98.90%
1 至 2 年	22,427,373.78	3.17%	5,197,150.04	0.89%
2 至 3 年	226,523.63	0.03%	1,018,203.62	0.17%
3 年以上	1,835,229.86	0.26%	262,981.71	0.04%
合计	707,652,934.57	--	589,928,931.62	--

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期末余额前五名预付账款汇总金额为492,025,991.4元，占预付账款期末余额合计数的比例为69.53%。

其他说明：

无

5、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	522,418,165.96	100.00%	26,854,843.92	5.14%	495,563,322.04	16,049,993.72	100.00%	1,587,770.10	9.89%	14,462,223.62
合计	522,418,165.96	100.00%	26,854,843.92	5.14%	495,563,322.04	16,049,993.72	100.00%	1,587,770.10	9.89%	14,462,223.62

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	513,546,465.38	25,653,141.64	5.00%
1 至 2 年	1,655,274.77	165,527.48	10.00%
2 至 3 年	5,112,677.00	1,022,535.40	20.00%
3 年以上	13,639.40	13,639.40	100.00%
合计	520,328,056.55	26,854,843.92	5.16%

确定该组合依据的说明：

无

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

组合中，无风险组合账面余额为2,090,109.41元，坏账金额为0。主要指除无信用风险组合的其他应收款项外，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项。本公司的无风险组合主要指应收关联方单位款项等可以确定收回的其他应收款项。

(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 25,267,073.82 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
无		

(3) 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	11,324,827.76	8,364,708.25
备用金	14,103,956.11	2,921,422.35
出口退税款		372,972.00
其他	7,752,182.09	4,390,891.12
股权收购款	489,237,200.00	
合计	522,418,165.96	16,049,993.72

(4) 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	股权收购款	470,591,100.00	1 年以内	90.08%	23,529,555.00
第二名	股权收购款	18,646,100.00	1 年以内	3.57%	932,305.00
第三名	保证金	3,000,000.00	2-3 年	0.57%	600,000.00
第四名	押金	1,782,725.76	1 年以内	0.34%	89,136.29
第五名	往来款	1,563,148.87	1 年以内	0.30%	78,157.44
合计	--	495,583,074.63	--	94.86%	25,229,153.73

6、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	171,737,062.24	2,489,133.26	169,247,928.98	203,323,930.62	2,489,133.26	200,834,797.36
在产品	5,792,659.05		5,792,659.05	15,763,570.23		15,763,570.23
库存商品	355,908,447.72	1,859,114.67	354,049,333.05	236,657,482.50	5,760,224.08	230,897,258.42
周转材料	4,921,033.70		4,921,033.70	16,206,234.80		16,206,234.80
发出商品	40,161,828.51		40,161,828.51	53,738,202.62		53,738,202.62
委托加工物资	4,668,399.13		4,668,399.13	9,542,311.00		9,542,311.00
合计	583,189,430.35	4,348,247.93	578,841,182.42	535,231,731.77	8,249,357.34	526,982,374.43

(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	2,489,133.26					2,489,133.26
库存商品	5,760,224.08			2,012,068.01	1,889,041.40	1,859,114.67
合计	8,249,357.34			2,012,068.01	1,889,041.40	4,348,247.93

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	本年转销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	上期计提存货跌价准备的在产品本期可变现净值高于成本	
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可变现净值高于成本	上期计提存货跌价准备的库存商品本期已对外销售

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	5,029,886.76	23,166,720.20
合计	5,029,886.76	23,166,720.20

其他说明：

无

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	376,222,007.37		376,222,007.37	46,640,000.00		46,640,000.00
按成本计量的	376,222,007.37		376,222,007.37	46,640,000.00		46,640,000.00
合计	376,222,007.37		376,222,007.37	46,640,000.00		46,640,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海行悦信息科技有限公司	26,640,000.00			26,640,000.00					3.15%	
易视腾科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1.10%	

康得复合材料有限责任公司		90,000,000.00		90,000,000.00						18.00%	
北京兰亭数字科技有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00						5.00%	
Marphotoonics B.V.		7.37		7.37						6.00%	
Display Partners VIc, LP		229,082,000.00		229,082,000.00						63.00%	
合计	46,640,000.00	329,582,007.37		376,222,007.37						--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
东方视界科技（北京）有限公司	10,628,930.77			-3,229,284.15						7,399,646.62	
上海新悦视联科技有限公司	22,499,246.67			-557,521.76						21,941,724.91	
小计	33,128,177.44			-3,786,805.91						29,341,371.53	
合计	33,128,177.44			-3,786,805.91						29,341,371.53	

其他说明

无

10、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	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,015,923,620.86	1,787,643,751.46	39,698,415.26	88,459,663.76	3,931,725,451.34
2.本期增加金额	45,278,151.59	87,158,024.85	278,547.02	19,467,165.95	152,181,889.41
(1) 购置	42,262,151.59	75,661,908.06	278,547.02	18,811,070.26	137,013,676.93
(2) 在建工程转入	3,016,000.00	6,453,343.72		656,095.69	10,125,439.41
(3) 企业合并增加		5,042,773.07			5,042,773.07
3.本期减少金额	167,409,776.72	319,431,620.54	2,916,214.74	7,202,055.94	496,959,667.94
(1) 处置或报废	167,409,776.72	319,431,620.54	2,916,214.74	7,202,055.94	496,959,667.94
4.期末余额	1,893,791,995.73	1,555,370,155.77	37,060,747.54	100,724,773.77	3,586,947,672.81
二、累计折旧					
1.期初余额	162,376,994.81	267,380,603.03	11,977,536.85	27,920,375.25	469,655,509.94
2.本期增加金额	30,637,744.12	55,494,256.89	1,938,211.90	8,374,311.98	96,444,524.90
(1) 计提	30,637,744.12	55,494,256.89	1,938,211.90	8,374,311.98	96,444,524.90
3.本期减少金额	16,828,850.40	59,543,414.63	1,844,475.95	4,057,952.81	82,274,693.79
(1) 处置或报废	16,828,850.40	59,543,414.63	1,844,475.95	4,057,952.81	82,274,693.79
4.期末余额	176,185,888.53	263,331,445.29	12,071,272.80	32,236,734.42	483,825,341.05
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	1,717,606,107.20	1,292,038,710.48	24,989,474.74	68,488,039.35	3,103,122,331.76
2. 期初账面价值	1,853,546,626.05	1,520,263,148.43	27,720,878.41	60,539,288.51	3,462,069,941.40

(2) 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
24#研发办公楼	79,072,719.41	正在办理中
食堂及活动中心	43,061,115.52	正在办理中
南通厂房	52,629,281.38	正在办理中

其他说明

无

11、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	120,888,078.19		120,888,078.19	207,008,126.20		207,008,126.20
1.02 亿平米高分子膜材料	141,678,137.30		141,678,137.30			
裸眼 3D 模组产品项目	72,111,130.50		72,111,130.50			
合计	334,677,345.99		334,677,345.99	207,008,126.20		207,008,126.20

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源

				额			比例		金额		
2 亿平方 米光学 膜生产 基地	4,400,00 0,000.00	207,008, 126.20	16,093,9 50.04	3,672,09 5.69	98,541,9 02.36	120,888, 078.19		部分待 验收	31,271,9 71.85		其他
1.02 亿 平米高 分子膜 材料	5,177,19 0,000.00		148,131, 481.02	6,453,34 3.72		141,678, 137.30		建设期			其他
裸眼 3D 模组产 品项目	2,313,43 0,000.00		72,111,1 30.50			72,111,1 30.50		建设期			其他
合计	11,890,6 20,000.0 0	207,008, 126.20	236,336, 561.56	10,125,4 39.41	98,541,9 02.36	334,677, 345.99	--	--	31,271,9 71.85		--

12、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	特许使用权及软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	369,616,681.13	46,048,865.51	43,967,098.97	16,395,324.22	476,027,969.83
2.本期增加金 额				30,582,680.22	30,582,680.22
(1) 购置				562,742.72	562,742.72
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加				30,019,937.50	30,019,937.50
3.本期减少金额	44,010,429.00		20,586,885.73	82,072.28	64,679,387.01
(1) 处置	44,010,429.00		20,586,885.73	82,072.28	64,679,387.01
4.期末余额	325,606,252.13	46,048,865.51	23,380,213.24	46,895,932.16	441,931,263.04
二、累计摊销					
1.期初余额	21,255,263.28	5,047,588.53	21,796,940.26	6,575,358.42	54,675,150.49
2.本期增加金	3,701,833.44	4,422,366.18	983,601.78	822,906.82	9,930,708.22

额					
(1) 计提	3,701,833.44	4,422,366.18	983,601.78	822,906.82	9,930,708.22
3.本期减少金额	4,914,498.24		12,734,945.55	81,100.43	17,730,544.22
(1) 处置	4,914,498.24		12,734,945.55	81,100.43	17,730,544.22
4.期末余额	20,042,598.48	9,469,954.71	10,045,596.49	7,317,164.81	46,875,314.49
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	305,563,653.65	36,578,910.80	13,334,616.75	39,578,767.35	395,055,948.55
2.期初账面价值	348,361,417.85	41,001,276.98	22,170,158.71	9,819,965.80	421,352,819.34

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 0.00%。

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
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		

DIMENCO HOLDING B.V.		47,258,185.67			47,258,185.67
合计	7,032,629.10	47,258,185.67		1,705,272.48	52,585,542.29

(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
广东康得新窗 膜有限公司						
杭州康得新机 械有限公司						
DIMENCO HOLDING B.V.						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司于期末对包含商誉的相关资产组组合进行减值测试，比较这些相关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

① 本公司合并广东康得新窗膜有限公司形成的商誉

本公司于2013年8月以10,331,196.39元购买广东康得新窗膜有限公司51%的股权，成为该公司控股股东。广东康得新窗膜有限公司于收购日的可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差额5,327,356.62元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

② 公司合并DIMENCO HOLDING B.V.形成的商誉

本公司于2015年11月以1,274.00万美元购买DIMENCO HOLDING B.V.的91%股权，在2016年6月成为该公司的实际控制人。DIMENCO HOLDING B.V.于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差额47,258,185.67元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

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
装修费	975,279.67	2,057,076.00	729,938.45	394,472.11	1,907,945.11
合计	975,279.67	2,057,076.00	729,938.45	394,472.11	1,907,945.11

其他说明

无

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	181,916,183.24	29,816,100.06	158,748,836.44	23,983,254.56
内部交易未实现利润	-2,088,050.27	-313,207.54	2,487,831.33	373,174.70
合计	179,828,132.97	29,502,892.52	161,236,667.77	24,356,429.26

(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
可抵扣暂时性差异	34,663,459.27	17,463,953.48
可抵扣亏损	48,155,653.56	274,577,713.29
合计	82,819,112.83	292,041,666.77

(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
2016 年	12,765,346.16	12,765,346.16	
2017 年	12,275,826.17	12,275,826.17	
2018 年	24,310,329.69	24,310,329.69	
2019 年	155,164,402.44	155,164,402.44	
2020 年	70,061,808.83	70,061,808.83	
2021 年	48,155,653.56		
合计	322,733,366.85	274,577,713.29	--

其他说明：

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	187,643,840.62	78,242,131.64

合计	187,643,840.62	78,242,131.64
----	----------------	---------------

其他说明：

无

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	246,771,536.14	490,769,372.78
抵押借款	59,900,000.00	59,900,000.00
保证借款	3,743,699,385.14	2,805,631,907.22
信用借款	10,000.00	
合计	4,050,380,921.28	3,356,301,280.00

短期借款分类的说明：

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票	428,443,792.22	363,341,929.14
合计	478,443,792.22	393,341,929.14

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	671,927,750.98	676,047,687.42
1 至 2 年	25,373,297.56	84,773,140.56
2 至 3 年	11,423,369.75	23,512,533.98
3 年以上		4,782,206.31
合计	708,724,418.29	789,115,568.27

(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
CO-TECH CO.,LTD 窗膜、涂布购买涂布机	5,173,778.70	质保金
合计	5,173,778.70	--

其他说明：

无

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	16,693,870.80	56,551,092.93
1 至 2 年	7,452,742.47	7,097,655.38
2 至 3 年	1,872,732.64	208,051.37
3 年以上		61,354.91
合计	26,019,345.91	63,918,154.59

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	41,264,181.88	194,207,250.54	208,779,608.38	26,691,824.04
二、离职后福利-设定提存计划	4,388,481.56	19,607,939.35	19,719,213.99	4,277,206.92
三、辞退福利		165,632.14	165,632.14	
合计	45,652,663.44	213,980,822.03	228,664,454.51	30,969,030.96

(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	39,236,913.12	162,231,900.97	177,634,359.57	23,834,454.52

补贴				
2、职工福利费		9,282,702.93	9,282,702.93	
3、社会保险费	1,221,443.14	10,190,035.51	9,362,715.38	2,048,763.27
其中：医疗保险费	980,826.78	8,260,612.89	7,610,313.16	1,631,126.51
工伤保险费	83,625.94	1,335,783.44	1,121,265.18	298,144.20
生育保险费	156,990.42	593,639.18	631,137.04	119,492.56
4、住房公积金	275,447.72	11,785,847.86	11,730,573.26	330,722.32
5、工会经费和职工教育经费	530,377.90	716,763.27	769,257.24	477,883.93
合计	41,264,181.88	194,207,250.54	208,779,608.38	26,691,824.04

(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	4,229,510.81	18,606,762.63	18,758,348.89	4,077,924.55
2、失业保险费	158,970.75	1,001,176.72	960,865.10	199,282.37
合计	4,388,481.56	19,607,939.35	19,719,213.99	4,277,206.92

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,165,203.86	27,593,212.00
企业所得税	88,896,744.65	77,156,395.16
个人所得税	1,312,157.31	19,655,766.04
城市维护建设税	1,457,257.83	1,598,169.69
教育费附加	1,476,164.57	1,572,064.64
土地使用税	808,038.99	897,230.36
房产税	4,684,832.79	6,042,574.43
堤围防护费及其他	13,359.51	3,116,364.11
合计	110,813,759.51	137,631,776.43

其他说明：

无

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		484,073.91
企业债券利息	126,354,561.40	64,414,849.74
短期借款应付利息	3,677,622.20	6,281,899.72
保理融资利息		2,098,722.43
合计	130,032,183.60	73,279,545.80

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：

无

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,095,738.91	
合计	22,095,738.91	

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：

无

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	5,158,320.00	4,969,578.23
其他往来款	3,781,215.18	6,401,388.19
股权收购款	16,178,478.38	
合计	25,118,013.56	11,370,966.42

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	99,900,000.00	393,848,475.87
一年内到期的应付债券	999,675,000.00	998,925,000.00
一年内到期的长期应付款		44,500,744.06
合计	1,099,575,000.00	1,437,274,219.93

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,498,588,888.90	998,100,666.70
合计	1,498,588,888.90	998,100,666.70

短期应付债券的增减变动：

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	期末余额
2015 短融 CP001	600,000,000.00	2015/6/17	1 年	600,000,000.00	598,860,400.00		14,363,835.62	1,139,600.00	600,000,000.00	
2015 短融 CP002	400,000,000.00	2015/6/18	1 年	400,000,000.00	399,240,266.70		9,260,273.97	759,733.30	400,000,000.00	
2016CPO01 一期短融	500,000,000.00	2016/3/14	1 年	500,000,000.00		500,000,000.00	3,839,041.10	-1,411,111.10		498,588,888.90
2016SCP001 一期短融	1,000,000,000.00	2016/5/19	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,133,698.63			1,000,000,000.00
合计	--	--	--	2,500,000,000.00	998,100,666.70	1,500,000,000.00	31,596,849.32	488,222.20	1,000,000,000.00	1,498,588,888.90

其他说明：

无

28、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		31,000,000.00
保证借款	99,900,000.00	573,959,586.91
减：一年内到期的非流动负债	-99,900,000.00	-393,848,475.87
合计		211,111,111.04

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

基准利率的基础上，上浮5%-10%。

29、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	897,071,221.56	896,142,067.53
14-16 非公开定向公司债券 PPN001	999,675,000.00	998,925,000.00
15 康得新 MTN001	596,205,346.67	595,289,746.67
减：一年内到期的非流动负债	-999,675,000.00	-998,925,000.00
合计	1,493,276,568.23	1,491,431,814.20

(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	期末余额
12 公司债券	899,900,000.00	2012/12/14	5 年	900,000,000.00	896,142,067.53		26,547,050.00	929,154.03		897,071,221.56
14-16 非公开定向公司债券 PPN001	1,000,000,000.00	2014/9/19	2 年	1,000,000,000.00	998,925,000.00		37,500,000.00	750,000.00		999,675,000.00
15 康得新 MTN001	600,000,000.00	2015/7/27	3 年	600,000,000.00	595,289,746.67		15,750,000.00	915,600.00		596,205,346.67
小计	2,499,900,000.00			2,500,000,000.00	2,490,356,814.20		79,797,050.00	2,594,754.03		2,492,951,568.23

减：一年内到期的非流动负债					998,925,000.00					999,675,000.00
合计	--	--	--	2,500,000,000.00	1,491,431,814.20		79,797,050.00	2,594,754.03		1,493,276,568.23

30、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		158,673,354.90
减：未确认融资费用		13,595,186.85
减：一年内到期的非流动负债		44,500,744.06
合计		100,577,423.99

其他说明：

无

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	44,222,315.31	350,000.00	5,859,887.31	38,712,428.00	政府补助
合计	44,222,315.31	350,000.00	5,859,887.31	38,712,428.00	--

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
山东泗水进口设备补贴	4,309,887.31		263,870.64	4,046,016.67		与资产相关
张家港市 2012 年度科技发展项目	806,428.00				806,428.00	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	350,000.00		1,550,000.00		与资产相关
3000 万平方米先进增亮膜项目	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关

先进高分子膜材料项目	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
863 微纳米压印辊筒超精密制造技术产业化合作开发	906,000.00				906,000.00	与资产相关
合计	44,222,315.31	350,000.00	263,870.64	5,596,016.67	38,712,428.00	--

其他说明：

无

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	1,608,735,458.00			1,608,735,368.00	6,307,284.00	1,615,042,652.00	3,223,778,110.00

其他说明：

公司实施2015利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增9.985834股。公司行权增加股本6,307,284.00元。

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）	3,923,468,140.53	86,078,758.97	1,615,042,652.00	2,394,504,247.50
其他资本公积	132,034,499.40	2,527,819.56		134,562,318.96
合计	4,055,502,639.93	88,606,578.53	1,615,042,652.00	2,529,066,566.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- ①本期股本溢价增加数系行权划款，减少系转增股本变动数和行权增加股本数。
- ②本期其他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	-426,371.31	-1,169,219.00	-426,371.31		-742,848.22		-1,169,219.00

合收益		53				9.53
外币财务报表折算差额	-426,371.31	-1,169,219.53	-426,371.31		-742,848.22	-1,169,219.53
其他综合收益合计	-426,371.31	-1,169,219.53	-426,371.31		-742,848.22	-1,169,219.53

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：

无

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	325,289,622.80			325,289,622.80
合计	325,289,622.80			325,289,622.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	3,189,623,945.02	2,166,135,112.65
调整后期初未分配利润	3,189,623,945.02	2,166,135,112.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	898,097,312.30	1,409,457,254.60
减：提取法定盈余公积		274,485,501.19
应付普通股股利	144,786,173.49	111,482,921.04
期末未分配利润	3,942,935,083.83	3,189,623,945.02

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	4,387,291,037.06	2,727,943,238.37	3,177,033,376.12	1,940,834,034.58
其他业务	111,882,697.33	92,799,894.49	124,092,750.84	105,316,367.75
合计	4,499,173,734.39	2,820,743,132.86	3,301,126,126.96	2,046,150,402.33

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	16,032.70	2,833,823.68
城市维护建设税	9,942,526.73	4,925,150.26
教育费附加	5,861,306.24	2,941,392.59
地方教育费附加	3,907,537.48	1,960,928.42
堤围防护费及其他	34,360.49	14,841.97
合计	19,761,763.64	12,676,136.92

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费（运杂费）	30,506,519.60	17,251,487.52
职工薪酬	23,392,696.33	17,463,186.59
公司宣传费	10,840,051.98	1,379,610.78
售后服务费	9,623,396.69	403,128.20
差旅费	6,872,833.15	3,942,897.87
其他	22,082,829.99	19,313,169.07
合计	103,318,327.74	59,753,480.03

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,533,498.09	68,879,077.46
研发支出	150,284,740.64	97,984,865.10

折旧	13,560,062.34	11,747,457.84
房产税	8,935,978.91	10,306,233.60
无形资产摊销	8,198,336.92	5,088,436.23
其他	38,648,545.87	46,487,440.30
合计	323,161,162.77	240,493,510.53

其他说明：

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,661,629.54	143,859,021.92
减：利息收入	29,858,880.69	9,617,846.42
银行手续费	18,470,782.86	20,490,460.49
汇兑损益	-27,558,085.41	-4,720,662.80
其他	4,865,033.29	2,725,757.24
合计	153,580,479.58	152,736,730.43

其他说明：

无

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	50,326,093.82	13,013,929.10
二、存货跌价损失	-2,012,068.01	-3,048,576.21
合计	48,314,025.81	9,965,352.89

其他说明：

无

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,786,805.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	38,942,266.65	

合计	35,155,460.74
----	---------------

其他说明：

无

44、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	3,910.24		3,910.24
其中：固定资产处置利得	3,910.24		3,910.24
政府补助	2,717,302.64	2,996,087.64	2,717,302.64
其他	198,154.16	976,516.79	198,154.16
合计	2,919,367.04	3,972,604.43	2,919,367.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年第一批江苏省两化融合试点企业							100,000.00	与收益相关
2014 年度工业经济转型升级专项资金							100,000.00	与收益相关
2014 年外贸稳增长促发展扶持资金							1,110,000.00	与收益相关
2014 年科技创新成果奖励							145,000.00	与收益相关
2014 年紧缺人才安家补贴							40,000.00	与收益相关
863 项目合作款							906,000.00	与收益相关
2014 年江苏省“双创计							200,000.00	与收益相关

划”第一期资助金								
2014 年度科技创新成果奖							3,900.00	与收益相关
专利补助							20,000.00	与收益相关
泗水进口设备贴息						263,870.64	263,870.64	与资产相关
泗水县人保局大学生见习补助款							19,440.00	与收益相关
金税盘及税控系统维护费抵税							1,050.00	与收益相关
中关村知识产权促进局创新能力资金款							10,000.00	与收益相关
北京市商务委员会款项							76,827.00	与收益相关
广州市白云区财政局 2015 年高企培育资金						385,500.00		与收益相关
张家港市财政国库人才资助资金						40,000.00		与收益相关
张家港市财政国库“海鸥计划”人才资助资金						417,840.00		与收益相关
财政国库收付中心 2015 年度商务发展专项资金补助						1,000,000.00		与收益相关
财政国库收付中心 2015 年度商务发展专项资金补助						60,000.00		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
张家港市财政国库收付中心 2014 年度省双创计划第二期资助资金						150,000.00		与收益相关
商委政府补贴款						300,092.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,717,302.64	2,996,087.64	--

其他说明：

无

45、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	375.95	37,302.72	375.95
其中：固定资产处置损失	375.95	37,302.72	375.95
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	82,171.89	25,437.10	82,171.89
合计	102,547.84	62,739.82	102,547.84

其他说明：

无

46、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	176,240,171.16	127,667,294.39
递延所得税费用	-5,776,678.99	-476,223.98
合计	170,463,492.17	127,191,070.41

(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	1,068,267,121.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	402,649,543.59
子公司适用不同税率的影响	-118,986,136.07
非应税收入的影响	-107,423,236.37
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	-5,776,678.99
所得税费用	170,463,492.17

其他说明

无

47、其他综合收益

详见附注 34。

48、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
补贴收入	2,453,432.00	2,996,087.64
利息收入	29,858,880.69	9,617,846.42
保证金\押金	3,529,714.27	736,620.00
往来款	33,470,810.38	12,441,747.77
合计	69,312,837.34	25,792,301.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	127,999,138.76	138,427,279.96
保证金\押金	390,400.00	507,340.00
往来款	11,205,157.62	12,714,192.40

合计	139,594,696.38	151,648,812.36
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
理财产品到期		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 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
融资租赁款		100,000,000.00
政府补助		1,277,413.00
合计		101,277,413.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(5) 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
融资费用	26,526,406.84	16,951,875.02
保证金存款	54,587,741.18	47,940,562.82
合计	81,114,148.02	64,892,437.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

49、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	897,803,629.76	656,069,308.03
加：资产减值准备	48,314,025.81	9,965,352.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,444,524.90	91,998,614.04
无形资产摊销	9,930,708.22	6,815,400.82
长期待摊费用摊销	729,938.45	40,807.56
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）	3,534.29	37,302.72
财务费用（收益以“—”号填列）	201,403,649.82	143,859,021.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-35,155,460.74	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,146,463.26	-476,223.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	-128,907,778.30	-191,749,073.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-879,821,851.01	-332,373,801.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,987,294.75	-36,014,718.54
其他	2,532,176.38	6,000,197.74
经营活动产生的现金流量净额	262,117,929.07	354,172,187.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,702,561,857.52	5,060,167,044.44
减：现金的期初余额	9,571,761,694.79	3,856,838,190.13
现金及现金等价物净增加额	130,800,162.73	1,203,328,854.31

（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	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,719,881.26
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-4,719,881.26

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	358,177,654.13
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-358,177,654.13

其他说明：

无

(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	9,702,561,857.52	9,571,761,694.79
其中：库存现金	213,640.13	708,669.59
可随时用于支付的银行存款	9,702,348,217.39	9,571,053,025.20
三、期末现金及现金等价物余额	9,702,561,857.52	9,571,761,694.79

其他说明：

无

50、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	569,337,953.39	用于向银行申请银行承兑汇票、保函、信用证、锁汇的保证金存款
应收票据	8,050,814.45	用于质押的银承汇票
固定资产	82,877,854.55	用于抵押借款
无形资产	166,303,533.42	用于抵押借款
应收账款	269,984,487.52	用于质押借款（原币为 98,910,469 元人民币和 25,798,350 美元）

合计	1,096,554,643.33	--
----	------------------	----

其他说明：

- ① 2014年12月23日，本公司全资子公司张家港保税区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，抵押物为位于张家港市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编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。
- ② 2016年4月19日，本公司全资子公司张家港康得新光电材料有限公司与国家开发银行股份有限公司签订了《国家开发银行股份有限公司外币资金贷款抵押合同》，为其在2016年4月20日至2017年4月19日期间的融资业务提供抵押担保，抵押物为位于张家港市金港镇晨阳村，土地证使用证号为张国用（2015）第07640016号的土地使用权。

51、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	--	--	539,926,108.68
其中：美元	75,756,033.44	6.6312	502,352,963.09
欧元	4,553,905.61	7.3750	33,585,053.88
港币	12,022.52	0.8547	10,275.65
日元	4,377,988.00	0.0645	282,380.21
新加坡元	904.70	4.9239	4,454.65
英镑	413,731.47	8.9212	3,690,981.20
应收账款	--	--	1,538,903,712.85
其中：美元	230,699,271.91	6.6312	1,529,813,011.88
欧元	673,044.89	7.3750	4,963,706.06
日元	39,200,000.00	0.0645	2,528,400.00
英镑	179,190.57	8.9212	1,598,594.91
其他应收款		--	135,789,978.07
其中：美元	18,717,020.03	6.6312	124,116,303.22
欧元	1,575,570.00	7.3750	11,619,828.75
港币	63,000.00	0.8547	53,846.10
短期借款		--	1,545,211,697.32
其中：美元	233,021,428.60	6.6312	1,545,211,697.32
欧元			
港币			
应付帐款		--	99,553,519.22

其中：美元	13,887,848.27	6.6312	92,093,099.43
欧元	131,105.00	7.3750	966,899.38
港币			
日元	100,674,735.00	0.0645	6,493,520.41
其他应付款		--	8,261,679.00
其中：美元	125,593.09	6.6312	832,832.90
欧元	1,000,000.00	7.3750	7,375,000.00
港币	63,000.00	0.8547	53,846.10

其他说明：

无

(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	人民币	
DIMENCO HOLDING B.V.集团	荷兰	欧元	

52、其他

- 1、其他应收款较期初增加48,110.11万元，主要是依据杭州康得新、泗水康得新的股权出售协议，股权款尚未到期收取所致。
- 2、可供出售金融资产较期初增加32,958.20万元，主要是由于张家港光电公司对 Display 的投资和本公司对康得复材和兰亭数字的投资。
- 3、在建工程较期初增加61.67%，主要是张家港光电新增二期项目的投资支出。
- 4、商誉较期初增加4,555.29万元，主要是由于合并DIMENCO公司和出售杭州康得新公司形成。
- 5、其他非流动负债较期初增加50.14%，主要是由于公司发行5亿元的短期融资券所致。
- 6、长期借款较期初减少21,111.11万元，主要是由于张家港光电长期借款于一年内到期，在一年内到期的非流动负债列示，以及泗水康得新股权出售所致。
- 7、长期应付款减少10,057.74万元，主要是由于泗水康得新股权出售所致。
- 8、实收资本较期初增加100.39%，主要是依据公司2015年股利分配政策，公积金转增股本所致。
- 9、资本公积较期初减少37.64%，主要是依据公司2015年股利分配政策，公积金转增股本所致。
- 10、营业收入、营业成本、营业税金及附加、所得税费用较上年同期增长，主要是由于产品结构调整、产能提升所致。
- 11、销售费用较上年同期增长72.91%，主要是随着销售规模的增长，运杂费、销售人员的职工薪酬、宣传费和售后服务费等较去年增长。
- 12、管理费用较上年同期增长34.37%，主要是由于职工薪酬和研发支出的增长所致。
- 13、资产减值损失较去年同期增加348.82%，主要是由于销售规模的增长，应收账款的增加导致坏账计提增加和杭州康得新、

泗水康得新股权出售款计提的坏账。

14、投资收益较去年同期增加3,515.55万元，主要是由于出售泗水康得新和杭州康得新股权所致。

15、经营性现金流量净额较去年同期减少25.99%，主要是由于销售规模的增加，导致公司经营活动现金流入和流出都大幅增加。

16、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额主要是处置泗水康得新和杭州康得新形成。

17、投资支付的现金较上年同期大幅增加，主要是由于张家港光电对 Display 的投资和本公司对康得复材和兰亭数字的投资。

18、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额主要是合并DIMENCO公司形成。

19、吸收投资收到的现金较上年同期增加127.96%，主要是收到的期权款增加所致。

20、取得借款收到的现金较上年同期大幅增长，主要是由于新增短期贷款所致。

21、发行债券收到的现金较上年同期增加5亿元，主要是由于发行短期融资券所致。

22、收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少10,127.74万元，主要是上年同期收到融资租赁款所致。

23、偿还债务支付的现金较上年同期大幅增长，主要是由于短期贷款到期偿还所致。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
DIMENCO HOLDING B.V.	2015年11月20日	80,892,391.90	91.00%	购买	2016年06月30日	1、双方已办理了必要的财产权交接手续。2、康得新已支付了购买价款的大部分(80%)，康得新有能力和意愿在股权协议签订日后2年5个工作日内支付剩余转让款20%。3、康得新派驻关键管理人员，实际上已经控制了被购买方的财务	0.00	0.00

						和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。		
--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	64,713,913.52
--其他	16,178,478.38
合并成本合计	80,892,391.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,634,206.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	47,258,185.67

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本中的“其他”为未支付的股权收购款。

大额商誉形成的主要原因：

本公司于2015年11月以1,274.00万美元购买DIMENCO HOLDING B.V.的91%股权，在2016年6月成为该公司的实际控制人。DIMENCO HOLDING B.V.于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差额47,258,185.67元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,719,881.26	4,719,881.26
应收款项	3,906,443.20	3,906,443.20
存货	1,234,374.64	1,234,374.64
固定资产	4,122,920.00	4,138,436.48
无形资产	30,019,937.50	
应付款项	7,042,897.78	7,042,897.78
净资产	36,960,666.19	6,956,245.17

减：少数股东权益	3,326,459.96	626,062.07
取得的净资产	33,634,206.23	6,330,183.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

（一）货币资金

对银行存款余额进行函证，以核实后的账面价值确认评估值。

（二）债权类流动资产：

包括应收账款、预付账款、其他应收款，主要是通过函证、查证合同等方法清查核实，在核实其债权真实性基础上，通过分析欠款单位的资信、偿债能力及债权账龄长短等因素，考虑可能产生的坏账损失后，确定评估值。

（三）长期股权投资、可供出售金融资产

依据长期股权投资明细账，收集有关的投资协议和被投资单位的商会登记文件、公司章程、评估基准日财务报表等资料，并与资产评估申报表所列内容进行核对。对拥有控制权且被投资单位正常经营的长期股权投资，采用同一评估基准日对被投资单位进行整体评估，以被投资单位整体评估后的净资产乘以持股比例确定长期股权投资的评估值。

对可供出售金融资产，由于对被投资单位的股权投资比例较小，未取得被投资单位相关投资协议、商会登记文件、公司章程、评估基准日财务报表等资料，本次评估值按照账面价值进行列示。

（四）设备类

根据本次评估的特定目的及被评估设备的特点，确定采用重置成本法计算确定设备的评估价值。

1、重置全价的确定

电子设备重置全价的确定

根据当地市场信息等近期市场价格资料，确定评估基准日的电子设备价格，一般条件下供应商提供免费运输及安装调试，其重置全价为：

重置全价=购置价

2、成新率的确定

普通设备、电子设备

对更新换代速度快、价格变化快、功能性贬值较大的电子设备，成新率根据设备的经济使用年限及产品的技术更新速度等因素综合确定。

成新率=尚可使用年限/（尚可使用年限+已使用年限）×100%

或：

成新率=（经济使用年限-已使用年限）/经济使用年限×100%

对逾龄电子设备，按二手市场价格确定。

3、评估值的确定

评估值=重置全价×成新率

（五）无形资产

根据被评估无形资产的特性，采用基于收益法途径的收益分成法。该方法一般分为如下几个步骤：

1、确定被评估对象的经济寿命期，预测在经济寿命期内被评估对象应用产生对应的产品销售收入；

2、分析确定其提成率(贡献率)；

3、计算其对销售收入的贡献；

4、采用适当折现率将被评估对象对销售收入的贡献折成现值。折现率应考虑相应的形成该现金流的风险因素和资金时间价值等因素；

将经济寿命期内被评估对象对销售收入的贡献的现值相加，确定其公平市场价值。

（六）负债

根据被评估企业提供的各项负债明细表，以经过核实后实际承担的负债确认评估值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东泗水康得新复合材料有限公司	470,591,100.00	100.00%	股权转让	2016年06月30日	1、股权已经转让。 2、康得新实际上已经丧失了被购买方的财务和经营政策，不再享有相应的收益并承担相应的风险。3、收购方有能力履行股权转让协议项下的股	-51,531,843.88	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

					权转让 款支付 义务。							
杭州康 得新机 械有限 公司	18,646,1 00.00	51.22%	股权转 让	2016 年 06 月 30 日	1、股权 已经转 让。 2、康得 新实际 上已经 丧失了 被购买 方的财 务和经 营政策, 不再享 有相应 的收益 并承担 相应的 风险。4、 收购方 有能力 履行股 权转让 协议项 下的股 权转让 款支付 义务。	-8,624,0 59.49	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明:

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、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：

本公司与上年相比新增加合并单位4家，原因为：

- 1、本公司于2016年3月在德国注册成立了康得新欧洲复合材料研发中心，注册资本为人民币300万欧元。
- 2、本公司于2016年5月在德国注册成立了康得新-雷丁汽车设计中心，注册资本为100万欧元。
- 3、本公司于2016年2月在新加坡注册成立了康得新新加坡有限私人贸易公司，注册资本10万新加坡币。
- 4、本公司于2016年4月在维尔京群岛注册成立了智得卓越企业有限公司，注册资本为5万美元。

这四家公司在2016年上半年开始实际经营，2016年6月30日将其纳入合并范围。

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
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
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
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
北京康得新三维科技有限责任公司	北京	北京	研发	70.00%		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
智得国际企业有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
康得新欧洲复合材料研发中心	德国	德国	研发	100.00%		设立
康得新-雷丁汽车设计中心	德国	德国	研发	70.00%		设立

康得新新加坡有限公司私人贸易公司	新加坡	新加坡	销售	100.00%		设立
智得卓越企业有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	销售	100.00%		设立
Dimenco Holding B.V.	荷兰	荷兰	研发、销售	91.00%		购买股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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%	175,848.68		2,443,180.00
广东康得新窗膜有限公司	49.00%	-780,279.15		11,351,082.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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	6,628,407.51	566,160.86	7,194,568.37	1,086,618.40		1,086,618.40	6,653,182.34	587,036.24	7,240,218.58	1,571,890.29		1,571,890.29

广东康得新窗膜有限公司	42,937,913.11	1,028,478.17	43,966,391.28	17,065,469.34		17,065,469.34	35,638,927.12	1,151,616.61	36,790,543.73	12,032,663.16		12,032,663.16
-------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

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	4,552,911.05	439,621.69	439,621.69	-1,571,823.49	5,756,212.96	15,851.23	15,851.23	-148,998.98
广东康得新窗膜有限公司	24,542,937.67	1,798,620.52	1,798,620.52	6,795,718.45	24,630,828.52	-506,758.35	-506,758.35	124,367.92

其他说明：

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方视界科技（北京）有限公司	北京市	北京市	3D 门户及广告业务	25.00%		权益法
上海新悦视联科技有限公司	上海市	上海市	高清裸眼 3d 触控大屏生态系统	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东方视界科技（北京）有限公司	东方视界科技（北京）有限公司
流动资产	14,930,587.87	33,534,444.04
非流动资产	8,701,157.48	2,870,466.97
资产合计	23,631,745.35	36,404,911.01
流动负债	1,533,158.85	1,389,187.93
负债合计	1,533,158.85	1,389,187.93
归属于母公司股东权益	22,098,586.50	35,015,723.08
按持股比例计算的净资产份额	5,524,646.63	8,753,930.77
对合营企业权益投资的账面价值	7,399,646.62	10,628,930.77
营业收入	9,569.23	
财务费用	-137,876.04	
净利润	-12,917,136.58	
综合收益总额	-12,917,136.58	

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海新悦视联科技有限公司	上海新悦视联科技有限公司
流动资产	48,284,681.57	42,499,999.00
非流动资产	365,465.15	
资产合计	48,650,146.72	42,499,999.00
流动负债	-109,241.97	1,673.00
负债合计	-109,241.97	1,673.00
归属于母公司股东权益	48,759,388.69	42,498,326.00
按持股比例计算的净资产份额	21,941,724.91	19,124,246.70
对联营企业权益投资的账面价值	21,941,724.91	22,499,246.67
营业收入	37,606.84	
净利润	-1,238,937.31	
综合收益总额	-1,238,937.31	

其他说明

无

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七相关项目。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。

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2016年6月30日，除本“附注：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、港币余额外，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（详见本附注七）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

2016年6月30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。

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	150,000 万元	15.24%	15.24%
------------	----	----	------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是钟玉。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、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
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
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
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
康得复合材料有限公司	同一控制人
北京汇鑫基金管理有限公司	同一控制人
康得金控资产管理有限公司	同一控制人
北京康得鑫投资管理有限公司	同一控制人

北京康泽鑫投资管理有限公司	同一控制人
上海仰创投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人
新疆乾沅世通股权投资管理有限公司	同一控制人
上海玖琨股权投资管理有限公司	同一控制人
北京游牧兄弟文化传播有限公司	钟凯控制
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
北京康得新能源科技股份有限公司	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
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
北京新视媒文化传播有限公司	同一控制人
山东泗水康得新复合材料有限公司	历史关联方
杭州康得新机械有限公司	历史关联方

其他说明

无

5、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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
康得投资集团有限公司	销售商品	115,324.79	
东方视界科技（北京）有限公司	销售商品	60,659.76	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（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	129,872,000.00	2014年03月10日	2015年03月10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	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	是
张家港康得新光电材料有限公司	129,872,000.00	2014年11月14日	2015年11月13日	是
张家港康得新光电材料有限公司	770,000,000.00	2016年03月22日	2017年03月10日	否
张家港康得新光电材料有限公司	100,000,000.00	2016年05月25日	2017年05月25日	否
张家港康得新光电材料有限公司	60,000,000.00	2016年06月29日	2017年06月29日	否
张家港康得新光电材料有限公司	2,384,764,500.00	2016年04月20日	2022年04月19日	否
张家港康得新光电材料有限公司	92,836,800.00	2015年08月28日	2016年08月28日	否
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	221,000,000.00	2015年07月20日	2016年07月20日	否
张家港康得新光电材料有限公司	150,000,000.00	2013年08月13日	2016年08月12日	否
张家港康得新光电材料有限公司	300,000,000.00	2015年09月11日	2016年08月31日	否
张家港康得新光电材料有限公司	720,000,000.00	2015年09月06日	2016年09月06日	否
张家港康得新光电材料有限公司	370,000,000.00	2015年12月30日	2016年09月14日	否
张家港康得新光电材料有限公司	330,000,000.00	2015年11月13日	2016年11月13日	否
张家港康得新光电材料有限公司	130,000,000.00	2015年12月07日	2016年12月07日	否
张家港康得新光电材料有限公司	99,000,000.00	2016年04月14日	2016年12月31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	是
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	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	254,800,000.00	2015年07月20日	2016年07月20日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	132,000,000.00	2015年11月13日	2016年11月12日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	300,000,000.00	2015年09月11日	2016年09月10日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	240,000,000.00	2015年09月06日	2016年09月06日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	150,000,000.00	2015年10月14日	2016年09月14日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	97,478,600.00	2015年10月30日	2016年10月29日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	65,000,000.00	2015年12月07日	2016年12月07日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	99,464,800.00	2015年12月21日	2017年01月05日	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	330,000,000.00	2016年05月11日	2017年03月10日	否
北京康得新功能材料有限公司	70,000,000.00	2015年03月20日	2016年03月19日	是
北京康得新功能材料有限公司	80,000,000.00	2015年10月20日	2016年10月19日	否
北京康得新功能材料有限公司	100,000,000.00	2016年05月10日	2017年05月09日	否

北京康得新功能材料有限公司	100,000,000.00	2015 年 09 月 10 日	2016 年 09 月 09 日	否
北京康得新功能材料有限公司	140,000,000.00	2016 年 01 月 26 日	2017 年 01 月 26 日	否
北京康得新功能材料有限公司	70,000,000.00	2015 年 06 月 01 日	2016 年 06 月 01 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	12,000.00	2014 年 04 月 04 日	2017 年 04 月 03 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	38,000.00	2013 年 03 月 21 日	2019 年 03 月 20 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	10,000.00	2016 年 03 月 16 日	2017 年 03 月 15 日	否
山东泗水康得新复合材料有限公司	3,000.00	2016 年 03 月 03 日	2017 年 03 月 02 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	28,000.00	2014 年 09 月 10 日	2015 年 09 月 10 日	是
康得投资集团有限公司	12,100.00	2014 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 12 日	是
康得投资集团有限公司	28,000.00	2016 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 27 日	否
康得投资集团有限公司	30,636.14	2016 年 04 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

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2015年10月30日，担保到期日2016年11月30日，担保金额为1500万美元。担保起始日2015年12月21日，担保到期日2017年1月5日，担保金额为1470万美元。

本公司为张家港康得新光电材料有限公司，担保起始日2016年4月20日，担保到期日2022年4月19日，担保金额为26000万美元和8958万欧元。担保起始日2015年8月28日，担保到期日2016年8月28日，担保金额为1400万美元。

康得投资集团有限公司为本公司担保起始日2016年4月14日，担保到期日2016年12月31日，担保金额为4620万美元。

以上担保金额采用的是2016年6月30日的汇率折算为人民币。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,661,455.00	2,308,589.00

(4) 其他关联交易

2015年6月4日，本公司之全资子公司山东泗水康得新复合材料有限公司（以下简称“承租人”）与汇鑫国际融资租赁有限公司（以下简称“出租人”）签订《融资租赁合同》（适用于售后回租），承租人以人民币10,000.00万元的价格向出租人转让账面原值为112,396,406.90元的租赁物，并于支付转让款之时承租人享有对租赁物的使用权。本项租赁由承租人回租，租赁期间为36个月，自2015年6月4日至2018年5月28日止，租金总额为113,884,329.00元。

6、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	东方视界科技（北京）有限公司	98,340.00	4,917.00	91,861.00	4,593.05
应收账款	山东泗水康得新复合材料有限公司	482,124.65			

(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
预收账款	汇鑫国际融资租赁有限公司	4,820.00	4,820.00
预收账款	东方视界科技（北京）有限公司	7,996.00	
应付股利	康得投资集团有限公司	22,095,738.91	
应付账款	山东泗水康得新复合材料有限公司	27,683,416.37	
应付账款	杭州康得新机械有限公司	344,570.00	

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,307,284.00
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	股票期权行权价格为 3.51 元/股、8.23 元/股、7.13 元/股，合同剩余期限 1-3 年。

其他说明

无

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	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
------------------	---------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	-
本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	409,589,135.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,973,241.83

其他说明

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

(2) 本公司于2015年4月29日在上海市金山工业区广业路585号1楼102室注册登记全资子公司上海康得新文化传播公司，本公司认缴注册资本为1000万元人民币，截至报告日，本公司尚未实际出资。

(3) 本公司于2015年08月17日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记全资子公司张家港康得新石墨烯应用科技有限公司，本公司认缴注册资本为10000万元人民币，截至报告日，本公司尚未实际出资。

(4) 北京康得新功能材料有限公司于2015年11月19日在深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳前海商务秘书有限公司）注册登记全资子公司深圳新网众联投资控股有限责任公司，本公司认缴注册资本为5000.00万元人民币，截至报告日，北京康得新功能尚未实际出资。

(5) 本公司于2016年03月03日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记全资子公司江苏康得新碳纤维复合材料有限公司，本公司认缴注册资本为100,000.00万元人民币，截至报告日，本公司尚未实际出资。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 按照股权转让的相关协议，截至报告日，泗水康得新和杭州康得新的股权转让价款已全部收到。

(2) 公司于2016年7月11日召开了2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司受让控股股东持有的上海玮舟微电子科技有限公司100%股权关联交易的议案》。截至公告日，公司已经全部支付股权收购款，上海玮舟工商已经变更，康得新实际上已经控制了上海玮舟的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司主营业务主要包括印刷包装类用品和光学膜两大类，根据产品的特性公司设立了两大业务板块，即印刷包装类用品和光学膜两大业务板块，将这两大板块业务作为两个经营分部进行管理与评价。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制公司合并财务报表、企业财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	印刷包装类用品业务分部	光学膜业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	761,823,940.28	3,625,467,096.78		4,387,291,037.06
主营业务成本	471,969,989.14	2,255,973,249.23		2,727,943,238.37
资产总额	1,986,890,528.73	17,928,314,746.22	159,356,994.56	19,755,848,280.39
负债总额	1,239,727,278.76	8,632,379,805.17	159,356,994.56	9,712,750,089.37

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止2016年6月30日本公司开立信用证余额清单如下：

公司名称	币别	余额
北京康得新功能材料有限公司	美元	1,819,492.00
山东泗水康得新复合材料有限公司	美元	936,885.00
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	美元	1,792,766.00
张家港康得新光电材料有限公司	美元	8,939,955.00
	欧元	61,630.00
	日元	83,851,715.00
	人民币	69,553,870.59
智得国际企业有限公司	美元	5,869,134.62

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					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						2,021,916.31	100.00%			2,021,916.31

应收账款										
合计						2,021,916.31	100.00%			2,021,916.31

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：

本公司的正常信用风险组合主要指除无信用风险组合的应收款项外，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。本公司的无风险组合主要指合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。

(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

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	2,772,241,583.38	100.00%	24,673,119.15	0.89%	2,747,568,464.23	1,764,055,977.11	100.00%	18,802.21	0.00%	1,764,037,174.90
合计	2,772,241,583.38	100.00%	24,673,119.15	0.89%	2,747,568,464.23	1,764,055,977.11	100.00%	18,802.21	0.00%	1,764,037,174.90

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	493,900,642.04	24,673,119.15	5.00%
合计	493,900,642.04	24,673,119.15	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,772,241,583.38	100.00%	24,673,119.15	0.89%	2,747,568,464.23
其中：按账龄组合	493,900,642.04	17.82%	24,673,119.15	5.00%	469,227,522.89
无风险组合	2,278,340,941.34	82.18%		0.00%	2,278,340,941.34
合计	2,772,241,583.38	100.00%	24,673,119.15	0.89%	2,747,568,464.23

本公司的正常信用风险组合主要指除无信用风险组合的应收款项外，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。本公司的无风险组合主要指合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。

(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 24,654,316.94 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

无

(3) 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	2,278,340,941.34	1,763,631,332.88
备用金	4,663,442.04	376,044.23
出口退税款		48,600.00
股权收购款	489,237,200.00	
合计	2,772,241,583.38	1,764,055,977.11

(4) 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	1,312,540,923.14	1,312,540,923.14	1 年以内	47.35%	
第二名	955,434,548.40	955,434,548.40	1 年以内	34.46%	
第三名	470,591,100.00	470,591,100.00	1 年以内	16.98%	23,529,555.00
第四名	18,646,100.00	18,646,100.00	1 年以内	0.67%	932,305.00
第五名	8,144,000.00	8,144,000.00	1 年以内	0.29%	
合计	--	2,765,356,671.54	--	99.75%	24,461,860.00

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	5,467,250,456.72		5,467,250,456.72	6,002,083,613.78		6,002,083,613.78
对联营、合营企业投资	29,341,371.53		29,341,371.53	33,128,177.44		33,128,177.44
合计	5,496,591,828.25		5,496,591,828.25	6,035,211,791.22		6,035,211,791.22

(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	285,024,114.96	74,165.28		285,098,280.24		
山东泗水康得新复合材料有限公司	522,011,985.52	110,958.36	522,122,943.88			
康得新美国有限公司	12,576,096.55			12,576,096.55		
杭州康得新机械有限公司	27,217,030.29	53,129.20	27,270,159.49			
康得新商贸（北京）有限公司	4,430,040.49			4,430,040.49		

张家港康得新光电材料有限公司	4,901,133,411.94	1,389,853.05		4,902,523,264.99		
台湾康得新复合材料股份有限公司	2,945,220.31			2,945,220.31		
广东康得新窗膜有限公司	12,597,660.90	344,420.85		12,942,081.75		
北京康得新功能材料有限公司	203,648,052.82	555,292.82		204,203,345.64		
广东康得新创意设计有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康得新光学膜材料(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京康得新三维科技有限责任公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
康得新欧洲复合材料研发中心		10,729,950.00		10,729,950.00		
康得新-雷丁汽车设计中心		1,302,176.75		1,302,176.75		
合计	6,002,083,613.78	14,559,946.31	549,393,103.37	5,467,250,456.72		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东方视界科技(北京)有限公司	10,628,930.77			-3,229,284.15						7,399,646.62	
上海新悦视联科技有限公司	22,499,246.67			-557,521.76						21,941,724.91	

小计	33,128.17 7.44			-3,786.80 5.91						29,341.37 1.53
合计	33,128.17 7.44			-3,786.80 5.91						29,341.37 1.53

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
其他业务	3,340,884.32	872,012.79	3,539,818.80	841,817.06
合计	3,340,884.32	872,012.79	3,539,818.80	841,817.06

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	557,579,469.02	1,914,215,645.44
权益法核算的长期股权投资收益	-3,786,805.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	-60,155,903.37	
合计	493,636,759.74	1,914,215,645.44

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	3,534.29	
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）	2,717,302.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,982.27	
减：所得税影响额	384,625.17	
少数股东权益影响额	162,766.91	

合计	2,269,427.12	--
----	--------------	----

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	9.33%	0.2791	0.2784
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31%	0.2784	0.2777

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

无

4、其他

第十节 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、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。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

敬请投资者注意投资风险，特此公告！

康得新复合材料集团股份有限公司
2016年8月23日