

上海康达化工新材料股份有限公司

2018 年半年度报告



2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蒋华、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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中公司面临的风险和应对措施部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者及相关人士关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 公司债相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	134

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
董事会	指	上海康达化工新材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海康达化工新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	上海康达化工新材料股份有限公司股东大会
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，原公司全资子公司，现为公司参股子公司
康厦汽车、上海康厦	指	上海康厦汽车科技有限公司，康达新能源控股子公司
必控科技	指	成都必控科技有限责任公司（原名：成都必控科技股份有限公司），公司控股子公司
颐凝新材	指	上海颐凝新材料科技有限公司，公司控股子公司
必控全欣、全欣电子	指	成都必控全欣电子有限公司，原必控科技全资子公司，现公司全资子公司
北京力源	指	北京力源兴达科技有限公司，必控科技全资子公司
深圳必控	指	深圳必控投资管理有限公司，必控科技全资子公司
西安风邦	指	西安风邦电子有限公司，必控科技全资子公司
博航天海	指	博航天海科技（北京）有限公司，公司参股子公司
烟台康凯	指	烟台康凯环保技术服务有限公司，公司参股子公司
安徽载盛	指	安徽载盛新材料有限公司，公司参股子公司
大洋新材	指	上海大洋新材料科技有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康达新材	股票代码	002669
变更后的股票简称（如有）	无		
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	蒋华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈一涛	高梦影
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	021-68918998-8669	021-68918998-8666
传真	021-68916616	021-68916616
电子信箱	kdx@shkdchem.com	kdx@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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2018 年 7 月 12 日，公司完成了工商登记变更事项并领取了新的营业执照。公司法定代表人由原“姚其胜”变更为“蒋华”；注册资本由原“人民币 23079.7101 万元整”变更为“人民币 24112.9288 万元整”。详见公司 2018 年 7 月 14 日刊登于巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》的《关于完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2018-077）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	341,259,510.12	247,527,898.22	37.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,552,964.21	38,080,046.16	3.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,373,337.79	37,018,095.62	-1.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,530,255.72	35,776,505.18	-302.73%
基本每股收益（元/股）	0.169	0.165	2.42%
稀释每股收益（元/股）	0.169	0.165	2.42%
加权平均净资产收益率	2.30%	2.34%	-0.04%
	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）	2,277,907,696.37	1,766,820,685.72	28.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,872,356,889.58	1,636,361,001.04	14.42%

五、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。

六、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）	19,590.38	
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）	1,776,478.66	主要系收到的补贴收入。
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	1,985,320.82	主要系本期公司转让子公司万达运输 80% 股权产生的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,200.00	
减：所得税影响额	568,563.44	
合计	3,179,626.42	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，以及深圳证券交易所对深交所上市公司行业划分的公开信息，公司主营业务属于化学原料和化学制品制造业（行业代码C26）。报告期内，公司从事的胶粘剂及新材料业务、主要产品及经营模式均未发生重大变化，一直致力于胶粘剂及新材料领域的研究与应用事业。公司在胶粘剂及新材料领域深入布局的基础上，于2018年上半年完成了必控科技股权的收购，新增加军工电磁兼容相关业务。随着公司不断向军工领域深入布局，未来公司将逐步被打造成一个“军工+新材料”的上市公司平台。

一、胶粘剂及新材料

公司主要从事中、高端胶粘剂及新材料产品的研发、生产和销售，包括环氧胶、聚氨酯胶、丙烯酸胶、SBS胶粘剂等多种类型，数百种规格型号的产品。公司始终以研发为基础，市场为导向，98%以上的产品均为自主开发，是一个以技术创新为驱动力的内升型企业。公司产品广泛应用于风电叶片制造、软材料复合包装、轨道交通、海军船舶工程、汽车、电子电器、建筑、机械设备及工业维修等领域，其中风电叶片用环氧胶、丙烯酸胶、聚氨酯胶等多项产品性能达到国际同类产品的水平。

1、经营模式

（1）采购模式：公司建立了供应商管理制度。公司从合格供应商目录中，结合原料的市场情况、原料价格及质量、以前年度对供应商的评价结果等因素选择原材料供应商签订采购协议，并根据原材料库存量和生产情况下达采购订单，按公司供应商管理制度对采购流程实施全过程管理。

（2）生产模式：公司采用以销定产的生产模式，根据公司的销售合同签订情况，结合库存制定生产计划，并由生产计划部门下达生产指令，整个生产过程均有实时监视系统记录，确保生产安全。

（3）销售模式：公司销售模式以直销为主，公司产品专业性强，客户对技术服务的要求较高，直销模式可减少中间环节、贴近市场并及时深入了解客户的需求，有利于向客户提供技术服务和控制产品销售风险。公司下游知名客户对供应商资格认证较为严格，因此公司制定了与客户建立长期稳定的合作关系、共同成长与发展的销售策略。公司在销售的过程中重点突出技术领先、性价比突出、服务优良的综合优势，及时跟进行业发展趋势，适时推出新产品以满足客户需要，进一步稳固战略合作关系。

2、业绩驱动因素及行业地位

胶粘剂能有效地代替一些机械联接以及接口处的粘接，是包装、电子电器、仪器仪表、交通运输、建筑工程、航空航天等生产过程中简化工艺、节约能源、降低成本、提高经济效益的有效节能材料。随着国家在新能源、基础设施建设和民生等多个方面的持续投入及“一带一路”建设的力度增强，都将会持续拉动国内胶粘剂市场。公司是上海市高新技术企业、上海市创新型企业；公司研究所被认定为“国家企业技术中心”、“上海市企业技术中心”和“上海胶粘剂工程技术研究中心”。“万达”商标是上海市著名商标，公司产品曾获得“中国胶粘剂产品质量用户满意第一品牌”等多项荣誉。

公司依托其在胶粘剂行业多年的技术积累和领先的研发实力，密切关注各下游应用领域的发展动态，能够以较快的速度自主开发并推出具有较高性价比的业内领先产品，并逐步实现对国际知名品牌的进口替代，打造民族品牌。

二、军工

公司重点向军工领域拓展，以必控科技的电磁兼容领域和公司自主研发的聚酰亚胺泡沫隔热材料为主要方向。

公司控股子公司必控科技主要从事电磁兼容设备、电磁兼容预测系统及相关软件、电磁兼容加固产品及屏蔽材料的研发、生产与销售。主要产品包括电磁兼容预测系统、电磁兼容设备、滤波器、滤波组件、电源滤波模块、电磁屏蔽材料等。其中，电磁兼容相关设备及组件主要由必控科技生产，电源模块主要由必控科技全资子公司北京力源生产。

1、经营模式

聚酰亚胺泡沫隔热材料的经营模式与公司胶粘剂及新材料领域的经营模式基本相同，必控科技的经营模式如下：

(1) 采购模式

必控科技的采购主要由其采购部执行，其根据计划部提供的采购计划和研发部的技术要求采购生产所需原材料、外协加工件，主要包括阻容器件、磁性材料、印制板、壳体等。

(2) 生产模式

必控科技采用集成装配的生产模式组织生产，依据产品所属的阶段对产品进行设计，在通过验证后，对外协加工完成的壳体、印制电路板、非标准零部件及外购的标准元器件、电源模块等进行组装集成，并进行相关的试验。

(3) 销售模式

必控科技产品专业性较强且大部分产品根据军工客户需求进行研发、生产，故主要采取直销的销售方式。公司的销售人员主动寻找市场机会，并将客户需求及时反馈研发技术部。在此基础上，研发技术部根据项目情况进一步与客户就产品性能指标、质量要求等进行深入沟通、评估，公司根据评估结果确认是否就此项目达成合作关系。

2、公司业绩驱动因素及行业地位

必控科技军工质量体系认证证书、三级保密资格单位证书、武器装备科研生产许可证和武器装备承制资格证等重要军工资质齐全，研发实力突出，技术水平国内领先，目前已公开的军用航空重点项目均有其电磁兼容产品配套。通过多年的研发，必控科技致力于为用户提供“一条龙的电磁兼容解决方案”，既可以对客户产品的电磁兼容特性进行测试，并在此基础上为客户设计电磁兼容解决方案，也可定制研发符合客户需求的电磁兼容产品。凭借高稳定性、高可靠性的特点，必控科技设计并生产的电磁兼容相关产品赢得了客户的认可，产品具有竞争优势，与军工客户建立了稳定的战略合作关系。

聚酰亚胺泡沫隔热材料是公司自主研发的应用于海军船舶工程领域的新材料，该材料2014年3月通过了军方的研制鉴定审查，是目前能够实际使用的最优的保温、隔热、降噪的高分子材料，具有阻燃、耐热性强、重量轻、环保无毒的特点，可以适应长期在超高温、超低温、高盐雾、强噪声、强辐射等极端条件下使用。目前聚酰亚胺泡沫隔热材料已应用于军工生产，且客户使用情况良好，后续将根据实际情况扩大应用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期股权资产 4,914.53 万元，较期初减少 12,601.89 万元，下降 71.94%，主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
固定资产	报告期固定资产 24,127.41 万元，较期初减少 561.10 万元，下降 2.27%，主要系本期出售已使用设备以及设备改造转入在建工程,以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围共同作用所致。
无形资产	报告期无形资产 9,085.58 万元，较期初增加 822.6 万元，上涨 9.96%，主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
在建工程	报告期在建工程 8,171.98 万元，较期初增加 7,268.4 万元，上涨 804.4%，主要系本期基建增加所致。
可供出售金融资产	报告期可供出售金融资产 4,077.02 万元，较期初增加 951.25 万元，上涨 30.43%，主要系本期支付烟台康凯、安徽载盛投资款所致。
应收账款	报告期应收账款 43,838.63 万元，较期初增加 17,141.55 万元，上涨 64.21%，主要系本期公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
预付款项	报告期预付款项 16,984.47 万元，较期初增加 15,709.55 万元，上涨 1,232.2%，主要系本期增加贸易订单预付款以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

其他应收款	报告期其他应收款 701.88 万元，较期初减少 368.87 万元，下降 34.45%，主要系本期部分保证金收回所致。
存货	报告期存货 14,086.30 万元，较期初增加 4,993.83 万元，增加 54.92%，系本期公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
长期待摊费用	报告期长期待摊费用 358.90 万元，较期初增加 278.51 万元，上涨 346.46%，系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
其他非流动资产	报告期其他非流动资产 2,214.62 万元，较期初减少 3,020.57 万元，下降 57.7%，主要系本期预付的基建和设备款结算所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力主要表现在以下六个方面：

（一）持续的创新能力

公司致力于胶粘剂及新材料产品技术上的创新，视研发为企业的生命，98%以上产品均为自主研发，产品主要定位于新能源、节能环保、军工等国家战略领域。凭借着强大的研发实力，公司自成立以来不断地推出性能优异、经济性好的产品，逐步替代进口，也使公司获得了很好的收益和持续的增长能力。公司的自主创新研发能力为公司快速捕捉市场需求及政策导向，研发出适销对路的产品，并为公司获得市场先机、保证持续盈利能力起到了至关重要的作用。公司重视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。

（二）优秀的技术团队

为确保公司可持续发展，公司一直将产品研发作为一项重要工作，不断培养和建立一支知识结构合理、年龄搭配科学的专业研发梯队，公司在2000年专门设立了上海康达化工技术研究所。研究所下辖研发部、检测中心和科技情报部，对产品研发、新产品应用拓展、质量检验、前沿课题研究等方面开展工作。公司研究所被认定为“国家企业技术中心”、“上海市企业技术中心”和“上海胶粘剂工程技术研究中心”，检测中心获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的实验室。

（三）快速响应的客户服务

结构胶粘剂的中高端客户，尤其是风电、食品软包装等行业的客户，不仅对产品功能、性能、质量有较高的要求，而且还要求个性化服务，甚至要求定制产品、提供施胶工艺及配套设备的整体解决方案及现场服务指导，以及解决问题的快速反应机制。

公司针对用户的需求特点，一方面组建由市场、技术、制造、采购等相关部门骨干人员组成的矩阵式项目攻关团队，充分发挥公司的内外资源，以较快速度满足客户的需求，为客户提供一揽子的系统解决方案；另一方面将服务团队设置成客户经理及技术工程师团队，客户经理直接面对大客户 provide 全方位的服务，技术工程师提供现场技术的指导和帮助解决即时发生的问题。

（四）高性价比的产品

公司凭借着卓越的研发技术团队，一方面能够盯住国际高端的前沿产品，从产品的经济性入手进行配方和工艺研究，在性能方面达到甚至超过国际先进水平，从而实现与客户共赢，另一方面在推出产品后，在保证产品性能、质量的同时，公司能够通过持续的工艺优化等来降低成本，从而保持产品的市场竞争力。

近年来，公司推出的多项产品都是以跨国公司的高端品种为标杆，既保证产品的性能达标、质量优异，又能保证在产品刚推出时较跨国公司生产的同类产品价格低。这使得客户获得了性价比更高的产品，为公司赢得了一大批客户，提高了公司

的竞争实力。

（五）良好的品牌形象

公司经过近三十年的运营，积累了一批具有代表性的国内外知名企业客户，在结构胶粘剂高端客户群体内树立了良好的口碑，形成了“可靠、专业、环保”的康达胶粘剂品牌。

公司是中国胶粘剂和胶粘带工业协会副理事长单位、上海市高新技术企业、上海市科技小巨人培育型企业、上海市创新型企业，“万达”商标是上海市著名商标。公司产品曾获得“中国胶粘剂产品质量用户满意第一品牌”等多项荣誉。品牌是公司发展的核心，公司将持续进行品牌建设，不断提升品牌价值。

（六）内生外延的军工布局

公司于2018年上半年完成收购必控科技，正式切入军工电子信息化领域。必控科技在军工电磁兼容领域拥有很高的行业认可度。公司拥有自主开发、设计先进的电磁兼容配套产品的研发、组装和服务体系，具有强大的研究开发及技术商业化的能力，现代化研发设计体系日臻完善，产品技术和组装质量达到行业一流水平。同时，必控科技与中国电子科技集团公司第十研究所、中国兵器工业集团第209研究所、中航工业兰州万里航空机电有限责任公司等军工企业建立了紧密的合作关系，具有领先的研发平台优势。

聚酰亚胺泡沫隔热材料是公司自主研发的应用于海军船舶工程领域的新材料，该材料2014年3月通过了军方的研制鉴定审查，是目前能够实际使用的最优秀的保温、隔热、降噪的高分子材料，其具有阻燃、耐热性强、重量轻、环保无毒的特点，目前已应用于军工生产，且客户使用情况良好。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

随着国家军民融合发展战略的深入推进，作为上海市军民融合创新产业发展重点推进单位，公司一直以来高度认同国家“军民结合，平战结合，寓军于民，军民融合”的指导方针，将国防军工行业作为自身重要的发展方向。公司在胶粘剂及新材料领域夯实发展的基础之上，不断加快军工领域的战略布局和业务拓展。

2018年上半年，公司紧紧围绕“军工+新材料”的发展方向，董事会、管理层和全体员工按照年初制定的经营目标和重点工作要求：（1）业务方面：公司加强和落实经营指标及板块责任制，巩固各领域的市场地位，同时加快新产品在海军船舶工程、高铁等应用市场的拓展；子公司必控科技在军工电磁兼容领域快速发展。（2）生产方面：公司不断提升和改进生产基地的安全、环保水平；（3）研发方面：公司突出技术创新优势，不断加大研发投入和人才引进，以提升核心竞争力。

报告期内，公司经营情况总体稳定，公司实现营业收入34,125.95万元，比上年同期上升37.87%；归属于上市公司股东的净利润3,955.30万元，比上年同期上升3.87%。

一、胶粘剂及新材料行业

1、新能源领域：

国家持续把发展清洁能源作为实施能源供给侧结构性改革的主攻方向，国内风电行业2016-2017年的市场下滑行情已出现停止信号，并开始逐步呈现稳定的回暖态势。2018年以来，东北地区弃风限电情况明显改善，各地陆续规划分散式风电项目，海上风电的发展贡献部分新增装机，上述政策及行业上的变化带动了公司上半年风电叶片用环氧结构胶的销量。公司充分利用风电叶片制造领域的在位优势，积极与国际知名客户接洽，努力扩大市场份额。同时，在研发上不断创新攻关，完成了大尺寸风电叶片用胶的研发；技术团队结合下游客户对降低风电叶片制造成本的需求，开发出更具有性价比、稳定性进一步提升的产品，并逐步推广使用。

2、软包装领域：

国家环保政策执行力度的不断加大，对VOCs排放监管力度加压，使软包装企业的环保升级需求不断提升。环保型无溶剂复膜胶替代溶剂型复膜胶的模式，目前已得到包装行业的普遍认可。公司立足于降低VOCs排放，满足软包装领域更高国家标准的要求，研发团队对软包装领域高附加值新产品的开发工作也在同时进行。

3、交通运输领域：

公司的新产品在高铁、汽车等应用领域正加快市场拓展。（1）高铁领域：公司通过自主研发、技术和工艺改进，针对轨道车辆制造公司提出的对高铁用环氧胶、地板胶及阻尼减震材料方面的新要求，开展了一系列的技术改进和摸索，目前产品已经通过轨道车辆行业测试并达到行业客户的要求，在业内具有明显的性能优势。公司产品已在中车唐山机车车辆有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司等重点客户试用成功，性能反馈良好，今年可为销售额带来新的增长点。（2）汽车领域：公司产品已实现业务突破，主要用于汽车厢体、车门的结构粘接及汽车内饰件粘接，向客户提供了汽车轻量化和减少VOCs排放的优化方案，市场前景值得期望。

4、消费电子及家电领域：

公司消费电子胶粘剂产品将逐渐完成原有产品的技术升级，并实施大客户跟进策略，重点布局消费电子产品组装市场包括手机、平板、笔记本电脑、穿戴设备。家电用胶粘剂以国内知名家电企业为既定目标客户，以产品升级应用为主线，形成了家电领域一系列胶粘剂产品的应用方案。

二、军工行业

1、军工电磁兼容领域

报告期内，公司完成收购必控科技的股权，随着中央军委改革的各项政策逐步落实，必控科技已新得到军品订单金额近9,000万元，其中空军、陆军产品占主要份额。从军品订单量及订单要求交付的时间分析，必控科技军品业务呈持续上升趋势。上半年必控科技新配套了多个国家重点型号工程，解决了其复杂的电磁兼容问题，军品业务的发展符合中央军委改革政策，为国防事业做出了突出的贡献。

2、军工船舶工程领域:

聚酰亚胺泡沫隔热材料为公司自主研发的新材料产品,该材料在海军领域填补了国内空白,目前已应用于军工生产。产品生产技术成熟、性能稳定,实现了聚酰亚胺泡沫隔热材料的规模化工业生产,综合性能达到国际先进水平。

三、募投项目建设方面

报告期内,募集资金投资项目“丁基材料项目”和“聚氨酯胶粘剂扩产项目”基础设施正有序建设。其中,聚氨酯胶粘剂扩产项目已处于竣工验收阶段。公司聚氨酯胶粘剂扩产项目的完成有利于巩固和加强聚氨酯胶粘剂在食品、药品软包装行业,交通运输行业、汽车行业、电子行业、服装行业等领域的领先优势,未来使其成为国内规模化的聚氨酯胶粘剂生产基地。

四、对外投资

报告期内,公司以成立合资公司的方式开展“二氧化硅气凝胶项目”,二氧化硅气凝胶及其复合材料主要应用于武器装备、航空航天、工业节能、建筑节能、石油化工等隔热绝热保护方面,是解决民用高效节能以及军用装备高效隔热的关键材料。目前二氧化硅气凝胶及其复合材料已有小试产品产出,公司团队正在推进工业化阶段生产,并积极筹划规模化生产线的建设。目前产品正向航天航空、船舶工程、石油化工等应用领域进行市场推广。

报告期内,公司向博航天海增资1,700万元,旨在充分发挥必控科技与其在技术、业务与客户上的协同效应,优化和完善公司在电磁兼容产业领域的布局,推进电磁兼容技术和产品在军用装备领域的应用推广。

报告期内,公司与神州数码系统集成服务有限公司成立合资公司,此次对外投资将以神州数码的技术实力和研发团队为基础,充分发挥公司及团队在军工领域的市场资源,利用当前军队信息化的增长机会,通过合资成立军队信息化公司,进一步推进军队信息化建设在军队体系的推广和应用,积极拓展公司军工电子信息化领域相关业务,完善公司在军工领域的布局。

五、公司治理方面

报告期内,公司加强内部资源整合力度,个别部门完成了“瘦身”,但同时注重引进优秀专业技术人才和销售人才,为公司持续不断地注入创新资源,加快发展优势技术并使之形成市场竞争能力。公司重视加强内部控制建设,完善内部控制体系和制度建设,促使公司进一步规范运作。

二、主营业务分析

概述

报告期内,公司实现营业收入34,125.95万元,较上年同期增加37.87%,营业成本23,494.33万元,较上年同期上升41.48%;归属于上市公司股东的净利润3,955.30万元,较上年同期增加3.87%,主要系本报告期原材料价格上涨以及公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致。

报告期内,销售费用2,443.74万元,同比增加10.04%;管理费用4,271.47万元,同比增加62.98%,研发费用2,040.98万元,同比增长57.69%,主要系公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致;财务费用-263.03万元,同比上升1.32%;资产减值损失103.23万元,同比增长120.45%,主要系前期单项计提坏账准备的应收账款上年收回,以及公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致;投资收益583.10万元,同比增加243.46%,主要系本期转让万达运输股权收到处置收益以及购买理财产品收到的利息收入所致;其他收益、营业外收入178.55万元,同比增加36.80%,主要系本期收到补贴收入增加所致;营业外支出5.04万元,同比减少9.61%;所得税费用817.93万元,同比增加80.21%,主要系公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额-7,253.03万元,较上年同期减少302.73%,主要系本期预付贸易订单货款增加以及公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致;投资活动产生的现金流量净额为-4,487.52万元,较上年同期增加86.94%,主要是上期购买保本理财产品金额较大所致;筹资活动产生的现金流量净额为3,828.37万元,较上年同期增加171.14%,主要系本期银行借款增加以及公司收购必控科技,将其纳入合并报表范围所致。

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	341,259,510.12	247,527,898.22	37.87%	主要系本期公司加大销售力度，导致营业收入增加；以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
营业成本	234,943,337.77	166,057,997.47	41.48%	主要系本期公司收入增加，成本同步增加所致；以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
销售费用	24,437,417.73	22,207,488.42	10.04%	
管理费用	42,714,683.83	26,209,185.99	62.98%	主要系本期公司研发投入增加、人工成本增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
财务费用	-2,630,294.34	-2,665,477.40	1.32%	
所得税费用	8,179,272.15	4,538,763.94	80.21%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
研发投入	20,409,797.76	12,188,547.85	67.45%	主要系本期公司研发投入增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
经营活动产生的现金流量净额	-72,530,255.72	35,776,505.18	-302.73%	主要系本期预付贸易订单货款增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
投资活动产生的现金流量净额	-44,875,244.43	-344,676,973.76	86.98%	主要是上期购买保本理财产品金额较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	38,283,744.31	-53,816,311.79	171.14%	主要系本期银行借款增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
现金及现金等价物净增加额	-79,121,755.84	-362,716,780.37	78.19%	主要系上述经营、投资、筹资活动现金流量变化综合影响所致。

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发生重大变动，系2018年4月合并成都必控科技有限责任公司贡献利润所致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	341,259,510.12	100%	247,527,898.22	100%	37.87%
分行业					
胶粘剂行业	291,714,703.73	85.48%	244,231,562.75	98.67%	19.44%
轮胎销售业务	1,859,192.39	0.54%			
电子产品业务	39,607,521.16	11.61%			
其他业务收入	8,078,092.84	2.37%	3,296,335.47	1.33%	145.06%

分产品					
环氧胶类	123,793,424.73	36.28%	88,504,671.36	35.76%	39.87%
聚氨酯胶类	103,623,960.30	30.37%	97,535,844.46	39.40%	6.24%
丙烯酸胶类	33,328,660.99	9.77%	28,754,475.40	11.62%	15.91%
SBS 胶粘剂类	17,437,602.48	5.11%	15,160,375.35	6.12%	15.02%
其他胶粘剂产品类	13,531,055.23	3.97%	14,276,196.18	5.77%	-5.22%
轮胎销售业务	1,859,192.39	0.54%			
电源模块	15,673,991.19	4.59%			
滤波器及滤波组件	20,587,636.80	6.03%			
电源滤波模块	3,345,893.17	0.98%			
其他业务收入	8,078,092.84	2.37%	3,296,335.47	1.33%	145.06%
分地区					
东北地区	30,154,866.50	8.84%	16,183,094.72	6.54%	86.34%
华北地区	61,259,319.17	17.95%	41,023,733.13	16.57%	49.33%
华东地区	113,660,604.93	33.31%	110,488,542.13	44.64%	2.87%
华南地区	44,573,650.28	13.06%	31,814,139.73	12.85%	40.11%
华中地区	21,591,121.38	6.33%	16,564,455.23	6.69%	30.35%
西北地区	27,277,773.09	7.99%	6,215,141.05	2.51%	338.89%
西南地区	34,664,081.93	10.16%	21,942,456.76	8.86%	57.98%
其他业务收入	8,078,092.84	2.37%	3,296,335.47	1.33%	145.06%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
胶粘剂行业	291,714,703.73	217,511,651.23	25.44%	19.44%	33.11%	-7.65%
电子产品业务	39,607,521.16	11,131,990.99	71.89%	0.00%	0.00%	71.89%
分产品						
环氧胶类	123,793,424.73	90,745,963.44	26.70%	39.87%	63.30%	-10.52%
聚氨酯胶类	103,623,960.30	82,356,451.03	20.52%	6.24%	23.28%	-10.98%
分地区						
华北地区	61,259,319.17	42,710,005.96	30.28%	49.33%	49.56%	-0.11%
华东地区	113,660,604.93	76,079,315.86	33.06%	2.87%	28.10%	-13.18%
华南地区	44,573,650.28	38,702,607.12	13.17%	40.11%	41.54%	-0.88%
西南地区	34,664,081.93	22,621,620.99	34.74%	57.98%	26.49%	16.25%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期环氧胶类营业收入同比增长39.87%，主要系公司加大销售力度所致；东北地区营业收入同比增长86.34%、华北地区营业收入同比增长49.33%，华南地区营业收入同比增长40.11%，华中地区营业收入同比增长30.35%，西北地区营业收入同比增长338.89%，西南地区的营业收入同比增长57.98%，主要系本期加大销售力度以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,831,029.01	12.35%	主要系本期转让万达运输股权收到处置收益以及购买理财产品收到的利息收入所致。	否
资产减值	1,032,269.25	2.19%	主要系前期单项计提坏账准备的应收账款上年收回，以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。	否
营业外收入	225,385.70	0.48%	主要系本期收到的政府补助收入所致。	否
营业外支出	50,431.66	0.11%	主要系本期对外捐赠所致。	否
其他收益	1,560,092.96	3.30%	主要系本期收到的补贴收入所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	368,965,422.50	16.20%	531,990,747.58	29.98%	-13.78%	主要系募集资金本期陆续使用所致。
应收账款	438,386,311.97	19.25%	254,086,418.37	14.32%	4.93%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
存货	140,862,990.87	6.18%	87,997,972.14	4.96%	1.22%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
投资性房地产	2,037,947.18	0.09%	2,283,602.89	0.13%	-0.04%	
长期股权投资	8,375,111.88	0.37%	0.00	0.00%	0.37%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

固定资产	241,274,094.37	10.59%	240,594,492.13	13.56%	-2.97%	
在建工程	81,719,826.94	3.59%	6,839,020.53	0.39%	3.20%	主要系本期基建增加所致。
短期借款	125,000,000.00	5.49%	75,000,000.00	4.23%	1.26%	主要系本期银行借款增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
长期借款	8,000,000.00	0.35%	0.00	0.00%	0.35%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围。
应收票据	122,820,814.04	5.39%	169,087,616.89	9.53%	-4.14%	主要系公司本期收到的票据减少以及到期票据兑现所致。
无形资产	90,855,847.78	3.99%	84,642,259.70	4.77%	-0.78%	主要系公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
其他流动资产	205,355,937.22	9.02%	328,000,000.00	18.49%	-9.47%	主要系本期购买理财产品减少所致。
商誉	328,270,889.64	14.41%	0.00	0.00%	14.41%	主要系公司收购必控科技所致。
其他非流动资产	22,146,227.42	0.97%	8,830,223.60	0.50%	0.47%	主要系本期预付的基础建设、设备款逐步结算所致。
预付款项	169,844,705.30	7.46%	11,441,941.37	0.64%	6.82%	主要系本期增加贸易订单预付款项以及收购必控科技，合并报表所致。
预收款项	17,857,629.44	0.78%	782,567.66	0.04%	0.74%	主要系本期收到客户预收款增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。
其他应付款	122,429,129.86	5.37%	1,104,002.20	0.06%	5.31%	主要系本期尚未支付股权收购款以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,530,297.98	抵押借款
无形资产	13,004,181.43	抵押借款
合计	51,534,479.41	--

1、本公司以位于上海市浦东新区庆达路655号房产及所属土地使用权作为抵押，取得交通银行股份有限公司流贷授信额度3,000万元；

2、本公司以位于上海市奉贤区雷州路169号房产及所属土地使用权作为抵押，取得华瑞银行股份有限公司流贷授信额度10,000万元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
338,780,873.02	1,000,000.00	33,778.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都必控科技有限责任公司	滤波器、滤波组件和电磁兼容预测系统	收购	315,630,873.02	99.90%	自有资金、发行股份购买资产并募集配套资金	无	长期	股权	已完成工商登记		15,654,261.94	否	2018年04月11日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（2018-032）
博航天海科技（北京）有限公司	技术检测开发等	增资	17,000,000.00	34.00%	自有资金	宁波梅山保税港区博阅慧理投资管理合伙企业（有限合伙）、袁震宇	长期	股权	已完成工商登记		-124,888.12	否	2018年05月29日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（2018-060）
合计	--	--	332,630,873.02	--	--	--	--	--	--	0.00	15,529,373.82	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	85,000
报告期投入募集资金总额	12,673.07
已累计投入募集资金总额	42,840.45
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

公司于 2016 年 11 月非公开发行人民币普通股 30,797,101 股，每股发行价格人民币 27.60 元，募集资金总额为人民币 85,000 万元，扣除发行费用人民币 2,256.15 万元，实际募集资金净额为人民币 82,743.85 万元。其中新增注册资本人民币 3,079.71 万元，均为货币资金出资。公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 59,452,091.70 元，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项进行了专项审计，并出具了致同专字审（2016）第 320ZA00123 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集资金投资项目情况鉴证报告》。2016 年 12 月 27 日，公司从募集资金专项账户置换先期投入 59,452,091.70 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司以非公开发行 A 股股票募集资金投入项目金额为人民币 42,840.45 万元，本报告期投入金额为 12,673.07 万元，公司非公开发行 A 股股票募集资金余额为人民币 34,168.45 万元，其中募集资金专户余额为人民币 14,168.45 万元，使用部分募集资金进行现金管理金额为人民币 20,000.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
丁基材料项目	否	45,593.65	45,593.65	1,817.57	13,158.51	28.86%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
聚氨酯胶粘剂扩产项目	否	14,635.3	14,635.3	4,782.73	6,609.17	45.16%	2018 年 10 月 31 日	0	不适用	否
补充流动资金	否	25,000	25,000	6,072.77	23,072.77	92.29%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,228.95	85,228.95	12,673.07	42,840.45	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	85,228.95	85,228.95	12,673.07	42,840.45	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用									
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 为保障公司募集资金投资项目的顺利推进，在本次募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目，累计金额为 59,452,091.70 元，公司于 2016 年 12 月 23 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 59,452,091.70 元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项进行了专项审计，并出具了致同专字（2016）第 320ZA00123 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集资金投资项目情况鉴证报告》。2016 年 12 月 27 日，公司从募集资金专项账户置换先期投入 59,452,091.70 元。									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	适用 2018 年 2 月 22 日，公司召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十五次会议，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》，公司董事会、监事会同意公司使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会、监事会审议通过之日起不超过十二个月(2018年2月22日—2019年2月21日)。2018年3月6日公司使用闲置募集资金8,000.00万元暂时补充流动资金。
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 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 34,168.45 万元，其中募集资金专户余额为人民币 14,168.44 万元（含定期存款），使用部分募集资金进行现金管理金额为人民币 20,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司补充流动资金项目承诺投资金额为 25,000 万元，扣除承销费、保荐费 1,900 万元后，该项目实际到账的募集资金金额为 23,100 万元，经扣除公司自行支付的中介机构和其他发行相关费用人民币 356.15 万元后，该项目的募集资金专户实际可使用的募集资金净额为人民币 22,743.85 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，补充流动资金项目募集资金专户累计收到银行利息扣除银行手续费的净额为 328.92 万元，项目累计投入 23,072.77 万元，该项目募集资金专户余额为 0 元，该项目募集资金已全部使用完毕。

(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
《2018 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 21 日	公司于 2018 年 8 月 21 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2018 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2018-099)

8、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、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都必控科技有限责任公司	子公司	电子产品生产销售	62,663,327.00	261,879,721.82	182,655,466.90	24,317,208.65	14,573,548.16	12,390,091.20
北京力源兴达科技有限公司	子公司	电子产品生产销售	25,000,000.00	95,699,032.91	60,002,360.51	15,708,048.29	4,902,231.56	4,121,455.14

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海万达化工物品运输有限公司	股权转让	对公司整体经营、业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 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

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	40.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,389.23	至	6,859.02
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,899.3		
业绩变动的原因说明	公司坚持“军工+新材料”的战略定位，加大新能源、食品包装及军工领域的销售力度，积极拓展新市场、新客户，预计 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 10%~40%。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及下游行业景气度下滑的风险

公司产品主要应用于风力发电、软材料复合包装、船舶、汽车、轨道交通、电子电器等领域，受国民经济发展周期影响较大。当前我国宏观经济稳定发展的趋势并未发生明显变化，我国宏观经济温和复苏势头仍在延续，但由于我国经济正处于周期性与结构性调整的关键时期，其发展动能有所减弱，有可能导致公司主营业务较为集中的细分领域对工业用胶需求量下降，公司的业务和业绩也将存在一定的下滑风险。

2、市场竞争风险

报告期内，由于市场竞争较为激烈，为了扩大市场份额，公司适当调整了部分产品的销售价格。如果来自于主要竞争对手的竞争压力进一步加大，或公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业地位，公司将面临较大的市场竞争风险，可能导致产品价格进一步下滑，从而给公司经营业绩的提升带来压力。

3、原料价格上涨的风险

公司胶粘剂及新材料产品生产成本主要是直接材料，主要原材料均是石化产品，价格受石油等基础原料价格和市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。如果未来主要原材料价格大幅上涨，公司可能面临产品毛利率下降的风险。

4、公司经营规模扩大导致的管理风险

随着公司IPO募集资金投资项目和2016年度非公开发行募投项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩大。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司建立相对规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，给企业的生产经营带来风险。

5、人力资源风险

核心技术人员与营销管理人员是企业、品牌生存和发展的关键力量，也是获得持续竞争优势的基础。随着公司的新项目和新产品开发、生产、销售业务的增加，公司对专业技术人员的需求量持续增加，公司未来发展将面临一定的人力资源压力。同时，随着近年来我国劳动力成本逐年上升，也导致了公司经营成本的上升。如果公司不能完善各类激励机制，不断吸纳和培养适合公司发展所需的技术和管理人员，将可能导致公司存在一定的人才流失及人力成本风险。

6、收购整合的风险

资产重组完成后，必控科技成为本公司的控股子公司，重组完成后双方需要在业务体系、组织机构、管理制度、人力资源、财务融资、企业文化等众多方面进行整合。虽然公司已对并购项目进行了慎重、充分的可行性论证。但是，公司与标的公司之间仍存在一定的文化差异与管理模式的差异，公司能否建立有效的管理体系，形成完善的约束机制，激发其现有员工的主观能动性，使得并购项目最终实现预期的投资收益，存在一定的整合风险。

7、商誉减值风险

资产重组完成后，在上市公司合并资产负债表中将增加一定数额的商誉。根据《企业会计准则》规定，需在未来每个会计年末进行减值测试。若必控科技未来经营中不能较好地实现收益，那么收购必控科技所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

8、股票价格波动风险

本公司股票在深交所上市，除经营和财务状况之外，本公司股票价格还将受到国际和国内宏观经济形势、资本市场走势、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资本公司股票时，应预计到前述各类因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	40.52%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-056）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.20%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-072）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、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

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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
上海大洋新材料科技有限公司	徐洪珊先生担任大洋新材执行董事，徐洪珊先生是康达新材实际控制人陆企亨先生的一致行动人。	销售产品、商品	销售产品、商品	市场暂无定价，经双方协商确认	公允价格	820.13	2.46%	5,000	否	电汇	无	2018年04月24日	《关于2018年度公司日常关联交易预计公告》(公告编号2018-044)刊登于巨潮资讯网
上海大洋新材料科技有限公司	徐洪珊先生担任大洋新材执行董事，徐洪珊先生是康达新材实际控制人陆企亨先生的一致行动人。	提供劳务	检测服务费	市场价格	市场价格	182.08	92.66%	500	否	电汇	无	2018年04月24日	《关于2018年度公司日常关联交易预计公告》(公告编号2018-044)刊登于巨潮资讯网
上海大洋新材料科技有限公司	徐洪珊先生担任大洋新材执行董事，徐洪珊先生是康达新材实际控制人陆企亨先生的一致行动人。	出租房屋	出租房屋	市场价格	市场价格	31.76	52.64%	100	否	电汇	1-2元/平方米/天	2018年04月24日	《关于2018年度公司日常关联交易预计公告》(公告编号2018-044)刊登于巨潮资讯网
合计				--	--	1,033.97	--	5,600	--	--	--	--	--
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)				2018年度对公司日常关联交易预计，全年总金额(不含税)预计不超过5,600.00万元。其中向关联法人大洋新材销售产品及商品，预计金额为5,000.00万元(不									

	含税)。2018 年 1-6 月向大洋新材销售商品实际发生的关联交易金额 820.13 万元（不含税），未超过获批额度。其中向关联法人大洋新材提供劳务，预计的发生的关联交易金额为 500.00 万元（不含税）。2018 年 1-6 月向大洋新材提供劳务实际发生的关联交易金额 182.08 万元（不含税），未超过获批额度。其中向关联法人大洋新材出租房屋，预计的发生的关联交易金额为 100.00 万元（不含税）。2018 年 1-6 月向大洋新材出租房屋实际发生的关联交易金额 31.76 万元（不含税），未超过获批额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
上海大洋新材料科技有限公司	徐洪珊先生担任大洋新材执行董事，徐洪珊先生是康达新材实际控制人陆企亭先生的一致行动人。	出售已使用生产设备	出售已使用生产设备	市场价格	381.26		385.47	电汇	0.28		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司经营成果与财务状况无重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

出租情况：

- 1、公司与保莹（上海）新材料科技有限公司（以下简称“保莹公司”）签署《租赁合同书》，公司将位于上海市浦东新区川沙路3842号的房屋租赁给保莹公司使用，租赁面积6,136.26m²，租赁期限五年，自2017年1月1日至2021年12月31日。
- 2、公司与大洋新材签署《租赁合同书》，公司将位于上海市浦东新区庆达路655号四楼部分办公场地租赁给大洋新材使用，租赁面积576m²，租赁期限十年，自2017年1月1日至2026年12月31日。
- 3、公司与大洋新材签署《租赁合同书》，公司将位于上海市浦东新区庆达路655号6幢租赁给大洋新材使用，租赁面积1567.68m²，租赁期限十年，自2017年1月1日至2026年12月31日。

租入情况：

- 1、必控科技与成都高投置业有限公司及成都天府软件园有限公司签订了房屋租赁协议，位于成都市高新区世纪城南路599号天府软件园D区5栋14层面积1278.05平方米及1层102房间面积44.65平方米，共计面积1322.70平方米。必控科技作为科研、办公使用。该房屋租赁期自2014年12月9日起至2019年12月8日止。
- 2、必控科技与成都高投置业有限公司及成都天府软件园有限公司签订了房屋租赁协议，位于成都市高新区世纪城南路599号天府软件园D区5栋15层，建筑面积为1278.05平方米，必控科技作为科研、办公使用。该房屋租赁期自2016年8月1日起至2019年7月31日止。
- 3、必控科技与成都高投置业有限公司及成都天府软件园有限公司签订了房屋租赁协议，位于成都市高新区世纪城南路599号天府软件园D区5栋负二层，建筑面积为46.39平方米。该房屋租赁期自2017年8月1日起至2018年7月31日止。
- 4、必控科技与成都高投置业有限公司及成都天府软件园有限公司于2016年签订了房屋租赁协议，于2017年11月28日签订补充协议续签，约定由必控科技承租位于成都市高新区世纪城南路599号天府软件园D区1号楼D1，共三间作为员工倒班宿舍。该房屋租赁期自2018年1月1日起至2018年12月31日止。
- 5、北京力源兴达科技有限公司与北京照明器材公司签订房屋租赁协议，位于北京市海淀区西三旗建材城中路12号院内27号楼和5号房，租赁期限为2017年9月1日至2019年8月31日。
- 6、北京力源兴达科技有限公司与北京照明器材公司房屋租赁协议，位于北京市海淀区西三旗建材城中路12号院内1号房，租赁期限为2018年4月1日至2019年3月31日。
- 7、北京力源兴达科技有限公司与中关村科技园区昌平区创业服务中心房屋租赁协议，位于北京市昌平区科技园区超前路37号院16号楼2层C1003号，租赁期限为2017年11月10日至2018年11月9日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都必控科技有限责任公司	2018年04月13日	1,500	2018年04月13日	1,500	连带责任保证	必控科技履行债务期限届满之日起2年	否	否
成都必控科技有限责任公司	2018年04月13日	2,000	2018年05月04日	2,000 ^注	连带责任保证	康达实际代偿担保债务之次日起2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				3,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			3,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				3,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.87%				
其中：								

注：为满足生产经营资金的需要，必控科技向中国银行成都高新技术产业开发区支行申请 2,000 万元的贷款，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，公司为成都中小企业融资担保有限责任公司提供同等金额的信用反担保。

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
某军工电子通信领域企业	某军工电子通信领域企业	电子通信领域设备	2018年03月12日			不适用		市场价格	17,200.01	否	不存在	暂未履行完毕	2018年03月14日	《关于签订重大合同的公告》(公告编号2018-027)刊登于巨潮资讯网

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

防治污染设施的建设和运行情况

2018年公司安装一套废气排放VOCs在线监测系统, 对非甲烷总烃和甲苯等进行实时监测, 目前该系统已安装完成, 正在调试中。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

各项设施均按政府要求进行环境影响评价和环保验收, 2016年取得上海市主要污染物排放许可证。

突发环境事件应急预案

公司安全环保部负责突发环境事件应对的指导协调和日常监督管理工作, 并制定了突发环境事件应急预案, 通过审核并备案。今年正在组织进行修订工作。

环境自行监测方案

每季度委外监测废水、废气排放一次, 每周对外排的生活污水进行内部监测。

其他应当公开的环境信息

公司每年组织一次公众开放日活动，将公司的相关信息进行通报，并听取周边居民意见和建议。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、发行股份购买资产进展情况

2018年1月4日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（172462号）。公司组织相关中介机构就反馈意见进行了认真研究，逐项落实并详尽核查，对所涉及的事项进行了资料补充和问题回复，按照相关要求对反馈意见的回复进行公开披露，详见公司2018年1月25日在指定信息披露媒体上刊登的《上海康达化工新材料股份有限公司关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉(172462号)的回复报告》等相关文件。公司于上述文件披露后向中国证监会报送了反馈意见答复及相关材料。

2018年1月9日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整发行股份购买资产发行价格的议案》与本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关的议案，具体内容详见公司2018年1月10日在中国证监会指定的信息披露网站上公告的相关信息披露文件。

2018年1月19日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整发行股份购买资产发行价格的议案》与本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关的议案，具体内容详见公司2018年1月20日在中国证监会指定的信息披露网站上公告的相关信息披露文件。

公司股票2018年2月2日开市时起停牌，经证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年2月8日召开的2018年第9次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过。公司股票于2018年2月9日开市起复牌。具体内容详见公司在中国证监会指定的信息披露网站上公告的相关信息披露文件。

2018年2月22日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整本次资产重组募集配套资金具体方案的议案》和《关于募集配套资金投资项目调整不构成对本次资产重组方案的重大调整的议案》等其他相关的议案，具体内容详见公司2018年2月23日在中国证监会指定的信息披露网站上公告的相关信息披露文件。

2018年3月16日收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]472号），详见公司于2018年3月17日披露的2018-028号《上海康达化工新材料股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准批复的公告》。

2018年4月9日，标的公司必控科技就资产过户事宜履行了工商变更登记手续，并取得了成都市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91510100785419150B），必控科技已经整体变更为有限责任公司，变更后的公司名称为“成都必控科技有限责任公司”。本次交易标的资产已全部变更登记至公司名下，并办理完毕相应工商变更登记手续。必控科技变更为公司的控股子公司，公司持有必控科技99.8998%的股权。详见公司于2018年4月11日披露的2018-032号《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成情况的公告》。

2018年4月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2018年4月11日受理公司本次交易涉及的发行股份购买资产部分新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。公司本次发行股份购买资产新增股份10,332,187股，已于2018年4月11日完成预登记。新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2018年4月19日。详见公司于2018年4月17日披露的2018-036号《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书摘要》。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.2018年1月30日，公司召开总经理办公会，决定对外投资设立合资公司。2018年3月5日，公司与自然人张彦、徐林平、郭鹏三方签署《合资协议》，拟共同出资设立上海颐凝新材料科技有限公司，颐凝新材注册资本1,000万元，康达新材出资510万元，持股比例为51%。上海奉贤区市场监督管理局于2018年3月13日核发颐凝新材营业执照。

2.2018年4月9日，必控科技就资产过户事宜履行了工商变更登记手续，并取得了成都市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91510100785419150B），必控科技已经整体变更为有限责任公司，变更后的公司名称为“成都必控科技有限责任公司”。本次交易标的资产已全部变更登记至公司名下，并办理完毕相应工商变更登记手续。必控科技变更为公司控股子公司，公司持有必控科技99.8998%的股权。

3.2018年5月21日，公司与子公司必控科技签署了《股权收购协议》，公司以自有资金105万元收购原必控科技全资子公司成都必控全欣电子有限公司的全部股权。必控全欣于2018年5月28日取得由成都市金牛区工商行政管理局颁发的《营业执照》，完成工商变更登记。

4.2018年4月20日，公司召开总经理办公会，决定对外投资参股博航天海科技（北京）有限公司，2018年5月28日公司与博航天海科技（北京）有限公司、宁波梅山保税港区博阅慧理投资管理合伙企业（有限合伙）、袁震宇签订了《关于博航天海科技（北京）有限公司之投资协议》。公司以自有资金对博航天海进行增资1,700万元，认购博航天海新增注册资本人民币170万元，占博航天海股份比例34%，剩余投资款全部计入博航天海资本公积金。截至报告期末，博航天海科技（北京）有限公司已办理完成工商变更登记事项。

5.2018年5月30日，公司与上海轩和物流有限公司签署《股权收购协议》，公司以285万元的价格将全资子公司上海万达化工物品运输有限公司80%的股权转让给上海轩和物流有限公司。截至报告期末，公司已办理完成万达运输80%的资产交割手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,756,609	6.83%	10,332,187	0	0	-13,495,725	-3,163,538	12,593,071	5.22%
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	15,756,609	6.83%	10,332,187	0	0	-13,495,725	-3,163,538	12,593,071	5.22%
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	15,756,609	6.83%	10,332,187	0	0	-13,495,725	-3,163,538	12,593,071	5.22%
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	215,040,492	93.17%	0	0	0	13,495,725	13,495,725	228,536,217	94.78%
1、人民币普通股	215,040,492	93.17%	0	0	0	13,495,725	13,495,725	228,536,217	94.78%
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	230,797,101	100.00%	10,332,187	0	0	0	10,332,187	241,129,288	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2018年6月，公司原董事、常务副总经理徐洪珊届满离任满18个月，其所持全部股份解锁100%。

2、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]472号）公司向必控科技原股东盛杰等人发行股份购买资产新增股份10,332,187股，已于2018年4月19日在深圳证券交易所上市。新增股份的性质为有限售条件流通股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年4月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2018年4月11

日受理公司本次交易涉及的发行股份购买资产部分新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。公司发行股份购买资产新增股份10,332,187股，已于2018年4月11日完成预登记。新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2018年4月19日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2018年4月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2018年4月11日受理公司本次交易涉及的发行股份购买资产部分新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。公司发行股份购买资产新增股份10,332,187股，已于2018年4月11日完成预登记。新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2018年4月19日。

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2018年3月获得中国证监会《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]472号），发行普通股数量10,332,187股，发行前股数230,797,101股，发行后股数241,129,288股，基本每股收益下降0.0025元/股，加权平均净资产收益率下降0.0949%。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐洪珊	13,495,725	13,495,725	0	0	离任高管限售期届满	2018年6月29日
盛杰	0	0	5,850,142	5,850,142	2018年4月19日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
刘志远	0	0	1,342,548	1,342,548	2018年4月19日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
李成惠	0	0	345,269	345,269	2018年4月19日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方

						案”刊登于巨潮资讯网。
龙成国	0	0	271,262	271,262	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
李东	0	0	233,486	233,486	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
曾文钦	0	0	314,977	314,977	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
曾健	0	0	225,362	225,362	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日
佟子枫	0	0	214,029	214,029	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日
任红军	0	0	199,229	199,229	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
范凯	0	0	166,628	166,628	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
韩炳刚	0	0	161,971	161,971	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金

					诺限售期 36 个月。	之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
徐珮璟	0	0	155,657	155,657	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 36 个月。	总限售期为 36 个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
刘强	0	0	187,918	187,918	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 12 个月。	2019 年 4 月 18 日
荣晨羽	0	0	129,162	129,162	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 12 个月。	2019 年 4 月 18 日
施常富	0	0	97,544	97,544	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 12 个月。	2019 年 4 月 18 日
曹洋	0	0	93,922	93,922	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 12 个月。	2019 年 4 月 18 日
刘国洪	0	0	77,621	77,621	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 36 个月。	总限售期为 36 个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
陈霞	0	0	32,601	32,601	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 36 个月。	总限售期为 36 个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
刘东	0	0	43,985	43,985	2018 年 4 月 19 日，公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期 36 个月。	总限售期为 36 个月，根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方

						案”刊登于巨潮资讯网。
徐兵	0	0	25,873	25,873	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
刘家沛	0	0	37,517	37,517	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
韩宏川	0	0	31,048	31,048	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日
侯彦伶	0	0	18,111	18,111	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日
袁永川	0	0	25,873	25,873	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
刘道德	0	0	21,475	21,475	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期36个月。	总限售期为36个月,根据必控科技业绩完成情况安排解锁事项。详见《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书》第一节第二部分“本次交易的具体方案”刊登于巨潮资讯网。
赵健恺	0	0	12,936	12,936	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日
杨润	0	0	10,867	10,867	2018年4月19日,公司发行股份购买资产认购股份。承诺限售期12个月。	2019年4月18日

雷雨	0	0	5,174	5,174	2018年4月19日， 公司发行股份购买 资产认购股份。承 诺限售期 12 个月。	2019年4月18日
合计	13,495,725	13,495,725	10,332,187	10,332,187	--	--

3、证券发行与上市情况

根据中国证券监督管理委员会2018年3月16日出具的《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]472号），2018年4月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2018年4月11日受理公司本次交易涉及的发行股份购买资产部分新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。公司本次发行股份购买资产新增股份10,332,187股，已于2018年4月11日完成预登记。新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2018年4月19日。详见公司于2018年4月17日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况报告书暨新增股份上市公告书摘要》（公告编号：2018-036）。

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		6,059	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	15.56%	37,518,011	0	0	37,518,011	质押	23,940,000
徐洪珊	境内自然人	11.19%	26,991,450	0	0	26,991,450	质押	21,100,000
储文斌	境内自然人	5.22%	12,591,450	0	0	12,591,450	质押	10,542,300
新华基金－工商银行－ 中航信托－中航信托天 启【2016】181号瑞东新 材料定增项目集合资金 信托计划	其他	4.77%	11,492,102	0	0	11,492,102		
金鹰基金－工商银行－ 万向信托－万向信托－ 星辰18号事务管理类单 一资金信托	其他	2.65%	6,382,344	-827,800	0	6,382,344		
盛杰	境内自然人	2.43%	5,850,142	5,850,142	5,850,142	0	质押	3,500,000
华泰证券股份有限公司	境内非国有法 人	2.13%	5,130,296	3,537,188	0	5,130,296		

张立岗	境内自然人	1.91%	4,603,450	0	0	4,603,450		
全国社保基金一零四组合	其他	1.43%	3,459,984	3,459,984	0	3,459,984		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.41%	3,407,300	3,407,300	0	3,407,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，陆企亨为公司实际控制人，陆企亨、徐洪珊、储文斌为一致行动人。徐洪珊为陆企亨妹夫，储文斌为陆企亨长婿。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
			股份种类	数量				
陆企亨		37,518,011	人民币普通股	37,518,011				
徐洪珊		26,991,450	人民币普通股	26,991,450				
储文斌		12,591,450	人民币普通股	12,591,450				
新华基金一工商银行一中航信托一中航信托·天启【2016】181 号瑞东新材料定增项目集合资金信托计划		11,492,102	人民币普通股	11,492,102				
金鹰基金一工商银行一万向信托一万向信托一星辰 18 号事务管理类单一资金信托		6,382,344	人民币普通股	6,382,344				
华泰证券股份有限公司		5,130,296	人民币普通股	5,130,296				
张立岗		4,603,450	人民币普通股	4,603,450				
全国社保基金一零四组合		3,459,984	人民币普通股	3,459,984				
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金		3,407,300	人民币普通股	3,407,300				
侯一斌		3,311,600	人民币普通股	3,311,600				
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，陆企亨为公司实际控制人，陆企亨、徐洪珊、储文斌为一致行动人。徐洪珊为陆企亨妹夫，储文斌为陆企亨长婿。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

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
屠永泉	董事	离任	2018 年 06 月 04 日	个人原因
林中祥	独立董事及董事会战略委员会委员、提名委员会主任委员	离任	2018 年 06 月 27 日	个人原因
王远立	独立董事及董事会战略委员会委员、提名委员会主任委员	被选举	2018 年 06 月 27 日	被选举
蒋华	董事	被选举	2018 年 06 月 27 日	被选举
姚其胜	董事长	离任	2018 年 06 月 28 日	个人原因
蒋华	董事长、战略委员会主任委员	被选举	2018 年 06 月 28 日	被选举
姚其胜	副董事长	被选举	2018 年 06 月 28 日	被选举

第九节 公司债相关情况

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

第十节 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

2018 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	368,965,422.50	448,087,178.34
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	122,820,814.04	161,820,493.41
应收账款	438,386,311.97	266,970,792.46
预付款项	169,844,705.30	12,749,174.39
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	7,018,821.43	10,707,525.25
买入返售金融资产		
存货	140,862,990.87	90,924,645.88

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	205,355,937.22	201,976,343.12
流动资产合计	1,453,255,003.33	1,193,236,152.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,770,219.23	31,257,719.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,375,111.88	143,906,538.43
投资性房地产	2,037,947.18	2,385,241.35
固定资产	241,274,094.37	246,885,050.36
在建工程	81,719,826.94	9,035,830.56
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	90,855,847.78	82,629,834.32
开发支出		
商誉	328,270,889.64	
长期待摊费用	3,589,020.97	803,882.12
递延所得税资产	5,613,507.63	4,328,527.30
其他非流动资产	22,146,227.42	52,351,909.20
非流动资产合计	824,652,693.04	573,584,532.87
资产总计	2,277,907,696.37	1,766,820,685.72
流动负债：		
短期借款	125,000,000.00	40,000,000.00
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	98,070,246.53	63,181,193.84
预收款项	17,857,629.44	2,015,097.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,808,255.75	9,625,069.00
应交税费	17,471,252.30	2,134,317.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,429,129.86	10,550,680.06
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	393,636,513.88	127,506,358.28
非流动负债：		
长期借款	8,000,000.00	
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	252,868.12	170,031.81
预计负债		
递延收益	98,000.00	264,666.56
递延所得税负债	1,222,383.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,433,292.86	2,294,739.72
负债合计	405,069,806.74	129,801,098.00
所有者权益：		
股本	241,129,288.00	230,797,101.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,221,034,781.64	1,026,169,382.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	167,121.84	
盈余公积	45,921,030.29	45,921,030.29
一般风险准备		
未分配利润	364,104,667.81	333,473,487.25
归属于母公司所有者权益合计	1,872,356,889.58	1,636,361,001.04
少数股东权益	481,000.05	658,586.68
所有者权益合计	1,872,837,889.63	1,637,019,587.72
负债和所有者权益总计	2,277,907,696.37	1,766,820,685.72

法定代表人：蒋华

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	244,848,577.51	241,196,514.94
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	72,622,854.20	89,781,553.41
应收账款	236,893,592.03	217,012,720.40
预付款项	166,007,477.29	10,405,011.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	572,408,221.46	692,133,762.28
存货	83,029,057.68	71,892,310.21
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,019,080.69	50,118,042.98
流动资产合计	1,425,828,860.86	1,372,539,915.36

非流动资产：		
可供出售金融资产	40,770,219.23	31,257,719.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	531,969,575.39	204,516,538.43
投资性房地产	4,441,315.14	4,732,492.68
固定资产	87,553,008.94	85,664,935.94
在建工程	18,952,063.27	1,174,205.19
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	14,558,632.25	15,011,232.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,933,915.67	2,654,543.81
其他非流动资产	7,778,417.02	12,333,597.70
非流动资产合计	708,957,146.91	357,345,265.64
资产总计	2,134,786,007.77	1,729,885,181.00
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	40,000,000.00
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	57,853,555.35	54,959,881.43
预收款项	17,270,867.28	1,927,722.57
应付职工薪酬	4,263,061.66	8,113,579.00
应交税费	9,130,786.62	2,093,398.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,025,066.72	502,253.06
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	287,543,337.63	107,596,834.21
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	252,868.12	170,031.81
预计负债		
递延收益		166,666.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,112,909.47	2,196,739.72
负债合计	289,656,247.10	109,793,573.93
所有者权益：		
股本	241,129,288.00	230,797,101.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,220,414,125.89	1,025,541,674.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,921,030.29	45,921,030.29
未分配利润	337,665,316.49	317,831,801.09
所有者权益合计	1,845,129,760.67	1,620,091,607.07
负债和所有者权益总计	2,134,786,007.77	1,729,885,181.00

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	341,259,510.12	247,527,898.22
其中：营业收入	341,259,510.12	247,527,898.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,634,354.63	207,856,192.38
其中：营业成本	234,943,337.77	166,057,997.47
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		
税金及附加	1,136,940.39	1,095,391.71
销售费用	24,437,417.73	22,207,488.42
管理费用	42,714,683.83	26,209,185.99
财务费用	-2,630,294.34	-2,665,477.40
资产减值损失	1,032,269.25	-5,048,393.81
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）	5,831,029.01	1,697,750.69
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	27,822.04	
其他收益	1,560,092.96	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,044,099.50	41,369,456.53
加：营业外收入	225,385.70	1,305,145.51
减：营业外支出	50,431.66	55,791.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,219,053.54	42,618,810.10
减：所得税费用	8,179,272.15	4,538,763.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,039,781.39	38,080,046.16

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	39,552,964.21	38,080,046.16
少数股东损益	-513,182.82	
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	39,039,781.39	38,080,046.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,552,964.21	38,080,046.16
归属于少数股东的综合收益总额	-513,182.82	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.169	0.165
（二）稀释每股收益	0.169	0.165

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：蒋华

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	274,106,872.69	231,779,663.05
减：营业成本	196,316,827.21	154,303,158.18
税金及附加	741,031.36	927,482.95
销售费用	22,233,669.13	21,530,976.04
管理费用	25,864,293.67	19,073,426.40
财务费用	-996,555.84	144,743.29
资产减值损失	2,024,318.31	-3,923,704.17
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）	3,593,205.95	712,438.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,168.35	
其他收益	1,540,267.96	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,082,931.11	40,436,018.72
加：营业外收入	188,202.00	1,272,395.51
减：营业外支出	42,200.00	40,745.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,228,933.11	41,667,668.26
减：所得税费用	4,473,634.06	4,867,097.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,755,299.05	36,800,570.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	28,755,299.05	36,800,570.54
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	432,299,647.40	307,210,679.10
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	10,277,652.43	1,720,721.77
经营活动现金流入小计	442,577,299.83	308,931,400.87
购买商品、接受劳务支付的现金	427,213,786.99	177,590,930.10
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	47,693,894.47	40,464,990.01
支付的各项税费	12,625,044.76	17,987,261.62
支付其他与经营活动有关的现金	27,574,829.33	37,111,713.96
经营活动现金流出小计	515,107,555.55	273,154,895.69
经营活动产生的现金流量净额	-72,530,255.72	35,776,505.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,845,708.19	1,697,750.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,581,165.97	129,218.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,358,058.35	
收到其他与投资活动有关的现金	5,053,329.75	4,032,465.27
投资活动现金流入小计	485,838,262.26	5,859,434.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,413,506.69	22,536,408.11
投资支付的现金	487,300,000.00	328,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	530,713,506.69	350,536,408.11
投资活动产生的现金流量净额	-44,875,244.43	-344,676,973.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	160,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	160,000.00	
取得借款收到的现金	72,500,000.00	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	72,660,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	23,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,876,255.69	18,816,311.79
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	34,376,255.69	78,816,311.79
筹资活动产生的现金流量净额	38,283,744.31	-53,816,311.79
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	-79,121,755.84	-362,716,780.37
加：期初现金及现金等价物余额	448,087,178.34	894,707,527.95
六、期末现金及现金等价物余额	368,965,422.50	531,990,747.58

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	330,607,630.33	259,183,996.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	123,977,702.61	43,496,658.00
经营活动现金流入小计	454,585,332.94	302,680,654.37
购买商品、接受劳务支付的现金	388,895,557.81	164,099,248.09
支付给职工以及为职工支付的现	34,935,130.47	34,735,206.52

金		
支付的各项税费	6,447,986.51	17,356,151.43
支付其他与经营活动有关的现金	22,248,647.69	25,561,862.59
经营活动现金流出小计	452,527,322.48	241,752,468.63
经营活动产生的现金流量净额	2,058,010.46	60,928,185.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	630,544.07	712,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,470,774.17	110,503.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,985,050.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,247,815.87	1,228,299.22
投资活动现金流入小计	109,334,184.11	2,051,241.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,121,717.07	11,814,314.68
投资支付的现金	120,300,000.00	208,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,169,858.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,591,575.91	219,814,314.68
投资活动产生的现金流量净额	-38,257,391.80	-217,763,073.48
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	70,000,000.00	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	70,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,148,556.09	18,816,311.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,148,556.09	78,816,311.79
筹资活动产生的现金流量净额	39,851,443.91	-53,816,311.79
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	3,652,062.57	-210,651,199.53
加：期初现金及现金等价物余额	241,196,514.94	462,295,582.95
六、期末现金及现金等价物余额	244,848,577.51	251,644,383.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
一、上年期末余额	230,797,101.00				1,026,169,382.50						45,921,030.29		333,473,487.25	658,586.68	1,637,019,587.72
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	230,797,101.00				1,026,169,382.50						45,921,030.29		333,473,487.25	658,586.68	1,637,019,587.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,332,187.00				194,865,399.14			167,121.84					30,631,180.56	-177,586.63	235,818,301.91
（一）综合收益总额													39,552,964.21	-513,182.82	39,039,781.39
（二）所有者投入和减少资本	10,332,187.00				194,865,399.14									335,596.19	205,533,182.33
1. 股东投入的普通股	10,332,187.00				194,865,399.14									160,000.00	205,357,586.14
2. 其他权益工具持有者投入资本															

一、上年期末余额	230,797,101.00				1,026,169,382.50				41,665,832.97		310,567,786.38		1,609,200,102.85
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	230,797,101.00				1,026,169,382.50				41,665,832.97		310,567,786.38		1,609,200,102.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,255,197.32		22,905,700.87	658,586.68	27,819,484.87
（一）综合收益总额											43,778,289.46	-341,413.32	43,436,876.14
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1．股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,255,197.32		-20,872,588.59		-16,617,391.27
1．提取盈余公积									4,255,197.32		-4,255,197.32		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-16,617,391.27		-16,617,391.27
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	230,797,101.00				1,026,169,382.50				45,921,030.29		333,473,487.25	658,586.68	1,637,019,587.72

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	230,797,101.00				1,025,541,674.69				45,921,030.29	317,831,801.09	1,620,091,607.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,797,101.00				1,025,541,674.69				45,921,030.29	317,831,801.09	1,620,091,607.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,332,187.00				194,872,451.20					19,833,515.40	225,038,153.60
（一）综合收益总额										28,755,299.05	28,755,299.05
（二）所有者投入和减少资本	10,332,187.00				194,872,451.20						205,204,638.20

1. 股东投入的普通股	10,332,187.00				194,865,399.14						205,197,586.14
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					7,052.06						7,052.06
(三) 利润分配										-8,921,783.65	-8,921,783.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,921,783.65	-8,921,783.65
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	241,129,288.00				1,220,414,125.89				45,921,030.29	337,665,316.49	1,845,129,760.67

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	230,797,101.00				1,025,541,674.69				41,665,832.97	296,152,416.48	1,594,157,025.14
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,797,101.00				1,025,541,674.69			41,665,832.97	296,152,416.48	1,594,157,025.14	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								4,255,197.32	21,679,384.61	25,934,581.93	
(一)综合收益总额									42,551,973.20	42,551,973.20	
(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								4,255,197.32	-20,872,588.59	-16,617,391.27	
1. 提取盈余公积								4,255,197.32	-4,255,197.32		
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,617,391.27	-16,617,391.27	
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	230,797, 101.00				1,025,541 ,674.69				45,921,03 0.29	317,831 ,801.09	1,620,091 ,607.07

三、公司基本情况

1、公司概况

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的批复》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。

根据公司董事会及股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会(证监许可[2016]2589号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行股票30,797,101股，每股面值1元，每股发行价格为27.60元。股票发行后，本公司股本增加至人民币230,797,101元。

根据本公司2017年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会(证监许可[2018]472号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向盛杰等发行股份10,332,187股，面值1元，

每股发行价格为19.86元。股票发行后，本公司股本增加至人民币241,129,288元。

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、采购部、财务部和内审部等部门，拥有上海康达新能源材料有限公司（以下简称“康达新能源”）、上海康厦汽车科技有限公司（以下简称“上海康厦”）、上海颐凝新材料科技有限公司（以下简称“颐凝新材”）、成都必控全欣电子有限公司（以下简称“全欣电子”）、成都必控科技有限责任公司（以下简称“必控科技”）、北京力源兴达科技有限公司（以下简称“北京力源”）、西安风邦电子有限公司（以下简称“西安风邦”）、深圳必控投资管理有限公司（以下简称“深圳必控投资”）、深圳前海必控投资管理合伙企业（以下简称“（以下简称“深圳前海必控”）”）九家子公司及孙公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营范围为：胶粘剂、化工助剂的研发、制造及销售；计算机软件开发；研究开发、生产及销售电子元器件、电子仪器、仪表、电线、电缆、节能设备；货物进出口、技术进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十七次会议于2018年8月17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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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2018年6月30日的合并及公司的财务状况以及2018年1-6月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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、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（附注五、11）。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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具

（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。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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)	
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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

13、持有待售资产

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，在转换日，按照原股权的公允价值加

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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本章节20。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、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。

18、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。

本公司借款费用全部费用计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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、非专利技术和商标权等。

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	—
非专利技术	年限平均法	5年	—
商标权	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见本章20。

（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。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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。

(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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权

的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付。按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和形影的负债。

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

27、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

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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。

29、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。本公司租赁行为仅涉及经营租赁。

(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

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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

32、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	6%、10%、11%、17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%

企业所得税	应交流转税额	10%、15%、25%
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%

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%
成都必控全欣电子有限公司	10%
上海康厦汽车科技有限公司	25%
上海颐凝新材料科技有限公司	25%
成都必控科技有限责任公司	15%
北京力源兴达科技有限公司	15%
西安风邦电子有限公司	25%
深圳必控投资管理有限公司	25%
深圳前海必控投资管理合伙企业（有限合伙）	25%

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GR201631000421号的高新技术企业证书，发证时间为2016年11月24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2016至2018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2016年11月24日取得编号为GR201631000852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2016至2018年度企业所得税享受15%的优惠税率。

(3) 经川经信产业函【2013】524号文件批复，必控科技主营业务为国家鼓励类产业项目，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告2012年第7号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 北京力源于2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号GR201511001187号高新技术企业证书，有效期3年。故按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税。

(5) 全新电子适用小型微利企业所得税优惠政策，根据财税（2018）77号规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，其所得减按50%（减半征收）计入应纳税所得额，按20%的税率（减低税率）缴纳企业所得税。

3、其他

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	54,231.26	33,701.45
银行存款	368,911,191.24	448,053,476.89
合计	368,965,422.50	448,087,178.34

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	79,055,858.01	83,135,114.73
商业承兑票据	46,586,354.40	82,826,714.40
坏账准备--商业承兑票据	-2,821,398.37	-4,141,335.72
合计	122,820,814.04	161,820,493.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	141,536,488.33	
商业承兑票据	12,593,150.50	
合计	154,129,638.83	

(4) 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	467,395,788.22	99.83%	29,009,476.25	6.21%	438,386,311.97	282,925,696.25	99.71%	15,954,903.79	5.64%	266,970,792.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	796,346.00	0.17%	796,346.00	100.00%		836,346.00	0.29%	836,346.00	100.00%	
合计	468,192,134.22	100.00%	29,805,822.25	6.37%	438,386,311.97	283,762,042.25	100.00%	16,791,249.79	5.92%	266,970,792.46

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	391,888,564.97	19,594,428.25	5.00%
1 至 2 年	61,390,193.64	6,139,019.36	10.00%
2 至 3 年	11,882,308.96	2,376,461.79	20.00%
3 至 4 年	1,765,144.00	529,543.20	30.00%
4 至 5 年	199,106.00	99,553.00	50.00%
5 年以上	270,470.65	270,470.65	100.00%
合计	467,395,788.22	29,009,476.25	

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 1,768,784.06 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
客户	11,815.00

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	60,148,138.88	12.85	3,271,831.35
第二名	36,074,077.45	7.70	2,257,723.87
第三名	34,152,915.66	7.29	2,278,072.14
第四名	24,327,726.57	5.20	1,216,386.33
第五名	23,634,320.72	5.05	1,185,685.38
合计	178,337,179.28	38.09	10,209,699.07

(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	169,635,982.69	99.88%	12,574,270.39	98.63%
1 至 2 年	195,922.61	0.12%	174,904.00	1.37%
2 至 3 年	12,800.00	0.01%		
合计	169,844,705.30	--	12,749,174.39	--

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：

(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	156,506,250.00	92.15
第二名	2,304,590.80	1.36
第三名	1,946,536.39	1.15
第四名	882,958.40	0.52
第五名	812,998.29	0.48
合计	162,453,333.88	95.66

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	7,018,821.43	100.00%	0.00	0.00%	7,018,821.43	10,634,000.00	99.28%	0.00	0.00%	10,634,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	77,395.00	0.72%	3,869.75	5.00%	73,525.25

的其他应收款										
合计	7,018,821.43	100.00%	0.00	0.00%	7,018,821.43	10,711,395.00	100.00%	3,869.75	0.04%	10,707,525.25

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-3,869.75 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	5,765,847.44	10,634,000.00
诉讼费		77,395.00
备用金	1,170,000.00	
代垫社保等	82,973.99	
合计	7,018,821.43	10,711,395.00

(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	3,937,600.00	1 年以内	56.10%	
第二名	备用金	670,000.00	1 年以内	9.55%	
第三名	保证金	400,000.00	5 年以上	5.70%	
第四名	备用金	400,000.00	1 年以内	5.70%	
第五名	押金	325,227.90	1 年以内	4.63%	
合计	--	5,732,827.90	--	81.68%	

(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：

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	50,498,218.95	167,567.26	50,330,651.69	34,462,680.57		34,462,680.57
在产品	7,667,598.70		7,667,598.70			
库存商品	61,068,039.33	2,040,926.24	59,027,113.09	38,831,491.64	767,325.27	38,064,166.37
委托加工物资	7,462.77		7,462.77			
包装物	7,320,198.43		7,320,198.43	4,581,108.21		4,581,108.21
低值易耗品	569,570.51		569,570.51	498,663.49		498,663.49
发出商品	15,940,395.68		15,940,395.68	13,318,027.24		13,318,027.24
合计	143,071,484.37	2,208,493.50	140,862,990.87	91,691,971.15	767,325.27	90,924,645.88

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			167,567.26			167,567.26
库存商品	767,325.27	-724,699.81	1,998,300.78			2,040,926.24
合计	767,325.27	-724,699.81	2,165,868.04			2,208,493.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000,000.00	200,000,000.00
待抵扣进项税额	5,336,505.28	1,858,300.14
预缴所得税	351.25	98,962.29
其他	19,080.69	19,080.69
合计	205,355,937.22	201,976,343.12

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：	40,770,219.23		40,770,219.23	31,257,719.23		31,257,719.23

按公允价值计量的	712,500.00		712,500.00			
按成本计量的	40,057,719.23		40,057,719.23	31,257,719.23		31,257,719.23
合计	40,770,219.23		40,770,219.23	31,257,719.23		31,257,719.23

(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
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	122,000.00			122,000.00
公允价值	712,500.00			712,500.00

(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%	
浙江信汇 新材料股 份有限公 司	25,550,000.00			25,550,000.00					0.87%	
烟台康凯 环保技术 服务有限 公司	2,800,000.00	2,800,000.00		5,600,000.00					26.00%	
安徽载盛 新材料有 限公司	2,000,000.00	6,000,000.00		8,000,000.00					20.00%	
合计	31,257,719.23	8,800,000.00		40,057,719.23					--	

(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

说明1：2017年12月，本公司与烟台凯联化工有限公司等十三名自然人共同出资2100万元组建烟台康凯环保技术服务有限公司（其中注册资本700万元，资本公积1400万），本公司出资560万元认购注册资本186.67万元（373.33万元计入资本公积），占注册资本的比例为26.67%，截至2018年6月30日，本公司已出资560万元，本公司不参与其经营管理，且该公司系非上市公司，在活跃市场中没有报价、公允价值无法可靠计量，本公司将该项投资在可供出售金融资产中列报，并按成本法进行后续计量。

说明2：2017年10月，本公司拟出资1000万元（截至2018年6月30日，已支付800万元）取得安徽载盛新材料有限公司20%的股权，本公司不参与其经营管理，且该公司系非上市公司，在活跃市场中没有报价、公允价值无法可靠计量，本公司将该项投资在可供出售金融资产中列报，并按成本法进行后续计量。

说明3：2018年5月，本公司下属全资子公司上海万达化工物品运输有限公司股权转让80%股权，剩余股权按公允价值计量712,500元，占20.00%的股权，由原来的并表核算，改成成本法核算，转入可供出售金融资产。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
成都必控科技股份有限公司	143,906,538.43	315,630,873.02							-459,537,411.45	0.00
博航天海科技（北京）有限公司		8,500,000.00		-310,841.97						8,189,158.03
小计	143,906,538.43	324,130,873.02		-310,841.97					-459,537,411.45	8,189,158.03
合计	143,906,538.43	315,630,873.02		-310,841.97					-459,537,411.45	8,189,158.03

其他说明

说明1：2017年7月，本公司与自然人刘岚签订股权转让协议，拟以自有资金向刘岚购买其自成都必控科技股份有限公司（以下简称必控科技）中小股东收购的不超过必控科技总股本 30%的股份，截至2017年12月31日，公司已通过刘岚收购必控科

技29.1140%的股权，支付股权转让价款133,924,138.43元；2017年10月，本公司与成都高投创业投资有限公司签订产权交易合同，拟收购其持有的必控科技2.17%股份，截至2017年12月31日，本公司已收购其持有的必控科技2.17%的股权，支付股权转让价款9,982,400.00元，上述交易完成后，本公司持有必控科技31.2840%股权。此外，本公司2017年11月第三届董事会第十五次会议审议通过了“关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金”的议案（以下简称资产重组），资产重组完成后，本公司将持有必控科技 99.4389%股权，截至2017年12月31日，资产重组材料已提交中国证监会审核。因本公司收购必控科技31.2840%元的目的是取得必控科技的控制权，与资产重组将取得必控科技68.1546%股权交易属于一揽子交易，故本公司对该长期股权投资采用成本法进行核算。2018年3月，经中国证券监督管理委员会(证监许可[2018]472号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司并入合并核算范围。

说明2：2018年5月，本公司与博航天海科技（北京）有限公司签订投资协议，公司以增资的方式投资人民币1,700万元，获得公司人民币170万元出资额，占博航天海科技（北京）有限公司注册资本的34%，公司于增资交割日前的未分配利润归由增资交割日后的全体股东按照届时各自在公司中的持股比例享有，截至2018年6月30日，本公司已出资850万元，本公司参与其经营管理，按权益法进行后续计量。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,260,061.80			7,260,061.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,260,061.80			7,260,061.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,874,820.45			4,874,820.45
2.本期增加金额	347,294.17			347,294.17
(1) 计提或摊销	347,294.17			347,294.17

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,222,114.62			5,222,114.62
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,037,947.18			2,037,947.18
2.期初账面价值	2,385,241.35			2,385,241.35

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	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	177,641,603.76	131,137,072.30	4,918,049.66	3,489,924.20	15,077,237.77	332,263,887.69

2.本期增加金额		12,074,923.50	2,694,015.85	12,107,501.41	5,541,634.03	32,418,074.79
（1）购置		4,251,420.94		501,949.09	2,821,086.45	7,574,456.48
（2）在建工程转入		1,302,966.52				1,302,966.52
（3）企业合并增加		6,520,536.04	2,694,015.85	11,605,552.32	2,666,530.50	23,486,634.71
（4）其他增加					54,017.08	54,017.08
3.本期减少金额		14,186,976.02	1,898,379.60	65,061.14	17,239.31	16,167,656.07
（1）处置或报废		5,448,703.39	225,175.68	59,646.10	17,239.31	5,750,764.48
（2）不再纳入合并范围减少			1,673,203.92	5,415.04		1,678,618.96
（3）转入在建工程		8,684,255.55				8,684,255.55
（4）其他减少		54,017.08				54,017.08
4.期末余额	177,641,603.76	129,025,019.78	5,713,685.91	15,532,364.47	20,601,632.49	348,514,306.41
二、累计折旧						
1.期初余额	37,561,218.51	36,618,540.06	2,477,029.79	2,945,280.73	5,776,768.24	85,378,837.33
2.本期增加金额	4,041,004.49	7,584,843.61	2,807,406.95	9,547,220.56	3,547,586.32	27,528,061.93
（1）计提	4,041,004.49	6,283,420.64	539,166.29	930,141.02	1,451,017.39	13,244,749.83
（2）企业合并增加		1,301,422.97	2,268,240.66	8,617,079.54	2,056,933.26	14,243,676.43
（3）其他增加					39,635.67	39,635.67
3.本期减少金额		3,952,041.10	1,636,631.97	61,636.83	16,377.35	5,666,687.25
（1）处置或报废		1,571,720.92	211,304.26	56,492.54	16,377.35	1,855,895.07
（2）不再纳入合并范围减少			1,425,327.71	5,144.29		1,430,472.00
（3）转入在建工程		2,340,684.51				2,340,684.51
（4）其他减少		39,635.67				39,635.67
4.期末余额	41,602,223.00	40,251,342.57	3,647,804.77	12,430,864.46	9,307,977.21	107,240,212.01

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	136,039,380.76	88,773,677.21	2,065,881.14	3,101,500.01	11,293,655.28	241,274,094.40
2.期初账面价值	140,080,385.25	94,518,532.24	2,441,019.87	544,643.47	9,300,469.53	246,885,050.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,055,461.13	4,601,621.69		2,453,839.14	

12、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
粉体投料改造工程	5,014,488.58		5,014,488.58	5,014,488.58		5,014,488.58
丁基项目	50,332,054.70		50,332,054.70	2,103,547.04		2,103,547.04
聚氨酯扩产项目	17,242,198.47		17,242,198.47	1,917,794.94		1,917,794.94
四川电磁兼容研究院设计项目	498,272.13		498,272.13			
盐雾试验箱	410,256.05		410,256.05			

自动系统改造项目	6,154,469.62		6,154,469.62			
风电电缆胶项目	116,293.10		116,293.10			
50 亩配电改造工程	1,951,794.29		1,951,794.29			
合计	81,719,826.94		81,719,826.94	9,035,830.56		9,035,830.56

(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
粉体投料项目改造工程	7,846,100.58	5,014,488.58				5,014,488.58	63.91%	90%				其他
丁基项目	187,635,100.00	2,103,547.04	48,228,507.66			50,332,054.70	26.82%	40%				募股资金
聚氨酯扩产项目	35,500,000.00	1,917,794.94	16,627,370.05	1,302,966.52		17,242,198.47	48.57%	90%				募股资金
自动控制系统改造项目	6,534,469.62		6,154,469.62			6,154,469.62	94.18%	90%				其他
合计	237,515,670.20	9,035,830.56	71,010,347.33	1,302,966.52		78,743,211.37	--	--				--

13、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	91,940,712.64		2,000,000.00	1,262,388.78	400,000.00	95,603,101.42
2.本期增加金额			5,253,000.00	9,308,700.48		14,561,700.48

(1) 购置				57,660.05		57,660.05
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加			5,253,000.00	9,251,040.43		14,504,040.43
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	91,940,712.64		7,253,000.00	10,571,089.26	400,000.00	110,164,801.90
二、累计摊销						
1.期初余额	11,144,943.49		866,666.58	801,656.95	160,000.08	12,973,267.10
2.本期增加 金额	1,680,242.04		1,953,399.98	2,662,044.98	40,000.02	6,335,687.02
(1) 计提	1,680,242.04		724,939.98	443,800.92	40,000.02	2,888,982.96
(2) 企业合并增 加			1,228,460.00	2,218,244.06		3,446,704.06
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,825,185.53		2,820,066.56	3,463,701.93	200,000.10	19,308,954.12
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	79,115,527.11		4,432,933.44	7,107,387.33	199,999.90	90,855,847.78

价值						
2.期初账面价值	80,795,769.15		1,133,333.42	460,731.83	239,999.92	82,629,834.32

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都必控科技有 限责任公司		284,467,305.53				284,467,305.53
北京力源兴达科 技有限公司		43,803,584.11				43,803,584.11
合计		328,270,889.64				328,270,889.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	803,882.12	1,319,655.85	217,092.59		1,906,445.38
27#楼装修费		494,870.47	34,525.86		460,344.61

公司 15 楼装修费		834,834.85	125,225.25		709,609.60
技术部办公室摊销		544,660.21	32,038.83		512,621.38
合计	803,882.12	3,194,021.38	408,882.53		3,589,020.97

其他说明

16、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	34,779,639.17	5,218,129.94	21,703,780.51	3,255,485.62
可抵扣亏损			4,566,969.00	685,045.35
负债暂时性差异	2,635,851.28	395,377.69	2,586,642.24	387,996.33
合计	37,415,490.45	5,613,507.63	28,857,391.75	4,328,527.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,149,222.60	1,222,383.39		
合计	8,149,222.60	1,222,383.39		

(3) 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		5,613,507.63		4,328,527.30
递延所得税负债		1,222,383.39		

(4) 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

(5) 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：

17、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	22,146,227.42	52,351,909.20
合计	22,146,227.42	52,351,909.20

其他说明：

18、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	20,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	75,000,000.00	40,000,000.00
合计	125,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

说明1：截至 2018 年 6 月 30 日，抵押借款期末余额 2,000 万元，系本公司位于奉贤区雷州路 169 号的房产及土地使用权作为抵押，向华瑞银行股份有限公司贷款取得的借款2,000万元；

说明2：截止2018年6月30日，保证借款期末余额 3,000 万元，1、必控科技上海银行股份有限公司成都分行签订《流动资金借款合同》，借款时间自2017年9月13日起至2018年9月13日止的限额为1,500万元的担保借款合同。由母公司康达新材提供保证担保，并与上海银行股份有限公司成都分行签订《借款保证合同》。2、子公司必控科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订编《流动资金借款合同》，借款时间自2017年11月6日至2018年11月6日的限额为人民币1000万的保证借款合同。由盛杰、刘岚与成都中小企业融资担保有限责任公司签订《抵押反担保合同》，约定盛杰、刘岚以其所拥有的一房屋为成都必控科技有限责任公司提供反担保。同时必控科技的子公司北京力源必控科技与成都中小企业融资担保有限责任公司签订了《信用反担保合同》。3、本公司子公司成都必控科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《小企业借款合同》，借款时间自2018年1月9日至2019年1月3日的限额为人民币500万的信用借款合同。由盛杰、刘岚与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订了《保证合同》，并承担其连带责任保证。

说明3：截止2018年6月30日，信用借款7,500万元，系本公司上海康达新材料股份有限公司与兴业银行签订借款合同，取得的借款2,000万元；与江苏银行签订借款合同，取得的借款5,000万元；子公司北京力源与北京银行股份有限公司橡树湾支行签订《借款合同》。取得的借款500万元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	82,645,757.92	49,088,175.95
工程、设备款	4,083,447.27	3,790,954.23
其他款项	11,341,041.34	10,302,063.66
合计	98,070,246.53	63,181,193.84

(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。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,857,629.44	2,015,097.87
合计	17,857,629.44	2,015,097.87

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,625,069.00	39,529,461.38	42,346,274.63	6,808,255.75
二、离职后福利-设定提存计划		5,347,411.32	5,347,411.32	
合计	9,625,069.00	44,876,872.70	47,693,685.95	6,808,255.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,625,069.00	32,933,899.05	35,949,279.26	6,609,688.79
2、职工福利费		1,239,494.72	1,239,494.72	
3、社会保险费		3,042,249.43	3,042,249.43	
其中：医疗保险费		2,558,509.74	2,558,509.74	
工伤保险费		226,567.69	226,567.69	
生育保险费		257,172.00	257,172.00	
4、住房公积金		1,814,927.00	1,814,927.00	
5、工会经费和职工教育经费		456,491.18	257,924.22	198,566.96
其他短期薪酬		42,400.00	42,400.00	
合计	9,625,069.00	39,529,461.38	42,346,274.63	6,808,255.75

(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		5,207,453.43	5,207,453.43	
2、失业保险费		139,957.89	139,957.89	
合计		5,347,411.32	5,347,411.32	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,629,004.57	1,768,002.25
企业所得税	7,091,466.53	540.48
个人所得税	271,267.14	257,457.14
城市维护建设税	142,987.79	18,052.94
教育费附加	199,328.92	54,158.82
印花税	4,311.40	
地方教育费附加	132,885.95	36,105.88

合计	17,471,252.30	2,134,317.51
----	---------------	--------------

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,030,000.00	10,030,000.00
借款	3,160,076.39	
股权收购款	108,313,428.04	
其他	925,625.43	520,680.06
合计	122,429,129.86	10,550,680.06

(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

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

其他说明：

2016年11月，必控科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《人民币借款合同》，该借款为三年期的专项并购贷款，借款时间自2016年11月29日至2019年11月28日的限额为人民币2000万的保证借款合同。由盛杰、刘岚与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订《保证合同》，约定盛杰、刘岚提供连带责任保证。成都中小企业融资担保有限责任公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《保证合同》，为保障该合同项下债权的实现，盛杰与成都中小企业融资担保有限责任公司签订《质押反担保合同》，约定将盛杰持有必控科技的5,000,000.00份股份提供质押反担保。同时必控科技的子公司北京力源与成都中小企业融资担保有限责任公司签订了《信用反担保合同》。由于康达新材收购必控科技，为保证盛杰股权能顺利的变更，原盛杰质押反担保合同解除，改成康达新材与成都中小企业融资担保有限责任公司签订《信用反担保合同》，由康达新材提供保证反担保。截止2018年6月30日剩余未到期归还借款为1400万，其中按合同约定归还期在一年以上的为800万元，归还期在一年以内的600万元。对于一年期以内的借款列入“一年内到期的非流动负债”科目。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2016年11月，必控科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《人民币借款合同》，该借款为三年期的专项并购贷款，借款时间自2016年11月29日至2019年11月28日的限额为人民币2000万的保证借款合同。由盛杰、刘岚与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订《保证合同》，约定盛杰、刘岚提供连带责任保证。成都中小企业融资担保有限责任公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订《保证合同》，为保障该合同项下债权的实现，盛杰与成都中小企业融资担保有限责任公司签订《质押反担保合同》，约定将盛杰持有必控科技的5,000,000.00份股份提供质押反担保。同时必控科技的子公司北京力源与成都中小企业融资担保有限责任公司签订了《信用反担保合同》。由于康达新材收购必控科技，为保证盛杰股权能顺利的变更，原盛杰质押反担保合同解除，改成康达新材与成都中小企业融资担保有限责任公司签订《信用反担保合同》，由康达新材提供保证反担保。截止2018年6月30日剩余未到期归还借款为1400万，其中按合同约定归还期在一年以上的为800万元，归还期在一年以内的600万元。对于一年以上的借款列入“长期借款”科目。

其他说明，包括利率区间：

26、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

27、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
人才发展资金	165,380.44		14,277.35	151,103.09	
领军人才专项资金	4,651.37			4,651.37	
研发专项(无溶剂胶黏剂与复合工艺装备技术研究)		139,500.00	42,386.34	97,113.66	
合计	170,031.81	139,500.00	56,663.69	252,868.12	--

其他说明：

说明1: 2017年11月, 本公司收到上海市人力资源和社会保障局拨付的补助资金20万元, 用于本公司人才建设, 截至2018年6月30日, 本公司已使用48,896.91元。

说明2: 2016年11月, 本公司收到北京印刷学院支付的包装印刷第一批科研经费372,000.00元, 2018年1月收到第二批科研经费139,500.00元, 截至2018年6月30日, 本公司已使用 414,386.34元。

28、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	264,666.56		166,666.56	98,000.00	
合计	264,666.56		166,666.56	98,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
胶黏剂工程技术能力提升研究补助	166,666.56		166,666.56					
端羟基聚丙烯酸酯的开发及应用	98,000.00						98,000.00	
合计	264,666.56		166,666.56				98,000.00	--

其他说明:

2017年10月, 本公司收到上海市奉贤区财政局拨付的补助款100,000.00元, 用于补助本公司“端羟基聚丙烯酸酯的开发及应用”项目, 该项目预计不会形成资产, 本公司作为与收益相关的政府补助在递延收益中列报。截至2018年6月30日, 本公司已使用2,000元并将其摊销计入其他收益, 剩余款项待相关支发生时摊销计入当期损益。

29、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	230,797,101.00	10,332,187.00				10,332,187.00	241,129,288.00

其他说明:

2018年3月16日, 中国证监会出具证监许可[2018]472号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 同意公司向盛杰等人发行10,332,187股股份。2018年4月19日, 公司新增10,332,187股股份上市, 面值1元, 每股发行价格为19.86元。股票发行后, 本公司股本增加至人民币241,129,288元, 资本公积增加194,865,399.14元。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,025,541,674.69	194,865,399.14		1,220,407,073.83
其他资本公积	627,707.81			627,707.81
合计	1,026,169,382.50	194,865,399.14		1,221,034,781.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年3月16日，中国证监会出具证监许可[2018]472号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，同意公司向盛杰等人发行10,332,187股股份。2018年4月19日，公司新增10,332,187股股份上市，面值1元，每股发行价格为19.86元。股票发行后，本公司股本增加至人民币241,129,288元，资本公积增加194,865,399.14元。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		167,121.84		167,121.84
合计		167,121.84		167,121.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	45,921,030.29			45,921,030.29
合计	45,921,030.29			45,921,030.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	333,473,487.25	310,567,786.38
调整后期初未分配利润	333,473,487.25	310,567,786.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,552,964.21	38,080,046.16
应付普通股股利	8,921,783.65	16,617,391.27
期末未分配利润	364,104,667.81	332,030,441.27

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、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	333,181,417.28	229,860,216.35	244,231,562.75	163,410,950.58
其他业务	8,078,092.84	5,083,121.42	3,296,335.47	2,647,046.89
合计	341,259,510.12	234,943,337.77	247,527,898.22	166,057,997.47

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,675.82	124,845.24
教育费附加	315,550.68	374,152.22
土地使用税	264,055.65	264,055.65
车船使用税	6,813.50	4,331.55
印花税	134,477.60	5,488.90
地方教育费附加	210,367.14	249,434.82
河道管理费		73,083.33
合计	1,136,940.39	1,095,391.71

其他说明：

36、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	9,531,147.09	8,272,474.99
运费	7,263,251.30	6,406,915.46
办公及业务费用	5,800,263.59	6,329,187.29
技术服务费	600,000.00	600,000.00
广告、宣传费	574,895.92	203,757.26

折旧费	276,894.09	98,279.32
其他	390,965.74	296,874.10
合计	24,437,417.73	22,207,488.42

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	20,409,797.76	12,943,342.36
工资及福利费	9,978,389.79	5,664,723.13
中介机构费用	1,765,540.17	1,107,718.30
无形资产摊销	2,709,113.47	2,510,567.37
办公费用	3,279,159.51	1,675,828.57
折旧费	2,703,040.97	1,470,420.01
低值易耗品	53,164.10	72,534.59
长期待摊费用摊销	180,678.72	
质量管理费	384,057.97	
安全生产费	167,121.84	
其他	1,084,619.53	764,051.66
合计	42,714,683.83	26,209,185.99

其他说明：

本期管理费用较上年同期增加62.98%，主要系本期公司加大研发投入、人工费用增加以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,898,996.25	2,198,920.52
减：利息收入	4,607,649.13	4,883,482.80
手续费及其他	78,358.54	19,084.88
合计	-2,630,294.34	-2,665,477.40

其他说明：

39、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	1,756,969.06	-5,048,393.81
二、存货跌价损失	-724,699.81	
合计	1,032,269.25	-5,048,393.81

其他说明：

资产减值损失较上年同期增加120.45%，主要系前期单项计提坏账准备的应收账款上年收回，以及公司收购必控科技，将其纳入合并报表范围所致。

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,888.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,110,208.94	
理财产品取得收益	3,845,708.19	1,697,750.69
合计	5,831,029.01	1,697,750.69

其他说明：

投资收益较上年同期增加243.46%，主要系本期转让子公司股权收到处置收益以及购买理财产品收到的利息收入所致。

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产所得	27,822.04	

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
星火园区落户项目产业发展扶持奖励	346,023.00	
专利资助补贴	33,745.00	
市工程中心奖励	1,000,000.00	
残疾人就业补贴	13,658.40	
服务业发展引导资金	166,666.56	

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	216,385.70	1,286,763.00	216,385.70
固定资产报废利得		4,486.29	
其他	9,000.00	13,896.22	9,000.00
合计	225,385.70	1,305,145.51	225,385.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
收昌平区残疾人联合会 2017年用人单位岗位补 贴款		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
收中关村企 业信用促进 会中介服务 资金		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	4,000.00		与收益相关
稳岗补贴		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	202,385.70		与收益相关
上市经费补 贴		补助	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否		280,000.00	与收益相关
就业困难补 贴		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		57,471.90	与收益相关
财政扶持补 贴		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		459,691.00	与收益相关
职工培训费 补贴		补助	因符合地方 政府招商引	否	否		38,160.00	与收益相关

			资等地方性扶持政策而获得的补助					
高分子化工新材料监测服务平台		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		259,090.92	与收益相关
胶黏剂工程技术能力提升研究补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		166,666.68	与收益相关
专利资助资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		25,682.50	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	216,385.70	1,286,763.00	--

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	42,200.00	32,600.00	42,200.00
固定资产报废损失	8,231.66	23,191.94	8,231.66
合计	50,431.66	55,791.94	50,431.66

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,763,610.39	4,175,544.57
递延所得税费用	415,661.76	363,219.37
合计	8,179,272.15	4,538,763.94

(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	47,219,053.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,082,858.03
子公司适用不同税率的影响	-97,697.14
调整以前期间所得税的影响	399,057.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,055.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,722,103.59
权益法核算的合营企业和联营企业损益	18,733.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,304,569.85
其他	302,855.73
残疾人工资加计扣除	-1,125.00
所得税费用	8,179,272.15

其他说明

46、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
利息收入	1,022,203.71	845,820.15
收到的政府补助款等	1,609,812.10	874,901.62
往来款变动等	7,645,636.62	
合计	10,277,652.43	1,720,721.77

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	27,574,829.33	37,111,713.96
合计	27,574,829.33	37,111,713.96

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
募集资金利息收入	3,585,445.42	4,032,465.27
非同一控制下合并子公司产生的现金净额	1,467,884.33	
合计	5,053,329.75	4,032,465.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

47、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	39,039,781.39	38,080,046.16
加：资产减值准备	1,043,478.44	-5,048,393.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,631,679.63	11,070,658.94
无形资产摊销	2,727,412.93	2,510,567.37
长期待摊费用摊销	408,882.53	
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）	-27,822.04	18,705.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,231.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,674,065.02	-2,545,983.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,831,029.01	-985,312.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	645,646.35	363,219.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-231,665.97	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,193,236.01	-13,747,007.39

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,437,177.19	57,909,072.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-96,640,373.41	-51,849,067.74
经营活动产生的现金流量净额	-72,530,255.72	35,776,505.18
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	368,965,422.50	531,990,747.58
减：现金的期初余额	448,087,178.34	894,707,527.95
现金及现金等价物净增加额	-79,121,755.84	-362,716,780.37

（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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,358,058.35
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	2,358,058.35

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	368,965,422.50	448,087,178.34
其中：库存现金	54,231.26	33,701.45

可随时用于支付的银行存款	368,911,191.24	448,053,476.89
三、期末现金及现金等价物余额	368,965,422.50	448,087,178.34

其他说明：

48、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	38,530,297.98	抵押借款
无形资产	13,004,181.43	抵押借款
合计	51,534,479.41	--

其他说明：

说明1：本公司以位于上海市浦东新区庆达路655号房产及所属土地使用权作为抵押，取得交通银行股份有限公司流贷授信额度3,000万元；

说明2：本公司以位于上海市奉贤区雷州路169号房产及所属土地使用权作为抵押，取得华瑞银行股份有限公司流贷授信额度10,000万元；

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都必控科技有限责任公司	2017年10月19日	133,924,138.43	29.11%	现金	2018年04月08日	必控科技完成工商变更登记，领取新的营业执照。	39,991,199.84	15,654,261.94
	2017年12月26日	9,982,400.00	2.17%	现金				
	2018年01月08日	2,118,600.00	0.46%	现金				
	2018年01月08日	1,258.85	0.00%	现金				
	2018年04月08日	313,511,014.17	68.15%	发行股份和现金				

其他说明：

1、公司于2017年7月18日与刘岚签署《现金购买资产协议》。2017年9月29日与刘岚签订了《现金购买资产协议之补充协议》。

2017年10月19日，与刘岚签署《现金购买资产协议之补充协议（二）》。根据上述相关协议，公司以现金方式向刘岚持有的，即18,243,807股必控科技股份，占必控科技股份的29.1140%。2017年10月19日，刘岚将所持必控科技18,243,807股股份交割至公司，公司向刘岚支付了全部股份转让款。

2、2017年10月13日，康达新材与成都高投签订了《参与股份受让协议书》。2017年12月22日，公司与成都高投签署了《产权交易合同（股权类）》，上市公司最终以9,982,400元价格受让成都高投所持必控科技1,360,000股股份。2017年12月26日，公司通过西南联合产权交易所向成都高投支付了9,982,400元股权转让款。

3、2018年1月8日，公司与王乃彬、沃勤尔、伍源、张大英、赵文博、黎贤兴、沈文华等7位必控科技股东分别签署了《股份转让协议》，公司合计支付211.86万元收购其合计所持必控科技288,600股股份，上述股份转让已完成股权交割和价款支付。

4、2018年1月8日，公司与原必控科技股东石强签署了《股份转让协议》，上市公司支付1258.85元收购其合计所持必控科技200股股份，上述股份转让已完成股权交割和价款支付。

5、2018年3月，经中国证券监督管理委员会(证监许可[2018]472号《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司向盛杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份购买资产并募集配套资金的方式，收购盛杰等股东合计持有的必控科技68.1546%的股权，发行股份和支付现金的交易对价共计313,511,014.17元。2018年4月8日必控科技就资产过户事宜履行了工商变更登记手续工商变更登记事项，并领取了新的营业执照。

通过上述交易，本公司取得了必控科技99.8998%的股权，合并成本为现金110,433,286.88元，发行10,332,187股股票，确定合并成本的公允价值459,537,411.45元。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	108,313,428.03
--非现金资产的公允价值	205,197,586.14
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	146,026,397.28
合并成本合计	459,537,411.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	175,070,105.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	284,467,305.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	成都必控科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,587,743.17	3,587,743.17
应收款项	115,984,342.78	115,984,342.78
存货	39,020,409.17	39,020,409.17

固定资产	9,242,958.28	8,106,536.83
无形资产	10,895,766.34	6,303,820.91
借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付款项	42,236,329.28	42,236,329.28
递延所得税负债	1,454,049.36	594,794.33
净资产	176,104,957.14	170,376,590.26
减：少数股东权益	175,596.19	170,717.34
取得的净资产	175,929,360.95	170,205,872.92

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海万达化工物品运	2,985,050.00	80.00%	转让	2018年05月31日		2,110,208.94	20.00%	122,000.00	712,500.00			

输有限 公司												
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

2018年3月，本公司与自然人张彦、徐林平、郭鹏共同出资成立上海颐凝新材料科技有限公司，本公司持有其51%股权，公司并入合并核算范围。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海康达新能源 材料有限公司	上海	上海	胶粘剂生产销售	100.00%		设立取得
上海康厦汽车科 技有限公司	上海	上海	轮胎销售		60.00%	设立取得
上海颐凝新材料 科技有限公司	上海	上海	胶粘剂销售		51.00%	设立取得
成都必控全欣电 子有限公司	成都	成都	电子产品销售	100.00%		购买取得
成都必控科技有 限责任公司	成都	成都	电子产品生产销 售	99.90%		购买取得
北京力源兴达科 技有限公司	北京	北京	电子产品生产销 售		99.90%	购买取得
深圳必控投资管 理有限公司	深圳	深圳	金融投资管理		99.90%	购买取得
深圳前海必控投 资管理合伙企业	深圳	深圳	金融投资管理		94.90%	购买取得
西安风邦电子有 限公司	西安	西安	电子产品销售		99.90%	购买取得

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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都必控科技有限责任公司	0.10%	15,611.50		191,207.69

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
成都必控科技有限责任公司	138,247,043.61	123,632,678.21	261,879,721.82	69,224,254.92	10,000,000.00	79,224,254.92						
北京力源兴达科技有限公司	87,452,158.77	8,246,874.14	95,699,032.91	35,696,672.40		35,696,672.40						

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
成都必控科技有限责任公司	24,317,208.65	12,390,091.20	12,390,091.20	8,149,413.52				
北京力源兴达科技有限公司	15,708,048.29	4,121,455.14	4,121,455.14	428,292.96				

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:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-170,850.52	
--综合收益总额	-170,850.52	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、和可供出售金融资产、应付账款、其他应付款和短期借款。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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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国有银行和其它大中型上市银行，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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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38.09%（2017年：48%）；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81.68%（2017年：98.69%）。

（2）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2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币21,000万元（2017年12月31日：人民币26,000万元）。

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	368,965,422.50			368,965,422.50
应收票据	122,820,814.04			122,820,814.04
应收账款	391,888,564.97	76,033,098.60	270,470.65	468,192,134.22
其他应收款	7,018,821.43			7,018,821.43
资产合计	890,693,622.94	76,033,098.60	270,470.65	966,997,192.19
金融负债：				0.00
短期借款	125,000,000.00			125,000,000.00
应付账款	98,070,246.53			98,070,246.53
其他应付款	122,429,129.86			122,429,129.86
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00			6,000,000.00
长期借款		8,000,000.00		8,000,000.00
负债合计	351,499,376.39	8,000,000.00		359,499,376.39

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	448,087,178.34			448,087,178.34
应收票据	161,820,493.41			161,820,493.41
应收账款	283,762,042.25			283,762,042.25
其他应收款	10,711,395.00			10,711,395.00
资产合计	904,381,109.00			904,381,109.00
金融负债：				
短期借款	40,000,000.00			40,000,000.00
应付账款	63,181,193.84			63,181,193.84
其他应付款	10,550,680.06			10,550,680.06
负债合计	113,731,873.90			113,731,873.90

（3）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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

截至2018年6月30日，本公司持有的金融负债35949.94万元，其中短期借款12500万元，长期借款800万元。于2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约1.49万元。因此本公司承担的利率风险不重大。

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，全部业务以人民币结算。因此本公司所承担的汇率风险不重大。

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2018年6月30日，本公司的资产负债率为17.78%（2017年12月31日：7.35%）。

十一、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

十二、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：

本企业最终控制方是陆企亭。

陆企亭先生，现持有本公司37,518,011股股票，占公司总股本的15.56%，为公司控股股东和实际控制人。

2015年4月23日，陆企亭先生与徐洪珊先生、储文斌先生、陆天耘女士、杨健先生、陆鸿博女士、徐迎一女士等6名自然人共同签订《一致行动协议》。截至目前，陆企亭先生与其一致行动人共计持有公司78,883,811股股票，占公司总股本的32.71%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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
上海大洋新材料科技有限公司	实际控制人的一致行动人控制的公司
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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大洋新材料科技有限公司	销售商品	8,201,304.15	3,145,299.14
上海大洋新材料科技有限公司	提供产品检测服务	1,820,754.72	

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

上海大洋新材料科技有限公司	房屋建筑物	317,619.04	300,450.45
---------------	-------	------------	------------

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
上海大洋新材料科技有限公司	出售已使用生产设备	3,854,700.84	0.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,163,162.00	1,784,893.00

(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
应收账款	上海大洋新材料科技有限公司	34,152,915.66	2,278,072.14	17,824,620.54	1,260,982.39

(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

7、关联方承诺

8、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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	252,138,060.08	99.69%	15,244,468.05	6.05%	236,893,592.03	229,786,138.68	99.64%	12,773,418.28	5.56%	217,012,720.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	796,346.00	0.31%	796,346.00	100.00%		836,346.00	0.36%	836,346.00	100.00%	
合计	252,934,406.08	100.00%	16,040,814.05	6.34%	236,893,592.03	230,622,484.68	100.00%	13,609,764.28	5.90%	217,012,720.40

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	213,968,277.81	10,698,413.89	5.00%
1 至 2 年	30,215,830.60	3,021,583.06	10.00%
2 至 3 年	6,503,623.51	1,300,724.70	20.00%
3 至 4 年	385,333.00	115,599.90	30.00%
4 至 5 年	104,941.00	52,470.50	50.00%
5 年以上	55,676.00	55,676.00	100.00%

合计	251,233,681.92	15,244,468.05	
----	----------------	---------------	--

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 2,028,188.06 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

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	34,152,915.66	13.50%	2,278,072.14
第二名	24,327,726.57	9.62%	1,216,386.33
第三名	23,634,320.72	9.34%	1,185,685.38
第四名	14,486,097.05	5.73%	1,349,304.85
第五名	12,164,250.17	4.81%	608,212.51
合计	108,765,310.17	43.00%	6,637,661.21

(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	572,408,221.46				572,408,221.46	692,060,237.03				692,060,237.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						77,395.00		3,869.75		73,525.25
合计	572,408,221.46				572,408,221.46	692,137,632.03		3,869.75		692,133,762.28

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	571,935,221.46		
1 至 2 年	73,000.00		
5 年以上	400,000.00		
合计	572,408,221.46		

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-3,869.75 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	571,052,384.40	691,270,237.03
保证金	1,221,324.00	790,000.00
其他	134,513.06	77,395.00
合计	572,408,221.46	692,137,632.03

(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	关联方往来	571,052,384.40	1 年以内	99.76%	
第二名	保证金	400,000.00	5 年以上	0.07%	
第三名	保证金	200,000.00	1 年以内	0.03%	
第四名	保证金	180,000.00	1 年以内	0.03%	
第五名	保证金	166,274.00	1 年以内	0.03%	
合计	--	571,998,658.40	--	99.92%	

(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	523,594,463.51		523,594,463.51	204,516,538.43		204,516,538.43
对联营、合营企业投资	8,375,111.88		8,375,111.88			
合计	531,969,575.39		531,969,575.39	204,516,538.43		204,516,538.43

(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			
成都必控科技有限责任公司	143,906,538.43	315,630,873.02		459,537,411.45		
上海颐凝新材料科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
成都必控全欣电子有限公司		1,057,052.06		1,057,052.06		
合计	204,516,538.43	319,687,925.08	610,000.00	523,594,463.51		

(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		

一、合营企业										
二、联营企业										
博航天海科技（北京）有限公司		8,500,000.00		124,888.12						8,375,111.88
小计		8,500,000.00		124,888.12						8,375,111.88
合计		8,500,000.00		124,888.12						8,375,111.88

(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	266,949,644.10	192,961,131.40	228,905,549.88	152,165,399.37
其他业务	7,157,228.59	3,355,695.81	2,874,113.17	2,137,758.81
合计	274,106,872.69	196,316,827.21	231,779,663.05	154,303,158.18

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-124,888.12	
权益法核算的长期股权投资收益	3,087,550.00	
理财产品取得收益	630,544.07	712,438.36
合计	3,593,205.95	712,438.36

6、其他

十六、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	19,590.38	
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）	1,776,478.66	主要系收到的补贴收入。
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	1,985,320.82	主要系本期公司转让子公司万达运输 80% 股权产生的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,200.00	
减：所得税影响额	568,563.44	
合计	3,179,626.42	--

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	2.30%	0.169	0.169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.152	0.152

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

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司负责人蒋华、主管会计工作负责人刘君、会计机构负责人（会计主管人员）龚燕芬签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、第三届董事会第二十七次会议决议；
- 四、第三届监事会第二十次会议决议。

公司盖章：上海康达化工新材料股份有限公司

法定代表人签字：蒋华

日期：2018年8月17日