

上海康达化工新材料股份有限公司
Shanghai Kangda New Materials Co., LTD



二〇一二年半年度报告

股票简称：康达新材
股票代码：002669
披露时间：2012年7月31日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、主要会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、董事会报告	13
七、重要事项	23
八、财务会计报告	34
九、备查文件目录	138

2012 年半年度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事、监事、高级管理人员声明异议

姓名	职务	无法保证本报告内容真实、准确、完整的原因

声明：

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名

审计意见提示

公司负责人陆企亭、主管会计工作负责人陆天耘及会计机构负责人(会计主管人员) 龚燕芬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
	指	

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002669	B 股代码	
A 股简称	康达新材	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	上海康达化工新材料股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	康达新材		
公司的法定英文名称	Shanghai Kangda New Materials Co., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	KDXC		
公司法定代表人	陆企亭		
注册地址	上海市浦东新区庆达路 655 号		
注册地址的邮政编码	201201		
办公地址	上海市浦东新区庆达路 655 号		
办公地址的邮政编码	201201		
公司国际互联网网址	http://www.shkdchem.com		
电子信箱	kdx@shkdchem.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	储文斌	张培影
联系地址	上海市浦东新区庆达路 655 号	上海市浦东新区庆达路 655 号
电话	021-68918998-897	021-68918998-829
传真	021-68916616	021-68916616
电子信箱	kdx@shkdchem.com	kdx@shkdchem.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区庆达路 655 号上海康达化工新材料股份有限公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	108,680,974.79	170,915,485.1	-36.41%
营业利润（元）	17,605,013.31	39,688,551.66	-55.64%
利润总额（元）	17,973,646.06	39,944,212.76	-55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,666,915.4	34,016,143.37	-53.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,353,439.68	33,798,831.44	-54.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,993,384.46	32,048,710.51	-156.14%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	565,254,161.68	322,219,857.07	75.42%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	536,330,147.02	254,892,547.86	110.41%
股本（股）	100,000,000	75,000,000	33.33%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.19	0.45	-57.78%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.45	-57.78%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.18	0.45	-60%

(元/股)			
全面摊薄净资产收益率 (%)	2.92%	14.82%	-11.9%
加权平均净资产收益率 (%)	4.46%	16%	-11.54%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	2.86%	14.72%	-11.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.37%	15.9%	-11.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.18	0.43	-141.86%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.36	3.4	57.65%
资产负债率 (%)	5.12%	20.89%	-15.77%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

(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、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	3,557.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	360,865	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产		

生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,210	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	55,157.03	
合计	313,475.72	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2012年04月05日	12	25,000,000	2012年04月16日	20,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]353号”文核准，公司首次公开发行2,500万股人民币普通股（发行后总股本10000万股）。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售500万股，限售期为3个月，网上定价发行2,000万股，发行价格为12.00元/股。

经深圳证券交易所（深证上【2012】84号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“康达新材”，股票代码“002669”；其中本次公开发行中网上定价发行的2,000万股股票于2012年4月16日起上市交易。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

本公司于2012年4月5日向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股) 25000000股，于2012年4月10日，收到社会公众股东缴入的出资款300000000元，扣除发行费用34229316.24后，实际募集资金净额为265770683.76元，此次股份的变动，导致公司资产负债表结构发生变化，流动资产中的货币资金增加265770683.76元，所有者权益增加265770683.76元，其中：股本增加25000000元，资本公积增加240770683.76元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 9,029 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况

股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
陆企亭	其他	17.97%	17,972,100	17,972,100		
徐洪珊	其他	13.5%	13,495,725	13,495,725		
储文斌	其他	6.3%	6,295,725	6,295,725		
张立岗	其他	4.62%	4,621,725	4,621,725		
江苏高投成长创业投资有限公司	社会法人股	4.45%	4,453,575	4,453,575		
陆鸿博	其他	3.19%	3,193,275	3,193,275		
全国社会保障基金理事会 转持三户	国有股	2.5%	2,500,000	2,500,000		
江苏高投中小企业创业投资有限公司	社会法人股	2.23%	2,226,750	2,226,750		
上海科技创业投资股份有限公司	国有股	1.95%	1,953,575	1,953,575		
侯一斌	其他	1.87%	1,874,700	1,874,700		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
邵达	579,421	A 股	579,421
徐菲	407,900	A 股	407,900
李婷婷	270,349	A 股	270,349
陈景龙	135,899	A 股	135,899
王海涛	120,100	A 股	120,100
谷文彬	117,000	A 股	117,000
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	114,800	A 股	114,800
金仙	100,000	A 股	100,000
秦红霞	100,000	A 股	100,000
谢智东	97,500	A 股	97,500

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中，陆企亭、徐洪珊、储文斌、张立岗、陆鸿博、侯一斌为一致行动人。徐洪珊为实际控制人陆企亭的妹夫，陆企亭储文斌为翁婿关系，陆企亭陆鸿博为父女关系，江苏高投成长创业投资有限公司和江苏高投中小企业创业投资有限公司同受江苏高科技投资集团公司管理，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

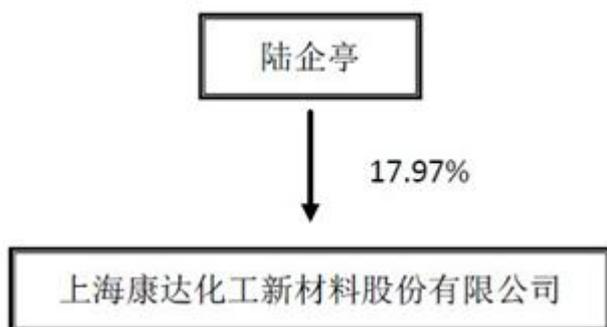
实际控制人名称	陆企亭
实际控制人类别	个人

情况说明

公司的控股股东及实际控制人为陆企亭，陆企亭共持有公司股份17,972,100股，占总股本的17.97%。

2010年3月18日，公司主要管理层及其近亲属徐洪珊、储文斌、张立岗、陆天耘、侯一斌、邓淑香、姚其胜、杨健、陆鸿博、徐迎一10名自然人与陆企亭共同签订了《一致行动协议》，签署了《一致行动协议》的11名自然人股东所持有的股份总数合计占公司上市后的52.67%。根据该协议，上述10人同意行使股东权力时延续业已形成的表决机制，自愿在公司决策性事务上与陆企亭保持一致意见。根据该等股东签署的承诺函，该等股东同意在公司首次公开发行股票上市后36个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行上市前持有的本公司股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
陆企亭	董事长;总经理	男	72	2010年08月 06日	2013年08月 06日	17,972,100	0	0	17,972,100	0	0		否
徐洪珊	董事;副总经理	男	59	2010年08月 06日	2013年08月 06日	13,495,725	0	0	13,495,725	0	0		否
侯一斌	董事;副总经理	男	55	2010年08月 06日	2013年08月 06日	1,874,700	0	0	1,874,700	0	0		否
姚其胜	董事	男	38	2010年08月 06日	2013年08月 06日	728,400	0	0	728,400	0	0		否
马永华	董事	男	57	2010年08月 06日	2013年08月 06日	0	0	0	0	0	0		是
刘焯	董事	男	39	2010年08月 06日	2013年08月 06日	0	0	0	0	0	0		是
杨栩	独立董事	男	44	2010年11月 18日	2013年08月 06日	0	0	0	0	0	0		否
张川	独立董事	女	42	2010年11月 18日	2013年08月 06日	0	0	0	0	0	0		否
邹菁	独立董事	女	39	2010年11月 18日	2013年08月 06日	0	0	0	0	0	0		否
张立岗	监事	男	61	2010年08月	2013年08月	4,621,725	0	0	4,621,725	0	0		否

				06 日	06 日								
樊利平	监事	男	41	2010 年 08 月 06 日	2013 年 08 月 06 日	0	0	0	0	0	0		是
朱秀芳	监事	女	41	2010 年 08 月 06 日	2013 年 08 月 06 日	0	0	0	0	0	0		否
储文斌	董事会秘书	男	42	2010 年 08 月 06 日	2013 年 08 月 06 日	6,295,725	0	0	6,295,725	0	0		否
陆天耘	财务总监	女	43	2010 年 08 月 06 日	2013 年 08 月 06 日	485,175	0	0	485,175	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	45,473,550	0	0	45,473,550	45,473,550	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘焯	江苏高科技投资集团	高级投资经理	2007年08月01日		是
马永华	上海科技创业投资股份有限公司	部门副经理	1993年01月01日		是
樊利平	江苏高科技投资集团	部门副经理	2011年03月10日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马永华	上海诺玛液压系统有限公司	董事	2008年03月01日	2014年03月01日	否
马永华	上海徕木电子股份有限公司	董事	2008年06月01日	2014年06月01日	否
马永华	杉德银卡通信息服务有限公司	董事	2009年03月05日	2015年03月05日	否
马永华	上海杉德金卡信息系统科技有限公司	监事	2009年03月05日	2015年03月05日	否
马永华	杉德巍康企业服务有限公司	监事	2009年03月05日	2015年03月05日	否
杨栩	中国胶粘剂工业协会	秘书长	2010年11月30日	2015年11月30日	是
张川	上海海事大学	财务处副处长	2011年07月01日	2013年07月01日	是
张川	上海汇丽建材股份有限公司	独立董事	2011年01月07日	2013年01月07日	是
邹菁	国浩律师事务所	合伙人	2010年01月04日	2013年01月04日	是
邹菁	上海岱美汽车内饰件股份有限公司	独立董事	2011年05月01日	2014年05月01日	是

樊利平	哈尔滨奥瑞德光电股份有限公司	监事	2012年04月06日	2015年04月06日	否
樊利平	苏州门对门商务配送有限公司	监事	2012年03月22日	2015年03月22日	否
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司董事会/监事会提出报酬方案初稿，提交股东大会审议批准。 高级管理人员薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司生产经营情况，以及地区薪资总体水平，确定董事、监事和高级管理人员基本薪酬；按照公司绩效考核标准，根据董事、监事和高级管理人员工作情况进行考核，确定绩效工资。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事报酬每月按标准支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自绩效考核结果进行发放。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
储文斌	董事会秘书、副总经理	职务变化	2012年04月29日	根据深交所中小板上市公司相关规定要求，原只担任董事会秘书一职，现担任董事会秘书、副总经理。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	365
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	199
销售人员	54
技术人员	66
财务人员	7
行政人员	17
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2

硕士	10
本科	56
大专	67
高中及以下	230

公司员工情况说明

截止2012年6月30日，公司员工总数为365人。公司实行劳动合同制度，依据《中华人民共和国劳动合同法》及上海市的有关规定与员工签订《劳动合同书》，确定劳动关系，明确双方权利和义务。公司按照国家有关法律法规和相关政策，为全体员工分别办理了养老、医疗、失业、工商、生育五种社会保险和住房公积金。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内公司总体经营情况

公司胶粘剂产品主要下游应用领域为风电叶片领域、电梯电机等传统领域、太阳能等新能源领域、食品包装领域。报告期内，由于国内外经济不景气，特别是风电领域的调整仍在继续，风电叶片行业库存较大，行业需求下降，使得公司总体的产品销量出现了下滑，特别是风电叶片用胶的销量出现明显下滑，报告期内公司风电叶片用环氧树脂结构胶的销量同比下降47%，传统领域用胶的销量也有所下滑，食品包装领域用胶的销量明显上升。销量下降使得上半年公司的营业收入仅为10868.1万元，较上年同期减少36.41%；实现营业利润1760.5万元，比上年同期减少55.64%；归属于上市公司股东的净利润1566.69万元，比上年同期减少53.94%。关于利润下降幅度大于营业收入下降幅度的原因，主要是由于公司根据市场形势、上下游产业情况和未来发展战略下调了部分产品售价，另外产量的下降导致单位生产成本的上升也是原因之一。

报告期内重点工作

报告期内，公司积极推进“拓展新兴领域，发展高端产品、服务大客户、延伸产业链”的发展战略，继续深入公司内部管理建设，以提高和巩固公司的竞争优势。针对目前的经济形势采取积极的应对措施，加大市场开拓力度，加速新产品的研制和市场导入速度，加强与外部的技术合作，进一步严格产品质量控制和提高内部管理水平，尽量降低经济不景气对公司经营业绩的影响程度。

（1）加大市场开拓力度

目前整个经济形势较为低迷、市场需求疲软。公司主要产品所在的风电行业由于受政策及电网等因素影响使得公司销售面临巨大压力，光伏等领域处在行业冬季、其它行业总体表现不佳，从而使公司整体业绩呈现大幅下降的态势。为此公司采取了以下一系列措施：

- i. 细化市场，调整经销商体系，优胜劣汰，挖掘潜在经销商，经销网络更加全面。
- ii. 在风电及光伏领域，进一步拓展市场大客户，在市场需求下降的客观现实下，努力做到市场份额的进一步提升。
- iii. 拓展风电行业产品链，以现有稳定客户为资源平台，推进新产品。
- iv. 重点推进公司现有的如包装、电子、复合材料等项目，努力发展新的经济增长点。
- v. 优化产品结构，挖掘新的应用点，拓展产品的应用行业。

（2）加速新产品的研制和市场导入速度

报告期内，公司研发投入为649.71万元。

公司根据“拓展新兴领域，发展高端产品、服务大客户、延伸产业链”的发展战略，围绕新能源、食品软包装覆膜、节能环保和军工等重点领域，在核心技术研究、产品开发和升级、系统解决方案设计等方面展开多项研究，为公司的业务增值和

未来持续发展做好技术支撑和准备。

i. 推进“环氧树脂结构胶粘剂生产建设”、“环氧基体树脂生产建设”等募投项目的建设。

其中风力发电叶片用原材料领域，对现有风力发电叶片结构胶进行性能改进和提高，目前产品性能已经满足大功率叶片的需要，小试阶段已经完成。该产品的开发进一步确定了公司在国内风力发电叶片结构胶领域的龙头地位，另外，公司于2012年5月2日取得了编号为ZL 2009 1 0200452.3 “一种风力发电叶片用真空灌注树脂及其制备方法”；2012年6月27日取得了编号为ZL 2008 1 0205167.5 “一种用于风力发电叶片结构胶的改性环氧树脂及制备方法”的发明专利证书，此两项发明专利的取得，为公司重点产品提供了进一步的专利技术优势。

报告期内，在风力发电叶片用真空灌注环氧基体树脂项目小试完成的基础上，从场地、设备、检测方法、评价标准及原材料控制方面进行多方面的工作，公司已具备将基体树脂产业化的能力。未来基体树脂的部分提前投产将为扩大在风电领域的市场份额奠定基础。

ii. 在通用型无溶剂聚氨酯复膜胶快速稳定增长的基础上，对特殊要求的无溶剂聚氨酯复膜胶进行开发，针对客户特殊要求，提高产品的耐介质、高粘度等特性。目前公司无溶剂复膜胶产品已形成了系列化和专业化。

(3) 加强与外部的技术合作

公司加强了与国内科研机构的技术合作，着力开发应用于新能源、军工等领域的高技术水平、高附加值的产品。

(4) 进一步严格产品质量控制

公司进一步完善质量管理体系，修订、增加了质量体系文件，加大了内审和管理评审频次，促进了质量管理体系更有效行。另外，公司为进一步加强汽车用胶产品质量控制和加大产品在汽车市场的拓展力度，正在按照ISO/TS 16949:2009质量管理体系《汽车生产件及相关维修零件组织应用ISO 9001:2008的特别要求》建立新的质量体系，目前已经通过了第三方的第一阶段审核，第二阶段审核将于2012年8月底完成。

(5) 进一步提高内部管理水平

上市后，公司对信息管理相关制度进行了完善和落实，对董事、监事、及其他高级管理人员、公司认为的关键岗位员工进行了信息披露工作的培训。此外，除认真执行已有的系列规章制度，公司还补充完善了其他一些制度，如《董事、监事和高级管理人员持有和买卖公司股票管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》等。

总体而言，公司成长的原动力没有发生根本变化，虽然公司面临了诸多困难和压力，但同时也蕴含着发展的机会和潜力。随着十二五新兴产业规划的实施，风电市场的需求将是一个长期稳定的持续过程，市场份额的不断增长和稳定也就意味着未来市场的稳固地位；光伏行业已作为国家战略，提出了未来市场的规划，市场需求一定会向好的方向发展；高端制造业的重点发展也为高端胶粘剂提供了潜在的市场需求。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(一) 上海康达新能源材料有限公司

上海康达新能源材料有限公司为上海康达化工新材料股份有限公司的全资子公司，注册资本6,000万元，住所为：上海市奉贤区星火开发区雷州路169号9幢。该公司为2010年新成立的公司，为募集资金项目实施主体，2011年1-6月和2012年1-6月公司未经审计的主要财务数据如下表：

单位：元

期间	期末总资产	期末净资产	主营业务收入	净利润
2012年1-6月	256,361,895.77	58,350,290.31	2,413,903.75	-346,912.01
2011年1-6月	28,375,031.12	8,849,031.12	0	-335,849.96

目前，募投项目正在该全资子公司实施过程中，其主营收入主要是一些材料的内部往来销售，对外没有任何销售。因前

期以自有资金投入的开办费用等需要摊销，故净利润为负数。

（二）上海万达化工物品运输有限公司

上海万达化工物品运输有限公司注册资本为100万元，公司设立于2002年5月8日，该公司为本公司的全资子公司，注册地址为浦东新区川沙路3842号，主营化学品运输，已取得上海市城市交通运输管理处核发的《道路运输经营许可证》（沪交运管许可字310000004021号），经营范围为：普通货运；道路危险货物运输（第二类：易燃气体、非易燃无毒气体；第三类：易燃液体；第八类：腐蚀性物质（强腐蚀性）、腐蚀性物质（弱腐蚀性）；除剧毒品），有效期至2014年10月18日。2011年上半年和2012年1-6月该公司未经审计的主要财务数据如下表：

单位：元

期间	期末总资产	期末净资产	主营业务收入	净利润
2012年1-6月	1,450,035.90	1,440,688.18	587,848.63	2,370.30
2011年1-6月	1,441,830.55	1,406,302.58	829,200	-28,141.09

因该公司只为其母公司康达新材的产品提供运输服务，从未对外营业，故所有收入均来自对母公司的运输业务。

（三）烟台民生化学品有限公司

烟台民生化学品有限公司注册资本为898万元，公司设立于2006年7月5日，截至2012年6月30日，本公司持有烟台民生90.445万元股权，占其总股本的10.07%，该公司住所位于山东省烟台市芝罘区化工路59号院内，主营聚醚多元胺、聚合氯化铝环保化学品的研发、生产和销售。2011年上半年和2012年1-6月烟台民生未经审计的主要财务数据如下表。

单位：元

期间	期末总资产	期末净资产	主营业务收入	净利润
2012年1-6月	12,915,321.33	11,028,030.45	3,061,175.11	-226,080.86
2011年1-6月	14,696,917.63	13,247,469.83	4,151,461.63	118,094.64

因该参股公司主要产品用于高铁行业，近年来由于高铁需求萎缩，使得该公司产品销量明显下降从而导致亏损。因其不在本公司合并报表范围之内，且本公司仅持有其10.07%的股权，按成本法核算长期股权投资。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、风电行业调整周期延长导致公司经营业绩下滑的风险

2012年以来风电行业延续了上年的低迷态势，未见明显好转迹象，导致公司整体经营业绩下滑。

2、宏观经济增速放缓导致整个市场需求疲软的风险

由于国内外经济环境疲软，宏观经济增速放缓，导致工业用胶量需求下降。

3、原材料价格上涨的风险

目前，公司主要原材料价格处于低位水平，如果未来原材料价格持续上涨，将会导致公司产品的盈利水平下降。

4、市场竞争加剧使产品售价下降导致毛利率下降的风险

在胶粘剂中高端市场的某些细分领域，如果来自于主要竞争对手的竞争压力加大，将会导致公司产品售价下调和毛利率下降。

5、新产品导入速度放缓未达到预期效果的风险

如果公司新产品的市场拓展受初期用户测试和使用周期延长等因素影响，将会导致新产品订单增速缓慢。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	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						
风电行业用胶	44,110,437.78	30,178,518.78	31.58%	-52.84%	-49.1%	-5.03%
非风电行业用胶	63,463,739.81	39,523,219.28	37.72%	-16.42%	-16.43%	0.01%
分产品						
环氧胶	52,581,086.18	33,473,232.44	36.54%	-48.23%	-46.04%	-2.59%
丙烯酸胶	31,699,732.32	19,019,754.24	40%	-18.89%	-22.3%	2.63%
SBS 胶粘剂	11,421,668.56	9,182,310.4	19.61%	-17.93%	-15.95%	-1.89%
聚氨酯胶	6,820,632.15	4,484,431.26	34.25%	75.76%	61.31%	5.89%
其他	5,051,058.38	3,542,009.72	29.88%	-54.16%	-44.41%	-12.3%

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业情况说明：

1、2012年上半年，受行业政策调控影响，下游风电行业延续了2011年以来发展速度减缓的情况，在风机整体需求疲软的情况下，下游部分风电客户选择减产以消化库存，使得公司的主要产品之一风电叶片用环氧树脂结构胶销售较上年同期有较大回落；

2、由于上半年来国家总体经济增长放缓，公司常规胶粘剂产品的销售量也较上年同期有所下滑。

分产品情况说明：

报告期内，环氧胶营业收入较上年同期减少48.23%，主要是由于风电行业发展速度减缓，公司风电叶片用环氧树脂结构胶胶销量下滑影响；聚氨酯类胶营业收入较上年同期增长75.76%，主要是由于公司自主研发生产的无溶剂复膜胶产销量大幅增长。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

由于公司其他类产品2012年上半年产销量萎缩，导致单位制造费用成本上升，另外售价下降，因此此类产品的毛利率比上年同期下降了12.30个百分点。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东地区	39,275,517.04	-15.06%
东北地区	5,933,467.81	26.43%
华北地区	29,692,495.82	-48.11%
西北地区	5,998,391.47	307.08%
西南地区	3,795,391.06	77.92%
华南地区	22,878,914.39	-60.35%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，华南、华北地区营业收入下滑幅度较大，主要受风电行业政策调控影响，对风电叶片胶的整体需求萎靡。另外，华南地区还受到下游客户出口受阻、用胶量锐减的影响。

西北地区营业收入比上年同期增加307.08%，原因是2011年同期基数较小，另外在报告期内该地区风电用胶客户增加采购额457万元。（该增长只是局部地区的个别现象。）

西南地区营业收入比上年同期增加了77.92%，主要是公司自主研发生产的无溶剂复膜胶产销量大幅增长，截止2012年6月30日，公司无溶剂复膜胶实现销售额为633.86万元，同比增长130%，该产品新增用户主要分布在西南的四川等地区，同比新增近160万元销售额。

主营业务构成情况的说明

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

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	26,577.07
报告期投入募集资金总额	116.14
已累计投入募集资金总额	4,049.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司、上海康达新能源材料有限公司（公司全资子公司，募投项目实施主体）、光大证券股份有限公司和募集资金专户存储银行签订了四方监管协议，公司对募集资金的使用和管理均严格按照相关管理制度进行。总体使用情况正常，未发生相应变更及其他情况。目前募投项目投资建设还处于前期准备阶段，基础建设预计于 2012 年 9 月至 10 月开工。</p>	

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										
环氧基体树脂生产建设项目	否	12,461	12,461	24.55	1,162.88	9.33%	2014年04月30日	0		否
上海康达化工技术研究所建设项目	否	5,460	5,460	59.35	997.49	18.27%	2014年04月30日	0		否
环氧树脂结构胶粘剂生产建设项目	否	9,986	9,986	32.23	1,889.31	18.92%	2014年04月30日	0		否
承诺投资项目小计	-	27,907	27,907	116.13	4,049.68	-	-	0	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-	-	-	-
合计	-					-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										

项目可行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截至 2012 年 4 月 27 日止，本公司在募集资金到位前以自有资金先期投入募集资金投资项目累计金额为 40,236,630.24 元，公司于 2012 年 4 月 29 日召开第一届董事会第十三次会议，审议同意前述置换事项，并已由公司监事会、独立董事、保荐机构出具了明确的意见，同意公司进行置换的事项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无已经实施的投资项目产生的募集资金结余，正在实施的募集资金项目尚未使用完毕的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 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

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-55%	至	-36%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,950	至	2,780
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	43,437,953.57		
业绩变动的的原因说明	1、受行业政策调控影响，下游风电行业延续了 2011 年以来发展速度减缓的情况，风机整体需求疲软的情况下，下游部分风电客户选择减产以消化库存，使得公司的主要产品之一风电叶片用环氧树脂结构胶销售较上年同期有较大回落；2、由于上半年来国家总体经济增长放缓，公司常规胶粘剂产品的销售量也较上年同期有所下滑。3、公司新产品导入未达到预期效果，未能弥补业绩下滑。		

(五) 董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

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司上市后适用的利润分配政策如下：1、公司利润分配主要采取现金股利、股票股利或现金股利加股票股利等形式。2、在满足股利分配条件的前提下，公司每年至少进行 1 次利润分配，公司不进行中期现金分红。3、只要公司当年有实现的可分配利润，就须进行现金分红，并且以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。4、公司进行现金分红时，综合考虑公司的资本性支出、股票流动性等因素，公司董事会可以提出发放股票股利方案。公司分红政策的执行情况：经 2012 年 2 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议决定：为兼顾公司长远发展和公开发行上市后的新股东投资利益，公司 2011 年度利润不进行分配。（注：召开 2011 年度股东大会时，公司尚未上市。）公司董事会认为：公司制定的分红政策充分考虑了股东特别是中小股东的利益，并兼顾了公司的长远可持续发展需要；该分红政策具有明确、清晰的分红标准和分红比例，相关的决策程序和机制完备，中小股东有充分表达意见和诉求的机会。关于 2011 年度未进行利润分配，主要是考虑到在召开 2011 年度股东大会时，公司尚未发行上市，为了将更多的未分配利润留给上市后广大中小股东分享。公司董事会会在下一年度提出合理的分红方案供股东大会审议。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	83,579,215.36
相关未分配资金留存公司的用途	用于公司持续经营
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	未做过有关收益的预测
其他情况说明	经 2012 年 2 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议决定：为兼顾公司长远发展和公开发行上市后的新股东投资利益，公司 2011 年度利润不进行分配。（注：召开 2011 年度股东大会时，公司尚未上市。）

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

报告期内，公司根据《中国证券监督管理委员会关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，制定了《上海康达化工新材料股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并经第一届董事会第十三次会议审议通过。

公司根据《上海康达化工新材料股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人在定期报告前 30 日内、业绩预告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息进行内幕交易的情况。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》等法律法规及相关规章的要求，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司内幕信息知情人登记和报备制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司定期报告编制管理制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖公司股票管理制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司外部信息使用人管理制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司独立董事年报工作制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司防范大股东及其他关联方资金占用管理制度〉的议案》、《关于〈上海康达化工新材料股份有限公司机构调研接待工作管理制度〉的议案》，公司积极进行这些制度贯彻的推进，由证券部编制了《上海康达化工有限公司信息管理手册》，并向公司各部门经理和公司关键岗位员工进行了相关内容的培训。公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内，公司没有达到信息披露要求的日常经营重大合同情况。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产置换时所作承诺	无	无		无	无
发行时所作承诺	陆企亭、徐洪珊、储文斌	在本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前持有的本公司股份，也不向本公司回售本人持有的上述股份。	2012年04月16日	36个月	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	作为公司股东期间				
解决方式	本人及本人控制的公司或企业不在并且不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与上海康达化工新材料股份有限公司（包括其下属子公				

	司，如有）相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与上海康达化工新材料股份有限公司（包括其下属子公司，如有）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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向上海康达化工新材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。
承诺的履行情况	严格履行

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

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

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

小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2012年06月26日	公司一楼洽谈室	实地调研	机构	宏源证券、东兴证券	公司的基本情况、研发优势、参观公司陈列室和庆达路车间外景。未提供其他书面资料。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-001 康达新材第一届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012年05月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-002 2012年第一次临时股东大会通知公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012年05月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-003 康达新材第一届监	《证券时报》、《证券日报》、	2012年05月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》		
2012-004 以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-005 关于使用募集资金向全资子公司上海康达新能源材料有限公司增资的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-006 康达新材关于设立募集资金储存专户和签订募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-007 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 19 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2012-008 关于完成工商变更登记的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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：上海康达化工新材料股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		248,615,891.9	34,613,160.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		52,383,876.45	47,048,430.4
应收账款		92,173,151.89	84,721,384.9
预付款项		13,959,043.96	4,139,811.4
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		1,445,593.5	201,140.3
买入返售金融资产			
存货		37,649,877.9	30,342,496.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		446,227,435.6	201,066,423.86
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		907,719.23	907,719.23
投资性房地产			
固定资产		61,686,452.88	64,037,371.62
在建工程		16,758,937.02	16,340,872.02
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		38,330,458.07	38,753,966.91
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,343,158.88	1,113,503.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,026,726.08	121,153,433.21
资产总计		565,254,161.68	322,219,857.07
流动负债：			
短期借款		5,000,000	35,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,790,265.11	22,845,299.75
预收款项		673,645.16	1,150,022.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,949,757.91	1,860,041.35
应交税费		3,307,416.21	6,381,377.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		202,930.27	90,568.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,924,014.66	67,327,309.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		28,924,014.66	67,327,309.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000	75,000,000
资本公积		327,617,995.9	86,847,312.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,466,020.36	9,466,020.36
一般风险准备			
未分配利润		99,246,130.76	83,579,215.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		536,330,147.02	254,892,547.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		536,330,147.02	254,892,547.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		565,254,161.68	322,219,857.07

法定代表人：陆企亨

主管会计工作负责人：陆天耘

会计机构负责人：龚燕芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,264,036.43	33,216,550.77
交易性金融资产			
应收票据		52,383,876.45	47,048,430.4
应收账款		92,173,151.89	85,673,436.82
预付款项		13,752,977.32	3,928,892.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款		198,442,179.64	18,928,616.3
存货		36,483,903.54	29,638,253.33
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		415,500,125.27	218,434,180.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		61,517,719.23	11,517,719.23
投资性房地产			
固定资产		57,953,864.42	60,092,277.07
在建工程		15,843,778.02	15,824,872.02
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		15,246,817.95	15,431,116.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		793,255.64	679,237.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,355,435.26	103,545,221.94
资产总计		566,855,560.53	321,979,402.25
流动负债：			
短期借款		5,000,000	35,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,110,371.49	21,661,634.8
预收款项		673,645.16	1,150,022.57
应付职工薪酬		1,949,757.91	1,860,041.35
应交税费		3,770,046.17	6,879,371.6
应付利息			
应付股利			
其他应付款		202,571.27	61,304.27
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		29,706,392	66,612,374.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		29,706,392	66,612,374.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000	75,000,000
资本公积		326,990,288.09	86,219,604.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,466,020.36	9,466,020.36
未分配利润		100,692,860.08	84,681,402.97
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		537,149,168.53	255,367,027.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		566,855,560.53	321,979,402.25

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		108,680,974.79	170,915,485.1
其中：营业收入		108,680,974.79	170,915,485.1
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,075,961.48	131,226,933.44
其中：营业成本		70,190,796.23	107,678,449.87

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		394,683.72	752,245.63
销售费用		7,750,122.05	9,015,589.24
管理费用		11,602,240.71	11,789,053.31
财务费用		377,998.07	1,289,510.47
资产减值损失		760,120.7	702,084.92
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,605,013.31	39,688,551.66
加：营业外收入		368,632.75	255,822.36
减：营业外支出			161.26
其中：非流动资产处置 损失			52.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		17,973,646.06	39,944,212.76
减：所得税费用		2,306,730.66	5,928,069.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,666,915.4	34,016,143.37
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		15,666,915.4	34,016,143.37
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--

(一) 基本每股收益		0.19	0.45
(二) 稀释每股收益		0.19	0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		15,666,915.4	34,016,143.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,666,915.4	34,016,143.37
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：陆企亨

主管会计工作负责人：陆天耘

会计机构负责人：龚燕芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		108,728,826.25	170,857,441.1
减：营业成本		70,122,454.69	107,043,292.04
营业税金及附加		392,320.63	831,398.24
销售费用		8,337,970.68	9,786,745.24
管理费用		10,633,813.48	10,766,401.56
财务费用		413,259.34	1,289,537.7
资产减值损失		760,120.7	702,084.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,068,886.73	40,437,981.4
加：营业外收入		364,675	255,822.36
减：营业外支出			161.26
其中：非流动资产处置损失			52.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,433,561.73	40,693,642.5
减：所得税费用		2,422,104.62	6,313,508.08

四、净利润(净亏损以“－”号填列)		16,011,457.11	34,380,134.42
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,011,457.11	34,380,134.42

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,122,370.58	194,119,763.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,230.16
收到其他与经营活动有关的现金	910,340.35	350,791.83
经营活动现金流入小计	115,032,710.93	194,471,785.16
购买商品、接受劳务支付的现金	94,716,798.54	117,552,089.35
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	16,903,807.65	12,806,264.11
支付的各项税费	12,640,683.41	14,392,728.27
支付其他与经营活动有关的现金	8,764,805.79	17,671,992.92
经营活动现金流出小计	133,026,095.39	162,423,074.65
经营活动产生的现金流量净额	-17,993,384.46	32,048,710.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,407.39	102,254.81
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		
投资活动现金流入小计	4,407.39	102,254.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,046,846.18	25,173,464.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,046,846.18	25,173,464.35
投资活动产生的现金流量净额	-3,042,438.79	-25,071,209.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	265,970,683.76	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000	20,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	280,970,683.76	20,000,000
偿还债务支付的现金	45,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,129.16	1,345,431.53
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		
筹资活动现金流出小计	45,932,129.16	6,345,431.53
筹资活动产生的现金流量净额	235,038,554.6	13,654,568.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	214,002,731.35	20,632,069.44
加：期初现金及现金等价物余额	34,613,160.55	26,955,251.72
六、期末现金及现金等价物余额	248,615,891.9	47,587,321.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,122,370.58	194,119,763.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	900,340.78	346,908.66
经营活动现金流入小计	115,022,711.36	194,466,671.83
购买商品、接受劳务支付的现金	93,978,114.96	120,157,044.14
支付给职工以及为职工支付的现金	16,070,132.41	12,628,489.64
支付的各项税费	12,530,640.96	14,360,682.67
支付其他与经营活动有关的现金	186,905,373.8	21,695,618.44
经营活动现金流出小计	309,484,262.13	168,841,834.89
经营活动产生的现金流量净额	-194,461,550.77	25,624,836.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,254.81
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		
投资活动现金流入小计	0	102,254.81
购建固定资产、无形资产和其他	1,529,518.17	21,162,712.91

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	50,000,000	
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		
投资活动现金流出小计	51,529,518.17	21,162,712.91
投资活动产生的现金流量净额	-51,529,518.17	-21,060,458.1
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	265,970,683.76	
取得借款收到的现金	15,000,000	20,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	280,970,683.76	20,000,000
偿还债务支付的现金	45,000,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,129.16	1,345,431.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,932,129.16	6,345,431.53
筹资活动产生的现金流量净额	235,038,554.6	13,654,568.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,952,514.34	18,218,947.31
加：期初现金及现金等价物余额	33,216,550.77	25,286,144.67
六、期末现金及现金等价物余额	22,264,036.43	43,505,091.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000	86,847,312.14			9,466,020.36		83,579,215.36			254,892,547.86
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000	86,847,312.14			9,466,020.36		83,579,215.36			254,892,547.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000	240,770,683.76					15,666,915.4			281,437,599.16
（一）净利润							15,666,915.4			15,666,915.4
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,666,915.4			15,666,915.4
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000	240,770,683.76	0	0	0	0	0	0	0	265,770,683.76
1. 所有者投入资本	25,000,000	240,770,683.76								265,770,683.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	100,000,000	327,617,996.90			9,466,020.36		99,246,130.76			536,330,147.86

	,000	995.9			20.36		30.76			7.02
--	------	-------	--	--	-------	--	-------	--	--	------

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000	86,847,312.14			3,490,660.85		30,189,751.1			195,527,724.09
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000	86,847,312.14			3,490,660.85		30,189,751.1			195,527,724.09
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					5,975,359.51		53,389,464.26			59,364,823.77
(一) 净利润							59,364,823.77			59,364,823.77
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							59,364,823.77			59,364,823.77
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,975,359.51	0	-5,975,359.51	0	0	0
1. 提取盈余公积					5,975,359.51		-5,975,359.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	75,000,000	86,847,312.14			9,466,020.36		83,579,215.36		254,892,547.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	75,000,000	86,219,604.33			9,466,020.36		84,681,402.97	255,367,027.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000	86,219,604.33			9,466,020.36		84,681,402.97	255,367,027.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000	240,770,683.76					16,011,457.11	281,782,140.87
(一) 净利润							16,011,457.11	16,011,457.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,011,457.11	16,011,457.11
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000	240,770,683.76	0	0	0	0	0	265,770,683.76

1. 所有者投入资本	25,000,000	240,770,68 3.76						265,770,68 3.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	100,000,000	326,990,28 0				9,466,020. 36		100,692,86 537,149,16 0.08 8.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	75,000,000	86,219,604 .33			3,490,660. 85		30,808,134 .16	195,518,39 9.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000	86,219,604 .33			3,490,660. 85		30,808,134 .16	195,518,39 9.34
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					5,975,359. 51		53,873,268 .81	59,848,628 .32
(一) 净利润							59,848,628	59,848,628

							.32	.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							59,848,628.32	59,848,628.32
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,975,359.51	0	-5,975,359.51	0
1. 提取盈余公积					5,975,359.51		-5,975,359.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	75,000,000	86,219,604.33			9,466,020.36		84,681,402.97	255,367,027.66

(三) 公司基本情况

上海康达化工新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身系成立于1988年7月14日的上海康达化工实验厂(以下简称“康达厂”),企业成立时企业性质为集体所有制企业。

1992年10月,川沙县经营管理办公室同意康达厂实施改制,康达厂企业经济性质变更为集体所有制(股份合作)企业,注册资本为123.60万元。

1998年2月,上海市浦东新区集体资产管理办公室(以下简称“浦东集体资产管理办”)出具了《关于上海康达化工实验厂产权界定查证的确认通知书》(沪浦集界[1998]03号),确认康达厂无国有资产。

2002年6月24日,陆企亭、徐洪珊等49名经营者和职工,与浦东集体资产管理办签订《上海市产权交易合同》(合同编号:02124365),以161.1285万元的对价受让浦东集体资产管理办拥有的上海康达化工

实验厂全部集体产权。

2002年6月25日，上海华晖会计师事务所出具华会验（2002）第1505号验资报告，确认：截至2002年6月25日止，上海康达化工有限公司变更后的注册资本为541万元。

2002年7月2日，上海市工商行政管理局浦东分局颁发了注册号为3101152006755的营业执照，上海康达化工有限责任公司成立。

2010年5月24日，本公司增加注册资本 94.3135万元，新增资本由新股东江苏高投中小企业创业投资有限公司、江苏高投成长创业投资有限公司、上海科技投资股份有限公司投入，变更后注册资本为635.3135万元。

2010年6月17日，经股东会决议，本公司依法整体变更设立为上海康达化工新材料股份有限公司，各发起人以其拥有的公司截止2010年5月31日经审计的净资产中的7,500万元折为公司股本7,500万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额86,219,604.33元转入资本公积。变更后公司的注册资本实收金额为人民币7,500.00万元，各发起人均已缴足其认购的股份。本公司于2010年8月16日取得了上海市工商行政管理局核发的营业执照，工商登记注册号为310115000054354，法定代表人：陆企亭。

经中国证监会“证监许可[2012]353号”文《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，本公司于2012年4月5日向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）2500万股，其中网下发行500万股，网上发行2000万股，网上发行部分于2012年4月16日在深圳证券交易所上市交易。

截至2012年6月30日，本公司总股本为10000万股，其中有限售条件股份8000万股，占总股本的80.00%，无限售条件股份2000万股，占总股本的20.00%。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。控制是指有权决定一个公司的财务和经营决策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司暂无外币业务

(2) 外币财务报表的折算

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

(1) 金融资产 本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

(2) 金融负债 本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司的金融负债均为其他金融负债。

(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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期

间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要为因购买商品产生的应付账款。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单项金额 200 万元以上，其他应收款单项金额 100 万元以上，确定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	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收

		款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。按资产负债表日的余额，采用账龄分析法，计提坏帐准备
--	--	--

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%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3 年以上		
3—4 年	30%	
4—5 年	50%	
5 年以上	100%	

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

坏账准备的计提方法：

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括土建工程及待安装设备。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销
软件	5 年	按预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

20、长期待摊费用摊销方法

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

(2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1)、本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2)、本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

4)、对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、提供劳务	本公司增值税税率 17%、子公司万达公司增值税税率 11%

消费税		
营业税	建筑安装收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	本公司企业所得税税率 15%、子公司万达公司所得税税率 10%、子公司康达新能源公司所得税税率 25%、
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

上海康达化工新材料股份有限公司信丰分公司企业所得税税率25%

2、税收优惠及批文

本公司于2010年12月9日取得编号为GR201031000117号的高新技术企业证书，有效期三年。根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第2款规定，国家对于需要重点扶持的高新技术企业减按15%征收企业所得税，本公司2010至2012年度企业所得税享受15%的优惠税率。

3、其他说明

上海万达化工物品运输有限公司2011年享受浦东新区过渡税率24%（实际享受作为小型微利企业年度应纳税所得额为3-30万元享受20%的优惠税率，应纳税所得额不足3万元享受10%的优惠税率），2011年实际享受小型微利企业10%的优惠税率，2012年暂享受小型微利企业10%的优惠税率，以后按规定的税率执行。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海康达新能源材料有限公司	全资	上海	制造业	60,000,000	新能源材料的制造、研发、批发、零售	60,000,000		100%	100%	是			
上海万达化工物品运输有限公司	全资	上海	运输业	1,000,000	道路货物运输	610,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本报告期合并财务报表合并范围无变化

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本报告期无新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	42,319.31	--	--	24,534.94
人民币	--	--	42,319.31	--	--	24,534.94
银行存款：	--	--	248,573,572.59	--	--	34,588,625.61

人民币	--	--	248,573,572.59	--	--	34,588,625.61
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	248,615,891.9	--	--	34,613,160.55

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

截至2012年6月30日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在回收风险的款项

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,803,956.45	45,048,430.4
商业承兑汇票	10,479,920	2,000,000
合计	52,383,876.45	47,048,430.4

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股				

利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 销售货款	97,461,522.8	100%	5,288,370.91	5.43%	89,249,635.11	100%	4,528,250.21	5.07%
组合小计	97,461,522.8	100%	5,288,370.91	5.43%	89,249,635.11	100%	4,528,250.21	5.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	97,461,522.8	--	5,288,370.91	--	89,249,635.11	--	4,528,250.21	--

应收账款种类的说明:

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, 采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	91,636,485.75	94.02%	4,581,824.29	88,934,269.97	99.65%	4,446,713.5
1 年以内小计	91,636,485.75	94.02%	4,581,824.29	88,934,269.97	99.65%	4,446,713.5
1 至 2 年	5,584,611.91	5.73%	558,461.19	190,364.64	0.21%	19,036.46
2 至 3 年	115,424.64	0.12%	23,084.93			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年				125,000.5	0.14%	62,500.25
5 年以上	125,000.5	0.13%	125,000.5			
合计	97,461,522.8	--	5,288,370.91	89,249,635.11	--	4,528,250.21

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:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中材科技	非关联方客户	27,849,271.61	1 年以内	28.57%
广东明阳	非关联方客户	14,833,213.46	1 年以内	15.22%

株洲时代	非关联方客户	9,600,290	1 年以内	9.85%
三一电气	非关联方客户	5,308,617.61	1 年以内	5.45%
上海菁江	非关联方客户	4,959,433	1 年以内	5.09%
合计	--	62,550,825.68	--	64.18%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2: 保证金、押金、备用金、员工差旅费暂借款	1,445,593.5	100%			201,140.3	100%		
组合小计	1,445,593.5	100%	0		201,140.3	100%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	1,445,593.5	--	0	--	201,140.3	--	0	--

其他应收款种类的说明:

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, 采用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			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
一年以内	1,344,593.5	93.02%		50,140.3	24.93%	
1 年以内小计	1,344,593.5	93.02%	0	50,140.3	24.93%	0
1 至 2 年	70,000	4.84%		120,000	59.66%	
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	31,000	2.14%		31,000	15.41%	
合计	1,445,593.5	--		201,140.3	--	

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

本报告期无期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中材科技风电叶片股份有限公司	非关联方客户	800,000	1 年以内	55.34%
上海申能星火热电有限责任公司	非关联方客户	100,000	1 年以内	6.92%
食堂	公司部门	54,000	1 年以内	3.74%
大连 49 中	非关联方客户	50,000	1 年以内	3.45%
研发部	公司部门	48,300	1 年以内	3.34%
合计	--	1,052,300	--	72.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,571,942.39	97.23%	2,233,410.23	53.95%
1 至 2 年	112,850	0.81%	1,712,149.6	41.36%
2 至 3 年	80,000	0.57%		
3 年以上	194,251.57	1.39%	194,251.57	4.69%
合计	13,959,043.96	--	4,139,811.4	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南通星辰合成材料有限公司	材料供应商	8,186,986.11	2012 年 01 月 13 日	未结算
瓦克化学贸易有限公司	材料供应商	1,183,880.21	2012 年 06 月 28 日	未结算
中化国际股份有限公司	材料供应商	677,598.31	2012 年 05 月 31 日	未到货结算
上海辛帕工业自动化有限公司	劳务供应商	539,978	2012 年 03 月 06 日	未结算
宁波鸿耀化工有限公司	材料供应商	539,478.8	2012 年 04 月 30 日	未到货结算
合计	--	11,127,921.43	--	--

预付款项主要单位的说明：

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

2012年6月30日余额中，无需要计提坏账准备的预付款项。

本报告期预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,441,413.17		12,441,413.17	11,432,150.41		11,432,150.41
在产品						
库存商品	21,997,099.47		21,997,099.47	15,590,220.87		15,590,220.87
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	2,247,417.95		2,247,417.95	1,949,503.3		1,949,503.3
低值易耗品	611,494.43		611,494.43	332,431.48		332,431.48
发出商品	352,452.88		352,452.88	1,038,190.25		1,038,190.25
合计	37,649,877.9		37,649,877.9	30,342,496.31		30,342,496.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			

周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

本报告期内本公司存货无跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												

二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
烟台民生	成本法	4,586,250	907,719.23		907,719.23	10.0718%	10.0718%				
合计	--	4,586,250	907,719.23		907,719.23	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	88,517,127.79	597,303.59		16,992.8	89,097,438.58
其中：房屋及建筑物	53,517,259.03				53,517,259.03
机器设备	29,669,080.97	185,450.46			29,854,531.43
运输工具	2,707,795.9			16,992.8	2,690,803.1
电子设备	1,660,488.2	57,264.06			1,717,752.26
其他设备	962,503.69	354,589.07			1,317,092.76
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	24,479,756.17	0	2,947,372.69	16,143.16	27,410,985.7
其中：房屋及建筑物	12,211,020.66		1,264,055.22		13,475,075.88
机器设备	9,244,504.25		1,281,277.09		10,525,781.34
运输工具	1,632,612.86		196,036.02	16,143.16	1,812,505.72

电子设备	1,200,445.6		98,499.4		1,298,945
其他设备	191,172.8		107,504.96		298,677.76
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	64,037,371.62		--		61,686,452.88
其中：房屋及建筑物	41,306,238.37		--		40,042,183.15
机器设备	20,424,576.72		--		19,328,750.09
运输工具	1,075,183.04		--		878,297.38
电子设备	460,042.6		--		418,807.26
其他设备	771,330.89		--		1,018,415
四、减值准备合计	0		--		0
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	64,037,371.62		--		61,686,452.88
其中：房屋及建筑物	41,306,238.37		--		40,042,183.15
机器设备	20,424,576.72		--		19,328,750.09
运输工具	1,075,183.04		--		878,297.38
电子设备	460,042.6		--		418,807.26
其他设备	771,330.89		--		1,018,415

本期折旧额 2,947,372.69 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

本期在建工程无完工转入固定资产的资产，期末余额中无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产。

报告期内本公司固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奉贤胶粘剂生产基地二期	15,833,548.02		15,833,548.02	15,824,872.02		15,824,872.02
新建生产用房及辅助用房的工程项目	915,159		915,159	516,000		516,000
待安装设备（捏合机）	10,230		10,230			
合计	16,758,937.02		16,758,937.02	16,340,872.02		16,340,872.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
奉贤胶粘剂 生产基地二期	19,590,744	15,824,872.02	8,676								自筹	15,833,548.02
新建生产用 房及辅助用 房的工程项 目	5,236,000	516,000	399,159								自筹	915,159
合计	24,826,744	16,340,872.02	407,835	0	0	--	--	0	0	--	--	16,748,707.02

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
奉贤胶粘剂生产基地二期	95%	
新建生产用房及辅助用房的工程项目	5%	筹建阶段

(5) 在建工程的说明

报告期内本公司在建工程未发生减值损失，无需计提减值准备

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 □ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,507,507.77	18,200		41,525,707.77
1、上海浦东新区合庆镇红星村 61/4 丘(庆达路 655 号) 土地使用权	4,843,200			4,843,200
2、上海奉贤区星火开发	12,455,407.64			12,455,407.64

区 4 街坊 22/1 丘土地使 使用权				
3、上海奉贤区星火开发 区 4 街坊 4/25 丘土地使 使用权	23,920,295			23,920,295
4、用友财务软件	128,205.13			128,205.13
5、Windows 及 Office 软 件	106,400			106,400
6、SQL2008 标准版数据 库	54,000			54,000
7、金山杀毒软件		8,700		8,700
8、维一股东大会管理软 件		9,500		9,500
二、累计摊销合计	2,753,540.86	441,708.84		3,195,249.7
1、上海浦东新区合庆镇 红星村 61/4 丘(庆达路 655 号) 土地使用权	782,984	48,432		831,416
2、上海奉贤区星火开发 区 4 街坊 22/1 丘土地使 使用权	1,262,263.91	124,599		1,386,862.91
3、上海奉贤区星火开发 区 4 街坊 4/25 丘土地使 使用权	597,444.18	239,210.7		836,654.88
4、用友财务软件	55,555.5	12,820.5		68,376
5、Windows 及 Office 软 件	33,693.27	10,639.98		44,333.25
6、SQL2008 标准版数据 库	21,600	5,400		27,000
7、金山杀毒软件		290		290
8、维一股东大会管理软 件		316.66		316.66
三、无形资产账面净值合 计	38,753,966.91			38,330,458.07
1、上海浦东新区合庆镇 红星村 61/4 丘(庆达路 655 号) 土地使用权	4,060,216			4,011,784
2、上海奉贤区星火开发 区 4 街坊 22/1 丘土地使 使用权	11,193,143.73			11,068,544.73

3、上海奉贤区星火开发区 4 街坊 4/25 丘土地使用权	23,322,850.82			23,083,640.12
4、用友财务软件	72,649.63			59,829.13
5、Windows 及 Office 软件	72,706.73			62,066.75
6、SQL2008 标准版数据库	32,400			27,000
7、金山杀毒软件				8,410
8、维一股东大会管理软件				9,183.34
四、减值准备合计				
1、上海浦东新区合庆镇红星村 61/4 丘(庆达路 655 号) 土地使用权				
2、上海奉贤区星火开发区 4 街坊 22/1 丘土地使用权				
3、上海奉贤区星火开发区 4 街坊 4/25 丘土地使用权				
4、用友财务软件				
5、Windows 及 Office 软件				
6、SQL2008 标准版数据库				
7、金山杀毒软件				
8、维一股东大会管理软件				
无形资产账面价值合计	38,753,966.91			38,330,458.07
1、上海浦东新区合庆镇红星村 61/4 丘(庆达路 655 号) 土地使用权	4,060,216			4,011,784
2、上海奉贤区星火开发区 4 街坊 22/1 丘土地使用权	11,193,143.73			11,068,544.73
3、上海奉贤区星火开发区 4 街坊 4/25 丘土地使	23,322,850.82			23,083,640.12

用权				
4、用友财务软件	72,649.63			59,829.13
5、Windows 及 Office 软件	72,706.73			62,066.75
6、SQL2008 标准版数据库	32,400			27,000
7、金山杀毒软件				8,410
8、维一股东大会管理软件				9,183.34

本期摊销额 441,708.84 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

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	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因

合计						--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	793,255.64	679,237.53
开办费		
可抵扣亏损	549,903.24	434,265.9
小 计	1,343,158.88	1,113,503.43
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

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	期末数	期初数	备注

合计			--
----	--	--	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,528,250.21	760,120.7			5,288,370.91
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物					

资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,528,250.21	760,120.7	0	0	5,288,370.91

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	5,000,000	35,000,000
保证借款		
信用借款		
合计	5,000,000	35,000,000

短期借款分类的说明：

抵押借款2012年6月30日余额500万元，系以本公司位于上海市浦东新区庆达路655号的房产及所属土地使用权和位于星火开发区4街坊22/1丘土地使用权作为抵押，向江苏银行股份有限公司上海分行取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

合计	0	--	--	--	--
----	---	----	----	----	----

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	17,712,901.05	22,765,565.7
1—2年（含）	44,254.92	79,734.05
2—3年（含）	33,109.14	
合计	17,790,265.11	22,845,299.75

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本报告期应付账款中无账龄超过1年的大额应付账款的情况。

33、预收账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	673,645.16	1,150,022.57
合计	673,645.16	1,150,022.57

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本报告期预收账款中无账龄超过1年的大额预收账款的情况。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,860,041.35	12,566,274.99	12,566,274.99	1,860,041.35
二、职工福利费		1,238,179.7	1,238,179.7	
三、社会保险费	0	2,090,170.5	2,090,170.5	0
其中：医疗保险费	0	649,394.3	649,394.3	0
基本养老保险费	0	1,254,437.4	1,254,437.4	0
失业保险费	0	104,796	104,796	0
工伤、生育保险费	0	81,542.8	81,542.8	0
四、住房公积金	0	323,794	323,794	0
五、辞退福利	0	21,223.5	21,223.5	0
六、其他	0	237,154	147,437.44	89,716.56

工会经费和职工教育经费		237,154	147,437.44	89,716.56
合计	1,860,041.35	16,476,796.69	16,387,080.13	1,949,757.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 237,154，非货币性福利金额 1,238,179.7，因解除劳动关系给予补偿 21,223.5。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,239,102.62	2,845,366.35
消费税		
营业税	285,685	290,545
企业所得税	1,494,791.55	2,651,086.21
个人所得税	88,795.22	308,274.32
城市维护建设税	31,572.26	48,033.64
教育费附加	59,918.45	109,302.6
地方教育费附加	34,145.9	67,068.68
土地使用税	40,505.76	20,252.88
河道维护费	17,072.95	33,534.34
房产税	15,826.5	7,913.25
合计	3,307,416.21	6,381,377.27

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：一年以内	202,930.27	90,568.27
合计	202,930.27	90,568.27

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本报告期其他应付款中无账龄超过一年的大额应付款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				

辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000	25,000,000				25,000,000	100,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

本期股本变动，系发行新股所致，经中国证监会“证监许可[2012]353号”文《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，本公司于2012年4月5日向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）25,000,000.00股，于2012年4月10日，收到社会公众股东缴入的出资款300,000,000.00元，扣除从募集资金中已直接扣减的证券承销费及保荐费等发行费用23,850,000.00元后，汇入公司银行的资金净额276,150,000.300元，经扣除自行支付的中介机构费和其他发行相关的费用103,793,16.24后，实际募集资金净额为265,770,683.76元，其中：新增注册资本25,000,000.00元，余额240,770,683.76元转入资本公积。并于2012年4月16日在深圳证券交易所上市交易，新增股本经天健正信会计师事务所出具的天健正信验（2012）综字第020035号验资报告确认。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	86,219,604.33	240,770,683.76		326,990,288.09
其他资本公积	627,707.81			627,707.81
合计	86,847,312.14	240,770,683.76	0	327,617,995.9

资本公积说明：

期末资本公积的增加系募集资金所致具体见附注“47、股本”的说明。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,466,020.36	0	0	9,466,020.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,466,020.36	0	0	9,466,020.36

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	83,579,215.36	--	30,189,751.1	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	83,579,215.36	--	30,189,751.1	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,666,915.4	--	59,364,823.77	--
减：提取法定盈余公积			5,975,359.51	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	99,246,130.76	--	83,579,215.36	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

本公司经2010年第四次临时股东大会决议，本次发行前滚存的未分配利润将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的社会公众股东共同享有。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,574,177.59	169,468,010.76

其他业务收入	1,106,797.2	1,447,474.34
营业成本	70,190,796.23	107,678,449.87

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风电行业用胶	44,110,437.78	30,178,518.78	93,538,186.19	59,293,934.14
非风电行业用胶	63,463,739.81	39,523,219.28	75,929,824.57	47,293,063.69
合计	107,574,177.59	69,701,738.06	169,468,010.76	106,586,997.83

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧胶	52,581,086.18	33,473,232.44	101,569,363.75	62,033,555.11
丙烯酸胶	31,699,732.32	19,019,754.24	39,082,817.81	24,477,103.14
SBS 胶粘剂	11,421,668.56	9,182,310.4	13,916,474.25	10,924,959.77
聚氨酯胶	6,820,632.15	4,484,431.26	3,880,628.66	2,779,960.96
其他	5,051,058.38	3,542,009.72	11,018,726.29	6,371,418.85
合计	107,574,177.59	69,701,738.06	169,468,010.76	106,586,997.83

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	39,275,517.04	23,987,420.72	46,240,573.11	27,952,858.04
东北地区	5,933,467.81	4,040,705.05	4,693,073.56	3,048,206.86
华北地区	29,692,495.82	19,512,491	57,225,420.11	35,890,809.13
西北地区	5,998,391.47	4,044,165.54	1,473,493.92	884,959.26
西南地区	3,795,391.06	2,427,625.33	2,133,164.77	1,263,476.45

华南地区	22,878,914.39	15,689,330.42	57,702,285.29	37,546,688.09
合计	107,574,177.59	69,701,738.06	169,468,010.76	106,586,997.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中材科技	19,574,581.7	18.01%
广东明阳	8,215,810.16	7.56%
株洲时代	6,960,957.44	6.41%
上海菁江	4,306,934.21	3.96%
三一电气	2,892,440.99	2.66%
合计	41,950,724.5	38.6%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,300	117,626	建筑业收入 3%
城市维护建设税	65,231.48	105,769.93	流转税额的 1%
教育费附加	195,694.43	317,295.87	流转税额的 3%
资源税			
地方教育费附加	130,457.81	211,553.83	流转税额的 2%
合计	394,683.72	752,245.63	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

合计			--
----	--	--	----

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、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	760,120.7	702,084.92
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	760,120.7	702,084.92

60、营业外收入**(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,557.75	78,567.31

其中：固定资产处置利得	3,557.75	78,567.31
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	360,865	176,305.05
其他	4,210	950
合计	368,632.75	255,822.36

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
风机叶片环氧基体树脂配方研究及产业化项目		169,930.05	
就业困难人员补贴	28,000	6,375	
专利补贴	14,000		
安全生产标准化建设达标奖励	100,000		
科学技术奖	50,000		
浦东新区企业职工职业培训财政补贴	168,865		
合计	360,865	176,305.05	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		52.02
其中：固定资产处置损失	0	52.02
无形资产处置损失	0	0
债务重组损失	0	0
非货币性资产交换损失	0	0
对外捐赠	0	0
其他支出	0	109.24
合计		161.26

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,536,386.11	6,417,038.41
递延所得税调整	-229,655.45	-488,969.02
合计	2,306,730.66	5,928,069.39

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1.计算结果

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.19	0.19	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.18	0.18	0.45	0.45

2.每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	15,666,915.40	34,016,143.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	313,475.72	217,311.94
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,353,439.68	33,798,831.43
年初股份总数	4	75,000,000.00	75,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	25,000,000.00	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月	7	2	—

份起至报告期期末的月份数	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	83,333,333.33	75,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	83,333,333.33	75,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.19	0.45
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.18	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.19	0.45
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.18	0.45

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助款等	910,340.35
合计	910,340.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用、管理费用中的非工资性支出、营业外支出及其他经营性往来净支出	8,764,805.79
合计	8,764,805.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、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	15,666,915.4	34,016,143.37
加：资产减值准备	760,120.7	702,084.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,947,372.69	2,667,313.1
无形资产摊销	441,708.84	450,050.16
长期待摊费用摊销		
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）	-3,557.75	-78,515.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	932,129.16	1,345,431.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,655.45	-488,969.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,307,381.59	460,672.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,563,393.82	-9,465,304.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,637,642.64	2,439,804.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,993,384.46	32,048,710.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	248,615,891.9	34,613,160.55
减：现金的期初余额	34,613,160.55	26,955,251.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	214,002,731.35	20,632,069.44

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	248,615,891.9	34,613,160.55
其中：库存现金	42,319.31	24,534.94
可随时用于支付的银行存款	248,573,572.59	34,588,625.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	248,615,891.9	34,613,160.55
----------------	---------------	---------------

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
康达新能源	控股子公司	有限公司	上海	侯一斌	制造业	60,000,000	100%	100%	56305651-8
万达公司	控股子公司	有限公司	上海	缪吉	运输业	1,000,000	100%	100%	73853679-2

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
烟台民生	股份有限公司	烟台芝罘区	李佐祖	制造业	8,980,000	10.0718%	10.0718%	12,915,321.33	2,080,454.21	11,254,111.31	3,061,175.11	-226,080.86		79035876-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台民生	采购商品	市场价格	854,700.82	1.26%	1,286,324.79	1.25%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

								费	

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
采购商品	烟台民生	900,940	1,400,940

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2012年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响:

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

2012年4月, 本公司与江苏银行股份有限公司上海分行签订借款合同, 以抵押权属证书号为“沪房地奉字2012第004396号”星火开发区4街坊22/1丘土地使用权为抵押, 借款金额500万元, 补充流动资金。

截止2012年6月30日, 本公司除上述资产抵押、质押外, 无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截止资产负债表日, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的调整事项。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

1、本公司于2012年4月5日向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）25,000,000.00股，并于2012年4月16日在深圳证券交易所上市交易，新增股本经天健正信会计师事务所出具的天健正信验（2012）综字第020035号验资报告确认。于2012年办理完成相关的工商变更登记手续，取得上海市工商行政管理局换发的注册号为 的《企业法人营业执照》，公司注册资本由7500万元人民币变更为10000万元人民币，实收资本由7500万元人民币变更为10000万元人民币，其他登记事项未变。

2、2012年4月29日，公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金增资上海康达新能源材料有限公司的议案》，公司使用募集资金5000万元增资康达新能源材料有限公司，其新增后注册资本为6000万元。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								

销售货款	97,461,522.8	100%	5,288,370.91	5.43%	89,249,635.11	98.94%	4,528,250.21	5.07%
合并范围内关联方往来					952,051.92	1.06%		
组合小计	97,461,522.8	100%	5,288,370.91	5.43%	90,201,687.03	100%	4,528,250.21	5.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	97,461,522.8	--	5,288,370.91	--	90,201,687.03	--	4,528,250.21	--

应收账款种类的说明：

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	91,636,485.75	94.02%	4,581,824.29	89,886,321.89	99.65%	4,446,713.5
1 年以内小计	91,636,485.75	94.02%	4,581,824.29	89,886,321.89	99.65%	4,446,713.5
1 至 2 年	5,584,611.91	5.73%	558,461.19	190,364.64	0.21%	19,036.46
2 至 3 年	115,424.64	0.12%	23,084.93			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年				125,000.5	0.14%	62,500.25
5 年以上	125,000.5	0.13%	125,000.5			
合计	97,461,522.8	--	5,288,370.91	90,201,687.03	--	4,528,250.21

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：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

本报告期内无实际核销的应收账款情况

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中材科技	公司客户	27,849,271.61	1 年以内	28.57%

129

广东明阳	公司客户	14,833,213.46	1 年以内	15.22%
株洲时代	公司客户	9,600,290	1 年以内	9.85%
三一电气	公司客户	5,308,617.61	1 年以内	5.45%
上海菁江	公司客户	4,959,433	1 年以内	5.09%
合计	--	62,550,825.68	--	64.18%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
保证金、押金、员工暂借款、合并范围内关联方往来	198,422,179.64	100%			18,928,616.3	100%		
组合小计	198,422,179.64	100%			18,928,616.3	100%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	198,422,179.64	--		--	18,928,616.3	--		--
----	----------------	----	--	----	--------------	----	--	----

其他应收款种类的说明：

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	197,047,437.14			合并范围内的子公司未计提坏账
合计			--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	198,321,179.64	99.96%	0	6,861,816.3	36.25%	0
1 至 2 年	70,000	0.03%	0	12,035,800	63.59%	0
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	31,000	0.01%	0	31,000	0.16%	0
合计	198,422,179.64	--	0	18,928,616.3	--	0

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

本报告期无期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
康达新能源	子公司	197,047,437.14	1 年以内	99.31%
中材科技	公司客户	800,000	1 年以内	0.4%
申能星火热电	蒸汽供应商	100,000	1 年以内	0.05%

食堂	公司部门	54,000	1 年以内	0.03%
大连 49 中	公司客户	50,000	1 年以内	0.02%
合计	--	198,051,437.14	--	99.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
康达新能源	子公司	197,047,437.14	99.31%
合计	--	197,047,437.14	99.31%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
康达新能源	成本法	10,000,000	10,000,000	50,000,000	60,000,000	100%	100%				
万达	成本法	610,000	610,000		610,000	100%	100%				
烟台民生	成本法	4,586,250	907,719.23		907,719.23	10.0718%	10.0718%				
合计	--	15,196,250	11,517,719.23	50,000,000	61,517,719.23	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

本期末本公司长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,622,029.05	169,409,966.76
其他业务收入	1,106,797.2	1,447,474.34
营业成本	70,122,454.69	107,043,292.04
合计	108,728,826.25	170,857,441.1

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风电行业	44,110,437.78	30,178,518.78	93,538,186.19	59,293,934.14
非风电行业	63,511,591.27	39,454,877.74	75,871,780.57	46,657,905.86
合计	107,622,029.05	69,633,396.52	169,409,966.76	105,951,840

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧胶	52,581,086.18	33,473,232.44	101,569,363.75	62,033,555.11
丙烯酸胶	31,699,732.32	19,019,754.24	39,082,817.81	24,477,103.14
SBS 胶粘剂	11,421,668.56	9,182,310.4	13,916,474.25	10,924,959.77
聚氨酯胶	6,820,632.15	4,484,431.26	3,880,628.66	2,779,960.96
其他产品	5,098,909.84	3,473,668.18	10,960,682.29	5,736,261.02
合计	107,622,029.05	69,633,396.52	169,409,966.76	105,951,840

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	39,275,517.04	23,987,420.72	46,240,573.11	27,952,858.04
东北地区	5,933,467.81	4,040,705.05	4,693,073.56	3,048,206.86
华北地区	29,692,495.82	19,512,491	57,225,420.11	35,890,809.13
西北	5,998,391.47	4,044,165.54	1,473,493.92	884,959.26
西南	3,795,391.06	2,427,625.33	2,133,164.77	1,263,476.45
华南	22,926,765.85	15,620,988.88	57,644,241.29	36,911,530.26
合计	107,622,029.05	69,633,396.52	169,409,966.76	105,951,840

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中材科技	19,574,581.7	18%
广东明阳	8,215,810.16	7.56%
株洲时代	6,960,957.44	6.4%
上海菁江	4,306,934.21	3.96%
三一电气	2,892,440.99	2.66%
合计	41,950,724.5	38.58%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、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	16,011,457.11	34,380,134.42
加：资产减值准备	760,120.7	702,084.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,731,699.15	2,608,893.42
无形资产摊销	202,498.14	210,839.46
长期待摊费用摊销		
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）		-78,515.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	932,129.16	1,345,431.53
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,018.11	-105,312.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,845,650.21	-2,667,532.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,115,562.65	-8,630,239.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,024,224.06	-2,140,945.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-194,461,550.77	25,624,836.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	22,264,036.43	43,505,091.98
减：现金的期初余额	33,216,550.77	25,286,144.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,952,514.34	18,218,947.31

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	4.37%	0.18	0.18

的净利润			
------	--	--	--

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签署的公司 2012 年半年报告全文；二、载有法定代表人、会计机构负责人、主要会计工作负责人签名并盖章的会计报表；三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：陆企亭

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容