

# 上海康达化工新材料股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 07 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。

公司负责人姚其胜、主管会计工作负责人刘君及会计机构负责人(会计主管人员)龚燕芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 1、宏观经济增速放缓导致整个市场需求疲软的风险

宏观经济增速放缓，有可能导致工业用胶需求量下降。

### 2、下游产业政策变化导致公司经营业绩增长放缓甚至下滑的风险

如果未来一段时期内，公司主营业务所在产业（如风电、光伏等）受政策调控影响，将有可能对公司业务规模和经营业绩造成不利影响。

### 3、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。

### 4、原材料价格上涨的风险

目前公司主要原材料价格走势相对平稳，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。

## 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试用周期延长等因素影响，将会导致新产品订单增速缓慢。

6、核心技术人员流失及核心技术失密的风险如果公司未来出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，将会对公司产生不利影响。

7、应收账款发生坏账的风险随着公司营业收入的持续增长，应收账款数额还将会有一定幅度的增加。应收账款的增加会造成公司短期现金需求增加；此外，如果应收账款发生坏账损失，将对公司盈利能力产生不利影响。

## 8、募集资金项目投资风险

(1) 产能扩张导致的市场拓展风险如果 IPO 募集资金项目达产后，公司不能持续提高产品在风电叶片领域的市场份额，或者做好在其他应用市场的开拓，公司将面临产能不能完全消化的风险。

(2) 净资产收益率下降的风险 公司 IPO 募集资金投资项目从建设到达产需要一段时间，在募集资金到位至项目建成达产并产生预期收益前，如果其他收益不能有效增长，公司存在净资产大幅增长导致净资产收益率下降的风险。

(3) 固定资产折旧增加的风险 公司 IPO 募集资金投资项目建成后如果不能正常达产或达成后不能产生预期利润，公司可能因固定资产折旧增加导致利润下滑。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	106

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、康达新材	指	上海康达化工新材料股份有限公司
康达新能源	指	上海康达新能源材料有限公司，公司全资子公司
万达运输	指	上海万达化工物品运输有限公司，公司全资子公司
保荐人、保荐机构、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《公司章程》	指	《上海康达化工新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
一致行动人等 7 人	指	陆企亨、徐洪珊、储文斌、陆天耘、杨健、陆鸿博、徐迎一等 7 名签署了《一致行动协议》的自然人股东，上述 7 人同意行使股东权利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亨保持一致意见。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	康达新材	股票代码	002669
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海康达化工新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康达新材		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kangda New Materials Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KDXC		
公司的法定代表人	姚其胜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张培影	
联系地址	上海市浦东新区庆达路 655 号	
电话	021-68918998-829	
传真	021-68916616	
电子信箱	kdxk@shkdchem.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	上海市奉贤区雷州路 169 号
公司注册地址的邮政编码	201419
公司办公地址	上海市奉贤区雷州路 169 号
公司办公地址的邮政编码	201201
公司网址	http://www.shkdchem.com/
公司电子信箱	kdxk@shkdchem.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 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 2014 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 2014 年年报。

### 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
营业收入（元）	352,493,016.83	197,635,438.89	78.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,069,294.69	23,214,597.19	154.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,549,175.28	22,826,550.21	156.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,946,941.25	-1,806,072.12	2,056.44%
基本每股收益（元/股）	0.295	0.116	154.31%
稀释每股收益（元/股）	0.295	0.116	154.31%
加权平均净资产收益率	9.10%	4.05%	5.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	811,807,822.94	775,601,820.06	4.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	667,261,611.68	622,192,316.99	7.24%

#### 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）	-221,523.68	



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）	249,209.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	583,572.62	
减：所得税影响额	91,138.72	
合计	520,119.41	--

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

2015年上半年,面对复杂的国内外经济和不断加大的下行压力,国民经济运行处在合理区间,主要指标逐步回暖,呈现缓中趋稳、稳中有好的发展态势。

报告期内,公司董事会及经理层继续努力提升公司业绩,不断优化产品结构、完善市场布局,在稳定原有传统产品市场份额的同时加快新产品的市场导入速度,发挥优势产品的在位优势,把握公司主营业务所在细分领域的发展机遇,加大力度拓展新兴领域和新客户,经过各方面资源整合,公司业绩显著提高,其他整体业务基本保持了稳中有进的态势。

#### 1. 风电领域

2015年上半年,公司主营业务所在的风电叶片制造领域延续14年的增长态势。公司集中力量满足客户需要,同时做好升级改进现有产品的准备,进一步巩固在风电叶片制造领域的在位优势。

风电行业虽面临机遇,同时也面临挑战。整个行业应收账款压力并没有得到明显改善;存在一定程度的产品价格竞争压力;部分原材料十分紧张,且价格有上涨趋势。

#### 2. 光伏领域

国家能源局3月下发《关于下达2015年光伏电站建设实施方案的通知》,本次能源局在年初提出15GW的新增并网量目标后,下达17.8GW的建设规模指标,市场需求持续增长,进一步提振拉动整个光伏行业的景气度。

公司光伏领域产品的开发和后续市场拓展的空间很大。同时也临一些现有问题:光伏厂商库存较高,行业资金链仍然紧张,客户对产品个性化需求,价格竞争进一步加剧。

#### 3. 复合包装领域

公司无溶剂聚氨酯复膜胶项目2015年上半年较快增长。自2013年以来,市场竞争加剧,国内原传统溶剂胶厂家已意识到市场转型的必然,陆续推出无溶剂复合胶产品,公司须进一步完善市场布局,针对不同客户,完善产品差异化,加快产品改进升级,稳定并进一步扩大市场份额。

报告期内,公司实现营业收入35,249.30万元,较上年同期增长78.36%,营业成本22,874.92万元,较上年同期上升70.26%;归属于上市公司股东的净利润5,906.93万元,较上年同期增长154.45%,公司业绩平稳上升,主营业务持续增加,较上年同期有较大的涨幅。

除业绩增长外,公司核心竞争力也得到进一步提升。

报告期内,公司取得一项发明专利授权。

### 二、主营业务分析

#### 概述

本报告期,公司实现营业收入35,249.30万元,较上年同期增长78.36%,营业成本22,874.92万元,较上年同期上升70.26%;归属于上市公司股东的净利润5,906.93万元,较上年同期增长154.45%。主要是公司不断加强销售力度,销售收入持续增加,主营业务发展良好,经营业绩与上年同期相比有明显提升。

本报告期,销售费用2,463.69万元,同比增长46.47%;管理费用2281.42万元,同比增长33.49%;研发费用1,081.12万元,同比增长20.30%。主要是公司加大销售力度、加之人工成本、折旧等上升因素,以及公司加大研发投入,使得销售费用和管理费用也较上年同期有一定的增幅。

经营活动产生的现金流量净额-3,894.69万元,较上年同期下降2,056.44%,主要是随着业务的发展,公司原材料采购量上升,用于支付材料、人工成本、税金、费用的现金增加大于销售现金回款增加所致;投资活动现金流量净额为-2,689.67万元,较上年同期下降17.15%,主要是随着公司募投资项目工程款项支出的增加,和收到的募投资金存款利息减少所致;筹资活动现

现金流量净额为-1,576.34万元，较上年同期下降382.08%，主要是公司归还银行借款增加以及本期分配股利增加所致。

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	352,493,016.83	197,635,438.89	78.36%	主要系本期产品销售比上年同期有较大幅增长所致。
营业成本	228,749,184.88	134,352,911.53	70.26%	主要系本期销售增长，成本同步增长所致。
销售费用	24,636,898.26	16,820,994.24	46.47%	主要系本期销售大幅增长导致薪酬费用、业务费和运输费用增加所致。
管理费用	22,814,168.59	17,089,966.05	33.49%	主要系本期固定资产折旧增加，以及加大研发投入所致。
财务费用	718,405.87	-707,016.60	-201.61%	主要系本期在建工程使用募股资金导致利息收入减少。
所得税费用	11,182,895.95	4,579,673.36	144.19%	主要系本期销售收入和利润总额增加，导致所得税费用相应增加。
研发投入	10,811,193.58	8,986,622.47	20.30%	
经营活动产生的现金流量净额	-38,946,941.25	-1,806,072.12	2,056.44%	主要是本期业务量的上升，支付的各项费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,896,680.58	-22,958,920.00	17.15%	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,763,443.74	-3,269,888.89	382.08%	主要系归还银行借款以及分配股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-81,607,065.57	-28,034,881.01	191.09%	

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

公司前期披露的发展战略和经营计划均未发生重大变化，并得到充分执行，公司在2015年将坚持以高性价比和优质服务为核心竞争力，以高性能、环保、进口替代作为公司研发的主攻方向和策略。

### 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						
胶粘剂行业	349,178,986.42	227,044,737.11	34.98%	77.62%	69.77%	3.01%
分产品						
1、环氧胶	265,189,461.33	168,106,493.01	36.61%	110.24%	100.96%	2.93%
2、丙烯酸胶	28,949,131.16	17,634,911.61	39.08%	-14.91%	-19.07%	3.13%
3、SBS 胶粘剂	13,924,993.34	9,035,730.61	35.11%	9.47%	-4.87%	9.79%
4、聚氨酯胶	24,651,398.97	19,265,924.42	21.85%	50.02%	44.13%	3.20%
5、其他产品	16,464,001.62	13,001,677.46	21.03%	126.50%	139.29%	-4.22%
分地区						
国内销售	349,178,986.42	227,044,737.11	34.98%	77.62%	69.77%	3.01%

### 四、核心竞争力分析

作为新能源和节能环保领域结构胶粘剂材料的主要供应商之一，公司的核心竞争优势可概括为：基于强大的技术和研发优势，针对市场需求能够快速开发产品，产品的性能优越、质量稳定，相比国外厂商有很好的价格竞争力，得到了高端客户的认可，建立了品牌优势，取得了优势的市场地位。

本报告期内，公司已完成“上海康达化工技术研究所建设项目”并投入使用，这一项目的完成对进一步改善研发办公环境、吸引集聚优秀人才，以及提升技术研发实力，具有重要的意义。

公司上半年获得中华人民共和国国家知识产权局核发的《发明专利证书》一项。一种丁基密封胶带及其制备方法，专利号：ZL 2013 1 0401625.4。上述发明专利的获得有利于公司进一步完善知识产权保护体系，发挥本公司自主知识产权优势，保持技术领先地位，提升本公司的核心竞争力。

### 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

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况** 适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(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

公司报告期末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	30,000
报告期投入募集资金总额	5,272.84
已累计投入募集资金总额	22,058.81

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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2015 年 6 月 30 日止，公司已完成“上海康达化工技术研究所建设项目”并投入使用，该项目为非生产性项目，不直接产生效益。“环氧树脂结构胶粘剂生产建设项目”、“环氧基体树脂生产建设项目”目前正在向有关部门申请试生产。	

## (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										
环氧树脂结构胶粘剂生产建设项目	否	9,986	9,986	2,283.25	8,669.77	86.82%	2015年01月31日	0		否
环氧基体树脂生产建设项目	否	12,461	12,461	2,265.77	8,414.21	67.52%	2015年01月31日	0		否
上海康达化工技术研究所建设项目	否	5,460	5,460	723.82	4,974.83	91.11%	2014年10月31日	0		否
承诺投资项目小计	--	27,907	27,907	5,272.84	22,058.81	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	27,907	27,907	5,272.84	22,058.81	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2015 年 6 月 30 日止，公司已完成“上海康达化工技术研究所建设项目”并投入使用，该项目为非生产性项目，不直接产生效益。“环氧树脂结构胶粘剂生产建设项目”、“环氧基体树脂生产建设项目”目前正在向有关部门申请试生产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司在 IPO 发行过程中，与《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及深圳证券信息有限公司等法定信息披露媒体分别签订了 IPO 信息披露服务合同，上述媒体在提供 IPO 信息披露服务的同时，附送了 3 至 5 年不等的持续信息披露服务，上述附加的持续信息披露服务费共计 191 万元。2013 年，公司根据相关要求，已从自有资金账户划出 191 万元至公司在交通银行上海川沙支行开设的账户，以超募资金的形式进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，该笔资金连同累计产生的利									

	息共 1,991,292.84 元，以 3 个月定存形式存放，尚未使用。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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 公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 40,236,630.24 元，天健正信会计师事务所有限公司对本公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审计，并出具了天健正信审（2012）专字第 020521 号《关于上海康达化工新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。2012 年 5 月 3 日，公司从募集资金专项账户置换先期投入 40,236,630.24 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 8 月 6 日公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用 2,600 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过十二个月。2013 年 9 月，公司从募集资金账户转出 2,600 万元暂时补充流动资金，2014 年 8 月 4 日公司已将暂时补充流动资金 2,600 万元归还募集资金账户。2014 年 8 月 15 日公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用 2,600 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限以不影响募投项目完成进度为前提，自董事会通过之日起不超过十二个月。截至 2015 年 6 月 30 日，公司尚未执行上述议案，尚未使用闲置资金补充流动资金。
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	截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金专户存储余额为 60,238,356.05 元，其中转入 3 个月的定期存款 1,991,292.84 元，转入七天通知存款 30,000,000.00 元；其余 28,247,063.21 元以活期方式存入募集资金专户中。
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
----------	------	------

#### 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
上海万达化工物品运输有限公司	子公司	运输业	道路危险货物运输	100 万元	1,583,548.53	1,515,246.27	919,819.81	9,886.43	31,779.66
上海康达新能源材料公司	子公司	制造业	新能源材料的制造、研发、批发、零售	6000 万元	243,782,965.30	59,127,809.77	14,172,011.13	-3,081,394.26	-3,071,299.26
烟台民生化学品有限公司	参股公司	制造业	聚醚多元胺、聚合氯化铝环保化学品的研发、生产、销售	898 万元	22,102,578.56	12,707,855.10	25,844,394.87	3,594,775.92	2,657,995.86

#### 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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	115.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,752.36	至	9,804.45
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,560.21		
业绩变动的原因说明	经营平稳，业绩较上年同期有明显增长。		



## 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

2015年4月17日，经公司2014年度股东大会（本次会议以现场投票与网络投票相结合的方式召开）审议并通过，2014年度权益分派方案为：以公司现有总股本200,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.700000元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2015年5月4日，除权除息日为：2015年5月5日。

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
2015年04月08日	公司洽谈室	实地调研	机构	齐鲁证券	了解公司近期经营情况，参观公司陈列室和庆达路车间外景，未提供其他书面资料。
2015年05月06日	公司洽谈室	实地调研	机构	浙商证券、西南证券、中投证券、兴	了解公司近期经营情况，参观公司陈列室和庆达路

				业证券、海富通基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、平安资产管理有限责任公司、华安基金管理有限公司	车间外景，未提供其他书面资料。
2015 年 05 月 08 日	公司洽谈室	实地调研	机构	长城基金、北京源乐晟资产管理有限公司	了解公司近期经营情况，参观公司陈列室和庆达路车间外景，未提供其他书面资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

至本报告期末，公司董事会认为目前公司整体运作规范，治理制度健全，独立性强，信息披露透明，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、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
一审原告徐凤川主张公司因信息披露违法违规而致其遭受投资损失，向法院起诉要求赔偿损失。	1.6		二审中	本案于 2015 年 5 月 26 日由上海市第一中级人民法院判决如下：公司应于判决生效之日起十日内赔偿原告徐凤川投资损失共计人民币 16344 元。公司已向上海市高级人民法院提起上诉，案件目前仍在二审审理过程中，最终判决结果存在不确定性，但无论如何公司的赔偿限额不会超过一审原告的诉讼主张（数额等同于一审判决结果）。本	二审尚未结束		该事项未达到重大诉讼披露标准

				案涉及金额较小，未达到深圳证券交易所《中小板股票上市规则》规定的重大诉讼、仲裁事项标准。			
公司与上海科建化工有限公司发明专利权纠纷	5.7		对方已自愿撤诉	上海科建化工有限公司于 2015 年 5 月 11 日向法院申请撤诉	撤诉已结案		该事项未达到重大诉讼披露标准

### 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台民生化学有限公司	本公司的非控股子公司	购买原料	采购原材料	参照市价	市场价格	1,246.67	5.53%	4,100	否			2015年03月24日	2015-006
合计				--	--	1,246.67	--	4,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015年预计日常关联交易采购额不超过4100万元(不含税)。									

### 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

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 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	公司实际控制人陆企亭及其一致行动人徐洪珊等共计 11 人	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。	2011 年 02 月 22 日	长期有效	2015 年 4 月 23 日，基于平等协商自愿互谅和诚实信用的原则，陆企亭与张立岗、侯一斌、邓淑香、姚其胜签署《解除一致行动协议》。参见 2015-015：《关于收到张立岗、侯一斌、邓淑香、姚其胜等 4 名股东的承诺函的》
	康达新材	为保持公司的长远和可持续	2011 年 12 月 08 日	长期有效	截止本报告发布之日，承诺人

	<p>发展,考虑到当前公众股东要求和意愿以及当前的社会资金成本、外部融资环境等综合因素,结合公司目前盈利规模、现金流量状况、项目投资资金需求等经营情况以及本次发行融资、银行贷款及债权融资环境等情况,结合 2008 年以来公司实际股利分配情况,公司拟订上市后的分红回报规划,具体如下: 1、上市后继续保持现金分红为主的分红方式。2、上市后以现金形式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。未分配利润主要用于补充公司营运资金以及滚存以后年度分配。3、在满足公司章程股票股利发放条件的前提下,可以发放股票股利。</p>			遵守了上述承诺。
	陆企亭等 32 名公司首次公开发行股票前自然人股东	1、编号沪房地浦字(1997)第 007961 号房地产权证记载的使用权面积为	2011 年 03 月 21 日 长期有效	截止本报告发布之日,前述情形均未发生,承诺人遵守了上述承诺。



		<p>4075.4 平方米的地块使用权人为上海康达化工实验厂，取得方式为划拨。本人承诺承担因公司未办理上述地块的土地有偿使用手续需承担的法律或经济责任或经济损失（包括被政府部门全部或部分收回土地产生的损失、因无法继续使用上述土地而必须搬迁产生的费用）并将向公司足额赔偿该等损失。</p> <p>2、公司及其子公司目前使用的 12 处合计 1561 平方米的建筑物尚未获得房屋所有权证书。该等建筑均为公司或子公司在其拥有使用权的地块上搭建的临时建筑，并不作为生产用场地。本人承诺对上述房屋未取得所有权可能产生的处罚责任向公司及其子公司作出足额补偿。</p>			
	陆企亨、徐洪珊、储文斌	<p>在发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托</p>	2012 年 04 月 16 日	自 2012 年 4 月 16 日至 2015 年 4 月 16 日	承诺期限内，承诺人遵守了上述承诺。

		他人管理本人本次发行前持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份”。作为发行人董事及高级管理人员的股东陆企亭、徐洪珊、储文斌还承诺：“除前述锁定期外，在本人任职期间，每年转让的股份不超过持有股份数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份”。			
	陆企亭	如相关瑕疵物业不规范情形影响相关公司拥有和使用该等物业以从事正常业务经营，本人将积极采取有效措施（包括但不限于安排提供相同或相似条件的物业供相关公司经营使用等），促使相关公司业务经营持续正常进行，以消除或减轻不利影响。若因该等物业不规范情形导致相关公司产生额外支出或损失（包括政府罚款、政府	2011年09月20日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

		责令搬迁或强制拆迁费用、第三方索赔等), 本人将尽快与政府相关主管部门及其他相关方积极协调磋商, 以在最大程度上支持公司正常经营, 避免或控制损害继续扩大。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,732,200	63.87%	0	0	0	-58,242,826	-58,242,826	69,489,374	34.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	127,732,200	63.87%	0	0	0	-58,242,826	-58,242,826	69,489,374	34.74%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	127,732,200	63.87%	0	0	0	-58,242,826	-58,242,826	69,489,374	34.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	72,267,800	36.13%	0	0	0	58,242,826	58,242,826	130,510,626	65.26%
1、人民币普通股	72,267,800	36.13%	0	0	0	58,242,826	58,242,826	130,510,626	65.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

IPO 发行前部分限售股份承诺锁定期已满。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

## 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	14,127		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
陆企亭	境内自然人	17.97%	35,944,200	0	35,944,200	0		
徐洪珊	境内自然人	13.50%	26,991,450	0	20,243,587	6,747,863		
储文斌	境内自然人	6.30%	12,591,450	0	6,295,725	6,295,725		
张立岗	境内自然人	4.12%	8,243,450	-1,000,000	0	8,243,450		
陆鸿博	境内自然人	3.19%	6,386,550	0	0	6,386,550		
侯一斌	境内自然人	1.87%	3,749,400	0	3,749,400	0		
邓淑香	境内自然人	1.86%	3,711,600	0	0	3,711,600		
袁万根	境内自然人	1.71%	3,416,400	0	0	3,416,400		
缪小欢	境内自然人	1.34%	2,689,200	0	0	2,689,200		
杨健	境内自然人	1.30%	2,597,100	0	0	2,597,100		
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	上述股东中，陆企亭为公司实际控制人，陆企亭、徐洪珊、储文斌、陆鸿博、杨健为一致行动人。徐洪珊为陆企亭妹夫，储文斌为陆企亭长婿，杨健为陆企亭次婿，陆鸿博为陆企亭小女，杨健与陆鸿博为夫妻关系，侯一斌与邓淑香为夫妻关系。							
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
张立岗	8,243,450	人民币普通股	8,243,450
徐洪珊	6,747,863	人民币普通股	6,747,863
陆鸿博	6,386,550	人民币普通股	6,386,550
储文斌	6,295,725	人民币普通股	6,295,725
邓淑香	3,711,600	人民币普通股	3,711,600
袁万根	3,416,400	人民币普通股	3,416,400
缪小欢	2,689,200	人民币普通股	2,689,200
杨健	2,597,100	人民币普通股	2,597,100
倪根炎	2,358,750	人民币普通股	2,358,750
徐迎一	1,695,300	人民币普通股	1,695,300
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 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，徐洪珊、储文斌、陆鸿博、杨健为一致行动人。杨健与陆鸿博为夫妻关系。		
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）	不适用。		

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）
姚其胜	董事长	现任	1,456,800	0	0	1,456,800	0	0	0
陆巍	董事、总经理	现任	1,456,800	0	0	1,456,800	0	0	0
徐洪珊	董事、常务副总经理	现任	26,991,450	0	0	26,991,450	0	0	0
屠永泉	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
马永华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘焯	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨栩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹菁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
文东华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邬铭	监事会主席	现任	134,550	0	0	134,550	0	0	0
樊利平	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱秀芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张培影	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王志华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘君	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆企亭	董事长、总经理	离任	35,944,200	0	0	35,944,200	0	0	0
侯一斌	董事、副总经理	离任	3,749,400	0	0	3,749,400	0	0	0
陆天耘	财务总监	离任	970,350	0	0	970,350	0	0	0
合计	--	--	70,703,550	0	0	70,703,550	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
姚其胜	董事长	被选举	2015年06月05日	
陆巍	董事	被选举	2015年06月23日	
屠永泉	董事	被选举	2014年06月23日	
陆巍	总经理	聘任	2015年06月05日	
屠永泉	副总经理	聘任	2015年06月05日	
王志华	副总经理	聘任	2015年06月05日	
刘君	财务总监	聘任	2015年06月05日	
陆企亭	董事长、总经理	离任	2014年06月05日	因个人原因辞去董事长、总经理职务。
侯一斌	董事、副总经理	离任	2014年05月27日	因个人原因辞去董事、副总经理职务。
陆天耘	财务总监	离任	2014年06月05日	因个人原因辞去财务总监职务。

## 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：上海康达化工新材料股份有限公司

2015 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	98,062,071.25	179,669,136.82
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	97,304,022.54	77,061,157.99
应收账款	235,292,875.46	179,363,472.69
预付款项	12,951,850.19	11,051,566.39
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	1,438,100.00	1,630,600.00
买入返售金融资产		
存货	93,977,649.27	64,803,635.69

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	539,026,568.71	513,579,569.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	907,719.23	907,719.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	185,456,151.23	181,236,436.48
在建工程	22,069,847.22	14,904,132.22
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	38,029,961.20	36,707,288.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,211,032.09	1,588,242.12
其他非流动资产	24,106,543.26	26,678,432.14
非流动资产合计	272,781,254.23	262,022,250.48
资产总计	811,807,822.94	775,601,820.06
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
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		

应付账款	80,211,426.97	79,953,825.74
预收款项	2,560,298.29	9,063,315.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,743,906.00	8,845,847.94
应交税费	3,904,335.90	7,704,562.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,266,202.75	981,909.47
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		
其他流动负债		
流动负债合计	141,686,169.91	151,549,461.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,860,041.35	1,860,041.35
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	1,000,000.00	
非流动负债合计	2,860,041.35	1,860,041.35
负债合计	144,546,211.26	153,409,503.07
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	229,527,995.90	229,527,995.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,345,953.35	23,345,953.35
一般风险准备		
未分配利润	214,387,662.43	169,318,367.74
归属于母公司所有者权益合计	667,261,611.68	622,192,316.99
少数股东权益		
所有者权益合计	667,261,611.68	622,192,316.99
负债和所有者权益总计	811,807,822.94	775,601,820.06

法定代表人：姚其胜

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：龚燕芬

## 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	37,504,723.53	66,814,028.83
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	97,304,022.54	77,061,157.99
应收账款	235,203,575.46	179,363,472.69
预付款项	12,647,935.86	10,831,679.48
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,510,155.05	206,422,586.35
存货	92,062,117.83	63,523,326.08
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	652,232,530.27	604,016,251.42

非流动资产：		
可供出售金融资产	907,719.23	907,719.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,610,000.00	60,610,000.00
投资性房地产		
固定资产	67,713,442.78	70,074,421.53
在建工程	5,684,412.93	5,145,525.74
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	16,381,585.28	14,819,701.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,119,175.34	1,496,855.37
其他非流动资产	3,106,728.00	1,210,150.00
非流动资产合计	156,523,063.56	154,264,373.54
资产总计	808,755,593.83	758,280,624.96
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
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	72,742,166.94	63,446,275.47
预收款项	2,560,298.29	9,063,315.67
应付职工薪酬	7,234,314.00	8,129,996.82
应交税费	8,896,897.36	10,725,472.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,233,320.25	935,781.47
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	138,666,996.84	137,300,842.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,860,041.35	1,860,041.35
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	1,000,000.00	
非流动负债合计	2,860,041.35	1,860,041.35
负债合计	141,527,038.19	139,160,883.61
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	228,900,288.09	228,900,288.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,345,953.35	23,345,953.35
未分配利润	214,982,314.20	166,873,499.91
所有者权益合计	667,228,555.64	619,119,741.35
负债和所有者权益总计	808,755,593.83	758,280,624.96

### 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	352,493,016.83	197,635,438.89
其中：营业收入	352,493,016.83	197,635,438.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,032,974.32	170,297,694.20
其中：营业成本	228,749,184.88	134,352,911.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,160,816.94	717,816.23
销售费用	24,636,898.26	16,820,994.24
管理费用	22,814,168.59	17,089,966.05
财务费用	718,405.87	-707,016.60
资产减值损失	4,953,499.78	2,023,022.75
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）	180,890.00	
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）	69,640,932.51	27,337,744.69
加：营业外收入	837,781.81	495,146.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	226,523.68	38,621.08
其中：非流动资产处置损失	226,523.68	38,621.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,252,190.64	27,794,270.55
减：所得税费用	11,182,895.95	4,579,673.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,069,294.69	23,214,597.19
归属于母公司所有者的净利润	59,069,294.69	23,214,597.19



少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	59,069,294.69	23,214,597.19
归属母公司所有者的综合收益总额	59,069,294.69	23,214,597.19
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.295	0.116
（二）稀释每股收益	0.295	0.116

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：姚其胜

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：龚燕芬

## 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	354,447,152.55	202,188,208.36
减：营业成本	232,009,316.37	138,376,073.85
营业税金及附加	1,160,543.03	715,802.28
销售费用	25,108,069.43	17,638,291.53
管理费用	17,173,367.91	14,669,730.52
财务费用	1,515,505.69	1,182,287.37
资产减值损失	4,948,799.78	2,023,022.75
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）	180,890.00	
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）	72,712,440.34	27,583,000.06
加：营业外收入	801,686.81	438,186.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	226,523.68	38,621.08
其中：非流动资产处置损失	221,523.68	38,621.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,287,603.47	27,982,565.92
减：所得税费用	11,178,789.18	4,570,415.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,108,814.29	23,412,150.56
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	62,108,814.29	23,412,150.56
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	324,638,815.06	190,203,192.67
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,531,799.45	367,028.58
经营活动现金流入小计	326,170,614.51	190,570,221.25

购买商品、接受劳务支付的现金	278,465,556.32	139,652,757.78
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	34,465,067.97	20,980,499.10
支付的各项税费	30,059,101.97	14,156,526.64
支付其他与经营活动有关的现金	22,127,829.50	17,586,509.85
经营活动现金流出小计	365,117,555.76	192,376,293.37
经营活动产生的现金流量净额	-38,946,941.25	-1,806,072.12
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	180,890.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	597,289.56	21,566.35
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	793,794.38	1,894,283.90
投资活动现金流入小计	1,571,973.94	1,915,850.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,468,654.52	24,874,770.25
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	28,468,654.52	24,874,770.25
投资活动产生的现金流量净额	-26,896,680.58	-22,958,920.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	25,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,763,443.74	13,269,888.89
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	40,763,443.74	28,269,888.89
筹资活动产生的现金流量净额	-15,763,443.74	-3,269,888.89
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	-81,607,065.57	-28,034,881.01
加：期初现金及现金等价物余额	179,669,136.82	195,878,172.56
六、期末现金及现金等价物余额	98,062,071.25	167,843,291.55

## 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	327,047,002.84	195,529,932.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,498,480.64	340,853.71
经营活动现金流入小计	328,545,483.48	195,870,786.68
购买商品、接受劳务支付的现金	282,298,521.64	142,119,603.97
支付给职工以及为职工支付的现金	31,908,252.84	19,291,041.48
支付的各项税费	29,967,268.02	14,062,910.56
支付其他与经营活动有关的现金	22,409,989.05	20,321,861.34
经营活动现金流出小计	366,584,031.55	195,795,417.35
经营活动产生的现金流量净额	-38,038,548.07	75,369.33
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	180,890.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	597,289.56	21,566.35
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	29,650,030.30	
投资活动现金流入小计	30,428,209.86	21,566.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,935,523.35	5,082,517.46
投资支付的现金		
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	5,935,523.35	5,082,517.46
投资活动产生的现金流量净额	24,492,686.51	-5,060,951.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,763,443.74	13,269,888.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,763,443.74	28,269,888.89
筹资活动产生的现金流量净额	-15,763,443.74	-3,269,888.89
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	-29,309,305.30	-8,255,470.67
加：期初现金及现金等价物余额	66,814,028.83	49,891,593.88
六、期末现金及现金等价物余额	37,504,723.53	41,636,123.21

## 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	200,000,000.00				229,527,995.90				23,345,953.35		169,318,367.74		622,192,316.99
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	200,000,000.00				229,527,995.90				23,345,953.35		169,318,367.74		622,192,316.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,069,294.69		45,069,294.69
（一）综合收益总额											59,069,294.69		59,069,294.69
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,000,000.00		-14,000,000.00
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												-14,000,000.00		-14,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	200,000,000.00				229,527,995.90				23,345,953.35			214,387,662.43		667,261,611.68

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				329,527,995.90				16,336,681.31			118,419,381.15		564,284,058.36
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	100,000,000.00				329,527,995.90				16,336,681.31			118,419,381.15		564,284,058.36



	00				,995.90			681.31		,381.15		,058.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	100,000,000.00				-100,000,000.00			7,009,272.04		50,898,986.59		57,908,258.63
(一) 综合收益总额										69,908,258.63		69,908,258.63
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,009,272.04		-19,009,272.04		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,009,272.04		-7,009,272.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,000,000.00				-100,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(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	200,000,000.00				229,527,995.90			23,345,953.35		169,318,367.74		622,192,316.99

## 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	200,000,000.00				228,900,288.09				23,345,953.35	166,873,499.91	619,119,741.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				228,900,288.09				23,345,953.35	166,873,499.91	619,119,741.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,108,814.29	48,108,814.29
（一）综合收益总额										62,108,814.29	62,108,814.29
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-14,000,000.00	-14,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				228,900,288.09				23,345,953.35	214,982,314.20	667,228,555.64

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	100,000,000.00				328,900,288.09				16,336,681.31	115,790,051.58	561,027,020.98
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				328,900,288.09				16,336,681.31	115,790,051.58	561,027,020.98
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）	100,000,000.00				-100,000,000.00				7,009,272.04	51,083,448.33	58,092,720.37
（一）综合收益总										70,092,720.37	70,092,720.37

额										720.37	0.37
(二)所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,009,272.04	-19,009,272.04	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,009,272.04	-7,009,272.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	100,000,000.00										-100,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00										-100,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	200,000,000.00								23,345,953.35	166,873,499.91	619,119,741.35

### 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，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。

2012年3月15日，经中国证券监督管理委员会“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，本公司向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）25,000,000.00股，本公司股票于2012年4月16日在深圳证券交易所挂牌（股票简称：康达新材，股票代码002669），股票发行后，本公司注册资本由人民币7500万元增加至10000万元。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日股本10,000万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,000股，本次转增后，公司股本增加至人民币20,000万元，于2014年12月9日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为310115000054354企业法人营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、生产部、质检部、销售事业部、供应部、财务部和内审部等部门，拥有康达新能源、万达运输等子公司。

本公司所处行业为精细化工行业中的胶粘剂行业，经营范围主要包括：胶粘剂、化工助剂的加工、制造及销售，胶粘剂的售后服务，胶粘剂专业领域内的“四技”服务，体育场地跑道施工，人造草坪的设计及安装，建筑装潢材料、金属材料、电器机械及器材、五金工具的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司合并报表范围包括上海康达化工新材料股份有限公司、上海康达新能源材料有限公司、上海万达化工物品运输有限公司等3家公司，本年度合并财务报表范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于2015年7月31日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

## 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2015年6月30日的合并及公司的财务状况以及2015年上半年的合并经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被

投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司期末无衍生工具及嵌入衍生工具。

### （5）金融工具的公允价值

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过



50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

#### （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、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	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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价

	值的差额计提坏账准备。
--	-------------

## (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
组合 1 (销售货款)	账龄分析法
组合 2 (保证金、押金、备用金、员工暂借款、合并范围内关联方往来)	其他方法
组合 3 (其他)	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—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法摊销，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

#### (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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### （1）确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00%	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大

部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### 14、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。借款费用同时满足下列条件的，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

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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。

### 15、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
----	------	------	----

土地使用权	年限平均法	土地使用年限	—
软件	年限平均法	5年	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法：

对于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 16、长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

对于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、收入

### (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

根据公司与客户签订的销售订单约定，由物流配送或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收确认，公司开具销售发票，收款或取得收款权利时确认销售收入。

## 19、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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 21、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 22、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

## 23、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
河道建设费	应交流转税额	1%

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
上海康达化工新材料股份有限公司	15%
上海康达新能源材料有限公司	15%
上海万达化工物品运输有限公司	10%

### 2、税收优惠

(1) 本公司顺利通过高新技术企业复审，取得编号为GF201331000165号的高新技术企业证书，发证时间为2013年9月11日，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2013至2015年度企业所得税享受15%的优惠税率。(2) 本公司子公司上海康达新能源材料有限公司于2013年11月19日取得编号为GF201331000717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2013至2015年度企业所得税享受15%的优惠税率。

(3) 本公司子公司上海万达化工物品运输有限公司2015年享受小型微利企业10%的优惠税率（小型微利企业年度应纳税所得额低于20万元享受10%的优惠税率）。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,857.07	12,127.12
银行存款	98,038,214.18	179,657,009.70
合计	98,062,071.25	179,669,136.82

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司不存在抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回收到限制的款项。

### 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	66,359,790.34	71,212,694.84
商业承兑票据	30,944,232.20	5,848,463.15
合计	97,304,022.54	77,061,157.99

#### (2) 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	190,808,365.73	
商业承兑票据	3,244,112.00	
合计	194,052,477.73	

#### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 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	247,796,767.27	100.00%	12,503,891.81	5.05%	235,292,875.46	189,034,694.67	100.00%	9,671,221.98	5.12%	179,363,472.69
合计	247,796,767.27	100.00%	12,503,891.81	5.05%	235,292,875.46	189,034,694.67	100.00%	9,671,221.98	5.12%	179,363,472.69

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	246,176,815.57	12,308,840.79	99.35%
1 至 2 年	1,397,481.20	139,748.12	0.56%
2 至 3 年	114,382.50	22,876.50	0.05%
3 至 4 年	108,088.00	32,426.40	0.04%
合计	247,796,767.27	12,503,891.81	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,953,499.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户	800,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	62,237,730.17	25.12	3,111,886.51
第二名	57,256,012.41	23.11	2,862,800.62
第三名	14,353,919.58	5.79	717,695.98
第四名	12,366,579.74	4.99	618,328.99
第五名	10,992,458.45	4.43	549,622.92
合计	<b>157,206,700.35</b>	<b>63.44</b>	<b>7,860,335.02</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	12,948,500.19	99.97%	11,035,320.39	99.85%
1 至 2 年	3,350.00	0.03%	1,170.00	0.01%
2 至 3 年			15,076.00	0.14%
合计	12,951,850.19	--	11,051,566.39	--

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：

本公司期末无重要的账龄超过1年的大额预付账款

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	3,204,946.76	24.75
第二名	3,160,860.49	24.40
第三名	2,061,091.46	15.91
第四名	844,587.92	6.52
第五名	690,000.00	5.33
<b>合计</b>	<b>9,961,486.63</b>	<b>76.91</b>

其他说明：

## 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	1,438,100.00	100.00%			1,438,100.00	1,630,600.00	100.00%			1,630,600.00
合计	1,438,100.00	100.00%			1,438,100.00	1,630,600.00	100.00%			1,630,600.00

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,438,100.00	1,630,600.00
合计	1,438,100.00	1,630,600.00

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	580,000.00	1 年以内	40.33%	
第二名	保证金	400,000.00	2-3 年	27.81%	
第三名	保证金	335,600.00	1-2 年	23.34%	
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	6.95%	
第五名	保证金	21,000.00	1 年以内	1.46%	
合计	--	1,436,600.00	--	99.89%	

## 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	25,466,333.16		25,466,333.16	15,121,348.01		15,121,348.01
库存商品	53,536,025.46		53,536,025.46	19,075,673.59		19,075,673.59
包装物	2,924,384.67		2,924,384.67	2,243,693.31		2,243,693.31
低值易耗品	678,249.07		678,249.07	443,411.06		443,411.06
发出商品	11,372,656.91		11,372,656.91	27,919,509.72		27,919,509.72
合计	93,977,649.27		93,977,649.27	64,803,635.69		64,803,635.69

### (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	

报告期内本公司存货无跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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：	907,719.23		907,719.23	907,719.23		907,719.23
按成本计量的	907,719.23		907,719.23	907,719.23		907,719.23
合计	907,719.23		907,719.23	907,719.23		907,719.23



## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 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		
烟台民生化学品有限公司	907,719.23			907,719.23					10.07%	180,890.00
合计	907,719.23			907,719.23					--	180,890.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	172,364,814.49	44,327,329.17	3,373,425.31	1,715,216.62	2,907,397.09	224,688,182.68
2.本期增加金额						12,289,308.33
(1) 购置	1,000,000.00	8,376,089.70	890,367.51	1,359,605.20	663,245.92	12,289,308.33
(2) 在建工						

程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						1,644,554.69
(1) 处置或报废		1,432,863.61		208,434.67	3,256.41	1,644,554.69
4. 期末余额	173,364,814.49	51,270,555.26	4,263,792.82	2,866,387.15	3,567,386.60	235,332,936.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,480,718.13	16,081,272.10	2,258,723.84	1,430,402.17	1,200,629.96	43,451,746.20
2. 本期增加金额						7,250,780.34
(1) 计提	4,120,821.21	2,092,581.14	193,435.45	360,297.89	483,644.65	7,250,780.34
3. 本期减少金额						825,741.45
(1) 处置或报废		624,692.97		198,012.93	3,035.55	825,741.45
4. 期末余额	26,601,539.34	17,549,160.27	2,452,159.29	1,592,687.13	1,681,239.06	49,876,785.09
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	146,763,275.15	33,721,394.99	1,811,633.53	1,273,700.02	1,886,147.54	185,456,151.23

2.期初账面价值	149,884,096.36	28,246,057.07	1,114,701.47	284,814.45	1,706,767.13	181,236,436.48
----------	----------------	---------------	--------------	------------	--------------	----------------

## (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
----	------	------------

其他说明

本公司房屋建筑物中未办妥产权的资产系募投项目基建工程以及自行车棚、彩钢顶雨棚等无需办理产权证书的简易构筑物。其中募投项目于2014年12月底完工，完工金额95,283,229.79元，因尚未完全交付使用，暂未办理产权证。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房设备安装	16,385,434.29		16,385,434.29	9,758,606.48		9,758,606.48
8#发泡车间工程	5,145,525.74		5,145,525.74	5,145,525.74		5,145,525.74
零星设备安装	538,887.19		538,887.19			
合计	22,069,847.22		22,069,847.22	14,904,132.22		14,904,132.22

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建厂房设备安装	40,000,000.00	9,758,606.48	10,015,616.79	3,388,788.98		16,385,434.29	40.96%					募股资金
8#发泡车间工程	5,536,233.00	5,145,525.74				5,145,525.74						其他
零星设备安装			538,887.19			538,887.19						其他
合计	45,536,233.00	14,904,132.22	10,554,513.98	3,388,788.98		22,069,847.22	--	--				--

	33.00	32.22	03.98	8.98		47.22					
--	-------	-------	-------	------	--	-------	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,218,902.64			954,436.13	42,173,338.77
2.本期增加金额					
(1) 购置			1,500,000.00	311,008.55	1,811,008.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,218,902.64		1,500,000.00	1,265,444.68	43,984,347.32
二、累计摊销					
1.期初余额	5,116,142.29			349,908.19	5,466,050.48
2.本期增加金额					
(1) 计提	412,241.70			76,093.94	488,335.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	5,528,383.99			426,002.13	5,954,386.12
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	35,690,518.65		1,500,000.00	839,442.55	38,029,961.20
2.期初账面价值	36,102,760.35			604,527.94	36,707,288.29

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。

## 12、商誉

## 13、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	14,132,535.61	2,119,645.34	9,979,035.80	1,496,855.37
可抵扣亏损	612,575.02	91,386.75	612,575.02	91,386.75
合计	14,745,110.63	2,211,032.09	10,591,610.82	1,588,242.12

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,211,032.09		1,588,242.12

**(3) 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
----	------	------

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

**14、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	24,106,543.26	26,678,432.14
合计	24,106,543.26	26,678,432.14

其他说明：

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

**16、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	62,566,910.16	53,661,983.58
工程、设备款	9,716,021.78	20,155,241.22
其他款项	7,928,495.03	6,136,600.94
合计	80,211,426.97	79,953,825.74

**(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
----	------	-----------

其他说明：

期末，本公司无账龄超过1年以上的重要应付账款。

**17、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,560,298.29	9,063,315.67
合计	2,560,298.29	9,063,315.67

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**18、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	8,845,847.94	28,460,232.96	29,562,174.90	7,743,906.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,915,287.50	2,915,287.50	
三、辞退福利		129,263.81	129,263.81	
合计	8,845,847.94	31,504,784.27	32,606,726.21	7,743,906.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,845,847.94	23,075,538.71	24,473,690.65	7,447,696.00
2、职工福利费		2,628,470.45	2,628,470.45	
3、社会保险费		1,579,227.80	1,579,227.80	
其中：医疗保险费		1,392,296.50	1,392,296.50	
工伤保险费		65,060.20	65,060.20	
生育保险费		121,871.10	121,871.10	
4、住房公积金		880,786.00	880,786.00	
5、工会经费和职工教育经费		296,210.00		296,210.00
合计	8,845,847.94	28,460,232.96	29,562,174.90	7,743,906.00

## (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		2,732,481.30	2,732,481.30	
2、失业保险费		182,806.20	182,806.20	
合计		2,915,287.50	2,915,287.50	

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,781,840.34	-825,741.71
企业所得税	6,355,351.40	6,329,322.27
个人所得税	174,807.53	2,028,344.40
城市维护建设税	22,288.19	24,662.06
教育费附加	66,864.56	73,987.94
地方教育费附加	44,576.37	49,325.30
河道管理费	22,288.19	24,662.64
合计	3,904,335.90	7,704,562.90



其他说明：

报告期末，应交税费余额比年初下降 49.32%，主要系应交个人所得税的减少、及增值税进项税增加所致。

## 20、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
往来款	2,266,202.75	981,909.47
合计	2,266,202.75	981,909.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

报告期末，本公司无账龄超过1年以上的重要其他应付款。

## 21、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	1,860,041.35	1,860,041.35
合计	1,860,041.35	1,860,041.35

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计划资产：		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程中心能力提升项目	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

其他说明：

上海胶粘剂工程技术研究中心“工程中心能力提升项目”，是通过上海市科学技术委员会的专家对公司工程中心评估，总体评价良好，被纳入上海市科学技术委员会项目，拨款金额为100万元已于2015年6月收到，该项目期限为2015年7月至2018年6月共计36个月，并自收到当月起，在项目剩余期限内（36个月）平均分摊计入营业外收入。

## 23、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	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

## 24、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）	228,900,288.09			228,900,288.09
其他资本公积	627,707.81			627,707.81
合计	229,527,995.90			229,527,995.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、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	23,345,953.35			23,345,953.35
合计	23,345,953.35			23,345,953.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、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	169,318,367.74	118,419,381.15
调整后期初未分配利润	169,318,367.74	118,419,381.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,007,380.26	69,908,258.63
减：提取法定盈余公积		7,009,272.04
应付普通股股利	14,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	214,387,662.43	169,318,367.74

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。

## 27、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	349,178,986.42	227,044,737.11	196,582,151.17	133,740,238.07
其他业务	3,314,030.41	1,704,447.77	1,053,287.72	612,673.46
合计	352,493,016.83	228,749,184.88	197,635,438.89	134,352,911.53

## 28、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		13,000.00
城市维护建设税	165,830.99	100,688.04
教育费附加	497,492.97	302,064.08
地方教育费附加	331,661.99	201,376.07
河道管理费	165,830.99	100,688.04
合计	1,160,816.94	717,816.23

其他说明：

本报告期，营业税金及附加比上年同期增长61.72%，主要系本年度业务增长导致各项流转税金增加所致。

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,069,565.30	6,210,307.08
办公及业务费用	7,820,047.33	5,153,454.47
广告、宣传费	683,965.22	489,267.86
运费	8,519,354.91	4,408,770.60
折旧费	172,495.92	65,531.81
其他	371,469.58	493,662.42
合计	24,636,898.26	16,820,994.24

其他说明：

本报告期，销售费用发生数较上年同期增长46.47%，主要系本年度销售大幅增长导致薪酬费用、业务费和运输费用增加所致。

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,813,665.41	4,472,541.03
折旧费	2,601,778.25	602,347.23
无形资产摊销	488,335.64	450,702.29
信息咨询、审计费用	1,378,987.27	1,073,731.90
低值易耗品	57,924.16	34,201.39
税金	178,699.65	178,699.65
办公费用	948,511.82	701,345.79
其他	535,072.81	589,774.30
研究开发费用	10,811,193.58	8,986,622.47
合计	22,814,168.59	17,089,966.05

其他说明：

本报告期，管理费用发生数较上年同期增长33.49%，主要系本期固定资产折旧增加，以及加大研发投入所致。

## 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,763,443.74	1,269,888.89
利息收入	-1,061,952.64	-2,007,061.54
手续费及其他	16,914.77	30,156.05
合计	718,405.87	-707,016.60

其他说明：

本报告期，财务费用发生数较上年同期增长201.61%，主要系本期在建工程使用募股资金导致利息收入减少。

### 32、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	4,953,499.78	2,023,022.75
合计	4,953,499.78	2,023,022.75

其他说明：

本报告期，资产减值损失发生数较上年同期上升144.86%，主要系本期末应收账款余额增加，计提坏账准备同步增加所致。

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	180,890.00	
合计	180,890.00	

其他说明：

本报告期，收到烟台民生化学品有限公司2014年度分红款项180,890.00元。

### 34、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
其中：固定资产处置利得		8,667.96	
政府补助	249,209.19	479,229.98	249,209.19
其他收入	588,572.62	7,249.00	588,572.62
合计	837,781.81	495,146.94	837,781.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

飞机碳纤维复合材料用胶黏剂的开发项目	200,000.00	199,999.98	与收益相关
科技发展基金知识产权资助		200,000.00	与收益相关
科技奖励基金		56,000.00	与收益相关
失保基金补贴		6,500.00	与收益相关
专利资助资金	17,735.00	11,870.00	与收益相关
就业困难人员补贴	5,460.00	4,860.00	与收益相关
浦东地方税务局营改增手续费	14.19		与收益相关
黄标车报废补贴	26,000.00		与收益相关
合计	249,209.19	479,229.98	--

其他说明：

说明1：2012年9月，根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《科研计划项目课题合同》，该项目期限为2012年9月至2014年9月共计24个月，该项目完成并通过验收后，拨付款项200,000.00元；

说明2：2015年上半年共收到上海市知识产权局按《上海市专利资助办法》发放专利资助资金17,735.00元

说明3：2015年6月收到上海市财政局按《黄标车淘汰补贴操作指南》发放补贴款项26,000.00元

本期营业外收入较上年同期增长69.20%，主要系本期公司盘盈部分原料以及收到部分赔款所致。

### 35、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	226,523.68	38,621.08	221,523.68
其中：固定资产处置损失	221,523.68	38,621.08	221,523.68
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
合计	226,523.68	38,621.08	226,523.68

其他说明：

本报告期，营业外支出较上年同期增长486.53%，主要系处置部分机器设备等产生处置损失所致。

### 36、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	11,805,685.92	4,823,599.42
递延所得税费用	-622,789.97	-243,926.06
合计	11,182,895.95	4,579,673.36

## (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	70,252,190.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,537,828.60
子公司适用不同税率的影响	-2,029.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	688,777.77
其他	-41,681.10
所得税费用	11,182,895.95

其他说明

本报告期，所得税费用发生额较上年同期增长144.19%，主要系本年销售收入和利润总额增加导致所得税费用相应增加所致。

## 37、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
收到的政府补助款等	1,249,209.19	286,479.00
利息收入	268,158.26	112,777.64
往来款变动	14,432.00	-32,228.06
合计	1,531,799.45	367,028.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	22,127,829.50	17,586,509.85
合计	22,127,829.50	17,586,509.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	793,794.38	1,894,283.90
合计	793,794.38	1,894,283.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**38、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	59,069,294.69	23,214,597.19
加：资产减值准备	4,953,499.78	2,023,022.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,250,780.34	3,813,693.40
无形资产摊销	488,335.64	450,702.29
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）	221,523.68	29,953.12



财务费用（收益以“-”号填列）	969,649.36	-624,395.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,890.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-622,789.97	-243,926.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,174,013.58	-8,321,454.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,291,943.06	-47,681,037.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-630,388.13	25,532,772.13
经营活动产生的现金流量净额	-38,946,941.25	-1,806,072.12
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	98,062,071.25	167,843,291.55
减：现金的期初余额	179,669,136.82	195,878,172.56
现金及现金等价物净增加额	-81,607,065.57	-28,034,881.01

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	98,062,071.25	179,669,136.82
其中：库存现金	23,857.07	12,127.12
可随时用于支付的银行存款	98,038,214.18	167,819,885.25
三、期末现金及现金等价物余额	98,062,071.25	179,669,136.82

其他说明：

### 39、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
固定资产	20,981,942.31	
无形资产	10,320,950.73	
合计	31,302,893.04	--

其他说明：

本公司以位于奉贤区雷州路169号的部分房产及土地使用权作为抵押，取得江苏银行股份有限公司黄浦支行综合授信额度5,000.00万元，截至2015年6月30日，本公司已使用授信额度4,500.00万元。

## 八、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	
上海康达新能源材料有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		设立取得
上海万达化工物品运输有限公司	上海	上海	运输业	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 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

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。由于本公司目前无长期借款及应付债券等长期带息

债务，所承担的利率风险不重大。

截至2015年6月30日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的63.47%（2014年12月31日：64.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的99.91%（2014年12月31日：100.00%）。

#### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币500万元（2014年12月31日：人民币3,500万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

资产项目	期末数			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	98,062,071.25			<b>98,062,071.25</b>
应收票据	98,932,666.34			<b>98,932,666.34</b>
应收账款	246,176,815.57	1,619,651.70		<b>247,796,467.27</b>
其他应收款	702,500.00	735,600.00		<b>1,438,100.00</b>
<b>资产合计</b>	<b>443,874,053.16</b>	<b>2,355,251.70</b>		<b>446,229,304.86</b>
金融负债：				
短期借款	45,000,000.00			<b>45,000,000.00</b>

应付票据			
应付账款	79,643,932.77	567,494.20	<b>80,211,426.97</b>
应付职工薪酬	7,743,906.00		<b>7,743,906.00</b>
其他应付款	2,066,202.75	200,000.00	<b>2,266,202.75</b>
<b>负债合计</b>	<b>134,454,041.52</b>	<b>767,494.20</b>	<b>135,221,535.72</b>

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

资产项目	期初数			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	179,669,136.82			<b>179,669,136.82</b>
应收票据	77,061,157.99			<b>77,061,157.99</b>
应收账款	185,072,177.77	3,962,516.90		<b>189,034,694.67</b>
其他应收款	30,000.00	1,600,600.00		<b>1,630,600.00</b>
<b>资产合计</b>	<b>441,832,472.58</b>	<b>5,563,116.90</b>		<b>447,395,589.48</b>
金融负债：				
短期借款	45,000,000.00			<b>45,000,000.00</b>
应付票据				
应付账款	79,419,322.97	534,502.77		<b>79,953,825.74</b>
应付职工薪酬	7,743,906.00			<b>7,743,906.00</b>
其他应付款	780,789.47	201,120.00		<b>981,909.47</b>
<b>负债合计</b>	<b>134,045,960.38</b>	<b>735,622.77</b>		<b>134,781,583.15</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本公司的资产负债率为17.81%（2014年12月31日：19.78%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陆企亭。

其他说明：

本公司陆企亭先生现持有本公司17.9721%的股份，系本公司最大的股东，为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 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。

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

### 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
---------	-------------

烟台民生化学品有限公司	本公司的非控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 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
烟台民生化学品有限公司	采购原材料	12,466,666.57		否	5,803,846.13

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/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	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 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

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

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 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	1,596,232.00	1,174,860.00

**(8) 其他关联交易****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



**(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
采购原材料	烟台民生化学品有限公司	6,406,528.00	3,454,308.00

**7、关联方承诺****8、其他****十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****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

截至2015年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****1、重要的承诺事项**

截至2015年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

**2、或有事项****(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展
徐凤川	上海康达化工新材料股份有限公司	民事赔偿纠纷	上海市高级人民法院	16,344.00	审理中

本公司因民事赔偿纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币16,344.00元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

(2) 截至2015年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至2015年7月31日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2015年7月10日取得交通银行综合授信额度3,000.00万元，以位于庆达路655号房产及所属土地使用权作为抵押取得，所有权或使用权受到限制的资产金额为13,675,580.71元，该授信额度尚未使用。

截至2015年7月31日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 2、其他

## 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应收账款	247,702,767.27	100.00%	12,499,191.81	5.05%	235,203,575.46	189,034,694.67	100.00%	9,671,221.98	5.12%	179,363,472.69
合计	247,702,767.27	100.00%	12,499,191.81	5.05%	235,203,575.46	189,034,694.67	100.00%	9,671,221.98	5.12%	179,363,472.69

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	246,082,815.57	12,304,140.79	5.00%
1 至 2 年	1,397,481.20	139,748.12	10.00%
2 至 3 年	114,382.50	22,876.50	20.00%
3 至 4 年	108,088.00	32,426.40	30.00%
合计	247,702,767.27	12,499,191.81	5.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,948,799.78 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	800,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
第一名	62,237,730.17	25.13	3,111,886.51
第二名	57,256,012.41	23.11	2,862,800.62
第三名	14,353,919.58	5.80	717,695.98
第四名	12,366,579.74	4.99	618,328.99
第五名	10,992,458.45	4.44	549,622.92
合计	<b>157,206,700.35</b>	<b>63.47</b>	<b>7,860,335.02</b>

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,510,155.05	100.00%			177,510,155.05	206,422,586.35	100.00%			206,422,586.35
合计	177,510,155.05	100.00%			177,510,155.05	206,422,586.35	100.00%			206,422,586.35

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	177,110,155.05		
2 至 3 年	400,000.00		
合计	177,510,155.05		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	176,407,655.05	205,977,586.35
保证金	1,102,500.00	445,000.00
合计	177,510,155.05	206,422,586.35

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	176,407,655.05	1 年以内	99.38%	
第二名	保证金	580,000.00	1 年以内	0.33%	
第三名	保证金	400,000.00	2 至 3 年	0.23%	
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	0.05%	
第五名	保证金	21,000.00	1 年以内	0.01%	
合计	--	177,508,655.05	--	100.00%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,610,000.00		60,610,000.00	60,610,000.00		60,610,000.00
合计	60,610,000.00		60,610,000.00	60,610,000.00		60,610,000.00

**(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
上海康达新能源材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海万达化工物品运输有限公司	610,000.00			610,000.00		
合计	60,610,000.00			60,610,000.00		

**(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											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,045,530.94	228,217,277.41	196,657,888.99	133,286,370.36
其他业务	5,401,621.61	3,792,038.96	5,530,319.37	5,089,703.49
合计	354,447,152.55	232,009,316.37	202,188,208.36	138,376,073.85

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	180,890.00	
合计	180,890.00	

## 6、其他

## 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	-221,523.68	
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）	249,209.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	583,572.62	
减：所得税影响额	91,138.72	
合计	520,119.41	--

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	9.10%	0.295	0.295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	0.293	0.293



### 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

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、第二届董事会第十五次会议决议；
- 二、第二届监事会第十次会议决议；
- 三、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；
- 四、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文及公告原稿。