



# 康达新材料（集团）股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022 年 8 月 20 日

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王建祥、主管会计工作负责人宋兆庆及会计机构负责人(会计主管人员)张国强声明：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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人王建祥先生、主管会计工作负责人宋兆庆先生、会计机构负责人张国强先生签名并盖章的财务报告文本。
- 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、经公司法定代表人王建祥先生签名的 2022 年半年度报告原件。
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、康达新材	指	康达新材料（集团）股份有限公司
唐山市国资委	指	唐山市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
唐山金控孵化	指	唐山金控产业孵化器集团有限公司，公司控股股东
唐山金控	指	唐山金融控股集团股份有限公司，公司控股股东唐山金控孵化之母公司
新材料科技	指	上海康达新材料科技有限公司，公司全资子公司
曹妃甸康达	指	唐山曹妃甸康达新材料有限公司，新材料科技全资子公司
丰南康达	指	唐山丰南区康达化工新材料有限公司，新材料科技全资子公司
理日新材	指	上海理日化工新材料有限公司，新材料科技全资子公司
康达鑫宇	指	福建康达鑫宇新材料有限公司，新材料科技控股子公司
天宇实业	指	南平天宇实业有限公司，新材料科技控股子公司
天津瑞宏	指	天津瑞宏汽车配件制造有限公司，新材料科技控股子公司
天津三友	指	天津三友新材料科技有限公司，天津瑞宏全资子公司
晟璟科技	指	北京康达晟璟科技有限公司，公司全资子公司
必控科技	指	成都必控科技有限责任公司，晟璟科技全资子公司
力源兴达	指	北京力源兴达科技有限公司，晟璟科技全资子公司
康厦科技	指	上海康厦科技有限公司，晟璟科技全资子公司
晟宇科技	指	成都康达晟宇科技有限公司，晟璟科技全资子公司
瑞贝斯	指	北京瑞贝斯智能科技有限公司，晟璟科技控股子公司
成都铭瓷	指	成都铭瓷电子科技有限公司，晟璟科技参股子公司
康达国际供应链	指	康达国际供应链（天津）有限公司，公司全资子公司
深圳康达电子	指	深圳康达电子材料研发有限公司，公司全资子公司
香港公司	指	上海康达新材（香港）有限公司，深圳康达电子全资子公司
微相邦	指	上海微相邦创业孵化器管理有限公司，公司控股子公司
顺璟投资	指	顺璟投资（北京）有限公司，公司全资子公司
璟创投资	指	天津璟创投资合伙企业（有限合伙），公司全资子公司
天津康达新材料	指	康达新材料科技（天津）有限公司，公司全资子公司
河北惟新	指	河北惟新科技有限公司，天津康达新材料控股子公司
惟新半导体	指	河北惟新半导体材料有限公司，河北惟新全资子公司
河北康达新材料	指	康达新材料（河北）有限公司，天津康达新材料全资子公司
河北云町	指	河北雄安云町网络科技有限公司，原公司全资子公司，现已注销
南京聚发	指	南京聚发新城材料有限公司，公司参股子公司
安徽科柏特	指	安徽科柏特复合材料科技有限公司，南京聚发控股子公司
东方电气	指	东方电气风电（山东）有限公司，公司参股子公司
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
瑞银证券	指	瑞银证券有限责任公司
《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	《康达新材料（集团）股份有限公司章程》
董事会	指	康达新材料（集团）股份有限公司董事会

监事会	指	康达新材料（集团）股份有限公司监事会
股东大会	指	康达新材料（集团）股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
中登公司、结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

## 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
变更前的股票简称（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	康达新材料（集团）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）	Kangda New Materials（Group）Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KDXC		
公司的法定代表人	王建祥		

### 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	上海市浦东新区五星路 707 弄御河企业公馆 A 区 3 号楼	上海市浦东新区五星路 707 弄御河企业公馆 A 区 3 号楼
电话	021-50770196	021-50779159
传真	021-50770183	021-50770183
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 2021 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 2021 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

#### 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）	1,086,270,438.13	847,807,639.32	28.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,672,041.15	27,750,504.47	-152.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,969,100.14	20,640,371.46	-182.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,791,619.32	69,662,738.32	15.98%
基本每股收益（元/股）	-0.059	0.110	-153.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.059	0.110	-153.64%
加权平均净资产收益率	-0.65%	1.20%	-1.85%
	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）	3,806,645,132.77	3,728,378,644.05	2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,260,751,001.47	2,262,708,086.03	-0.09%

#### 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）	-9,457.19	主要系报告期内固定资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,505,176.29	主要系报告期内收到的政府补贴。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,248.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	387,263.07	
减：所得税影响额	474,081.35	
少数股东权益影响额（税后）	74,593.64	
合计	2,297,058.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司出售天津易远通股权取得的投资收益。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务分为胶粘剂新材料和军工电子两大板块，主要产品及经营模式未发生重大变化。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司胶粘剂业务所处行业分类为化学原料和化学制品制造业（行业代码 C26）。经过近年来的布局及发展，公司形成了以胶粘剂系列产品为主链，复合材料系列产品辅助支撑的新材料发展模式，产品系列设计合理，产品附加值及技术含量随着产业链条的延伸而不断提升，公司由单一化工胶粘剂产品生产型企业向新材料生产、研发企业逐步转型。近年来，公司紧抓军工行业发展的历史性机遇，在胶粘剂新材料业务深入布局的基础上，通过并购重组正式切入军工电子业务，完成了必控科技及其子公司力源兴达的收购，新增电磁兼容与电源模块等业务，必控科技所从事的电磁兼容相关产品属于计算机、通信和其他电子设备制造业（行业代码 C39）。

#### （一）胶粘剂新材料

##### 1、产品简介及用途

公司是国内较早从事中高端胶粘剂及高分子新材料产品研发、生产和销售精细化工企业之一。目前主营业务产品涵盖环氧树脂胶、聚氨酯胶、丙烯酸酯胶、SBS 胶、热熔胶、水性胶等多个胶粘剂系列与环氧树脂复合材料、聚氨酯复合材料及聚酰亚胺材料等新材料系列，产品广泛应用于风电叶片制造、包装材料、轨道交通、船舶工程、汽车、电子电器、机械设备、建筑装饰及工业维修等领域。

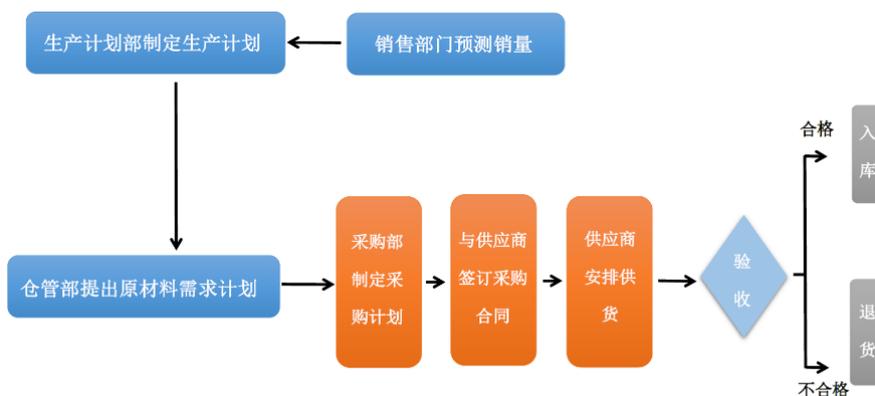


图一：公司胶粘剂及新材料产品主要应用领域

##### 2、经营模式

公司主营业务产品属于精细化工产品，作为一家集研发、生产、销售和服务为一体的国家高新技术企业，公司的商业模式为“产品+解决方案”，依托公司的技术研发为客户提供个性化解决方案。

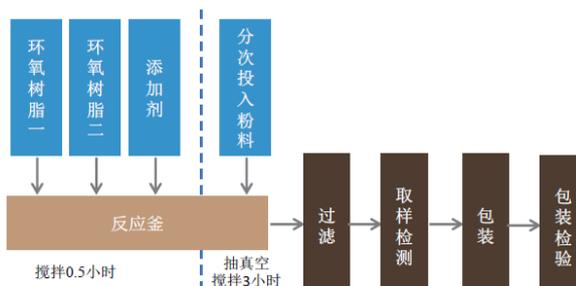
（1）采购模式：公司生产所需的原材料主要为石油化工基础原料，为了确保生产任务的顺利进行，公司根据实际销售订单情况，安排生产计划向供应商统一采购。公司建立了严格的供应商管理制度、供应商管理和质量保证体系，从合格供应商目录中，结合原料的市场情况、原料价格及质量、以前年度对供应商的评价结果等因素选择原材料供应商签订采购协议，并根据原材料库存量和生产情况下达采购订单，按公司供应商管理制度对采购流程实施全过程管理。



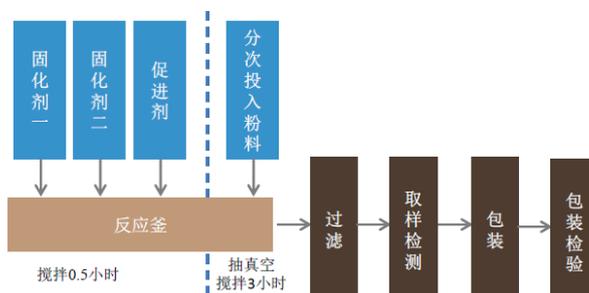
(2) 生产模式：公司胶粘剂产品主要由母公司及下属子公司自主组织生产。公司采用以销定产的生产模式，根据公司的销售合同签订情况，结合库存制定生产计划，并由生产计划部门下达生产指令，整个生产过程均有实时监视系统记录，确保生产安全。另外，公司也根据市场预测、生产能力和库存状况生产部分常规产品进行备货，以提高交货速度，并充分发挥生产能力，提高设备利用率。目前，公司主要通过上海、福建邵武、天津的胶粘剂新材料生产基地开展生产工作；同时，公司位于河北唐山、福建邵武的胶粘剂新材料生产基地正在建设中。

生产工艺以环氧胶为例：

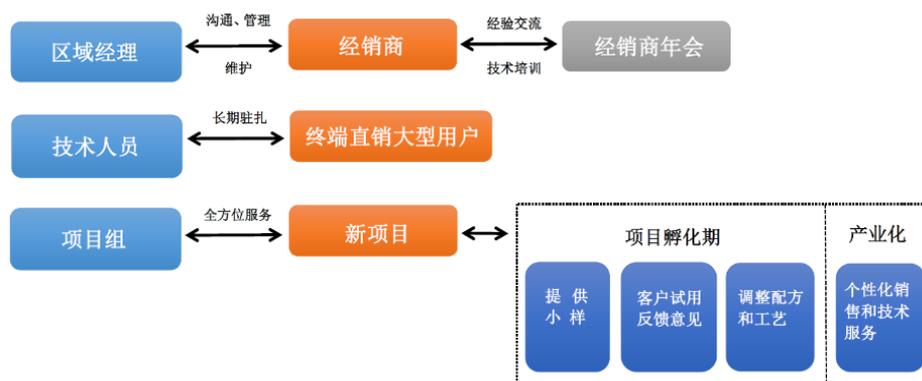
A 胶



B 胶



(3) 销售模式：公司销售模式以直销为主，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。公司下游优质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，同时利用优质客户的品牌辐射效应和公司现有的行业资源优势，不断寻找新的目标客户，通过体系和工厂审核，确定供应商资格。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。



### 3、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，是新能源、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。

公司是国内较早从事中高端胶粘剂及高分子新材料产品研发、生产和销售精细化工企业之一。经过三十多年的持续技术沉淀与创新，公司积累了丰富的胶粘剂产品配方、生产工艺技术，拥有自动化程度较高的生产线和完善的质量保证体系。公司的品牌效应和市场影响力日益突显，已逐步成长为国内胶粘剂新材料细分领域龙头企业。公司坚持研发为基础，市场为导向，研发力量不断增强、生产规模逐步扩大，是国家认定的“高新技术企业”、上海市创新型企业，公司新材料产业研究院被认定为“国家企业技术中心”和“上海胶粘剂工程技术研究中心”，经审批设立了企业博士后科研工作站，检测中心拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的实验室资质，同时公司也是国内最早通过国际风能权威认证（GL 认证）的内资企业。公司的风电叶片用环氧结构胶、丙烯酸胶、聚氨酯胶等多项产品性能达到或超过国际同类产品的水平，风电叶片用环氧结构胶主要服务客户包括多家大型国有企业、上市公司。公司及子公司在胶粘剂新材料领域累计参与制定了国家标准 18 项，行业标准 13 项，团体标准 2 项。公司产品也曾获得“中国胶粘剂产品质量用户满意品牌”等多项荣誉。

#### （二）军工

##### 1、产品简介及用途

公司军工科技板块产品主要以应用于航空、航天、舰船、陆军、兵器市场的滤波器、滤波组件和电源模块及船舶工程领域的聚酰亚胺泡沫隔热材料为主要方向。公司以晟璟科技为军工板块管理平台，下辖必控科技与力源兴达两家全资子公司及成都铭瓷、成都立扬、上海汉未三家参股公司。必控科技主要从事电磁兼容设备、电磁兼容预测试系统及相关软件、电磁兼容加固产品及屏蔽材料的研发、生产与销售。产品主要包括电磁兼容预测试系统、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。其生产的配套产品主要供给一级或二级整机装配军工企业或军工科研院所。

力源兴达主营业务为电源变换器模块的研发、设计、生产及销售，为客户提供电源配套服务。核心产品是高频开关电源变换器模块，其利用脉宽调制技术把客户现场电源设备如市电（220V）、车载电源（电池）、机载电源（发电机）、舰载电源（发电机）等提供的电能进行整流，然后通过高频开关将电能转换成磁能，再把磁能变回客户设备需要的电压及电流的输出，向客户的各类设备提供高稳定性的供电、转换电压、供电保护功能，满足客户的供电需求。力源兴达拥有军用和民用两大产品线，主要面向武器装备、通讯设备、仪器仪表、测试设备、工业设备、电力通信设备等领域，客户主要分布在军工行业和电网输配电及工业控制行业。

晟璟科技通过向成都铭瓷增资的方式，向军工电子元器件的钽电容、陶瓷电容（MLCC）领域拓展，产品应用于军工及民用行业的耦合、旁路、滤波、调谐、回路、能量转换、控制电路等方面。晟璟科技参股的成都立扬坚持自主研发，产品涵盖多种类总线计算机，主要包含高速信号采集及处理平台和嵌入式国产计算机平台，产品广泛应用于航天科技、中航工业、兵器集团、中国电科、中国电子等多个单位。



图二：滤波器组件、滤波电源模块与电源变换器模块

## 2、经营模式

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技术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。

力源兴达的采购、生产、销售模式与必控科技基本相同。

## 3、公司业绩驱动因素及行业地位

必控科技相关资质齐全，研发实力突出，技术水平国内领先。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。

必控科技是国内少数通过军标认证，致力于为客户提供电磁兼容解决方案和相关电磁兼容设备的企业之一，必控科技的产品得到了行业内客户的广泛认可。必控科技积极探索新技术的开发和应用，加大新产品研发力度，对电磁兼容产品及其延伸产品进行了型谱扩充，对上下游资源进行了有效整合，目前产品已覆盖器件级产品、部件级产品、系统级电源产品、智能型滤波产品等，部分配套产品已进入批量生产阶段。

力源兴达基于“十三五”期间与“十四五”起步阶段军工领域大量武器装备的更新换代以及自主化程度提高的行业发展趋势、其在军品研发的前期投入、对军工项目的前期跟单定制和长期客户积累，军品销量增长较快。力源兴达立足模块电源与驱动电源产品研制，基于在模块电源与驱动电源产品研制的深厚技术积累深耕发展，进一步提升技术水平，增强研发能力，丰富技术与产品型谱，产品已覆盖地面平台、空中平台、通信网络设备、光电仪器设备、通专测试设备以及特种装备等各领域。

## 二、核心竞争力分析

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

公司以自主开发为核心，致力于科研上的创新，视技术为企业的生命，研发方向定位于新能源、新材料、节能环保、电子信息、基础设施建设、国防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，也使公司获得了良好的收益和持续的增长能力。公司的自主创新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，发挥公司自主知识产权优势，保持技术领先地位，提升公司的核心竞争力。近年来，公司加强产学研合作，与国内顶尖科研院所、大学深入交流，参加大型技术交流会和行业展会，加强自身学习能力，提升公司团队的创新水平，为产品研发提供高层次智力支持。

## （二）优秀的技术团队

公司始终注重核心技术的沉淀和研发平台的打造，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，根据集团战略布局要求现升级为产业研究院，其中新材料产业研究院下辖检测中心、信息中心、对外合作及博士后管理中心以及十余个材料研究中心，对新产品研发、产品应用拓展、质量检验、前沿课题研究等方面开展工作。新材料产业研究院被认定为“国家企业技术中心”和“上海胶粘剂工程技术研究中心”，经审批设立了国家博士后科研工作站，检测中心拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的实验室资质，同时公司也是国内最早通过国际风能权威认证（GL 认证）的内资企业。公司产业研发模式具备规划策划、技术开发、工艺放大、量产放大、检测开发、应用开发、市场推广的协同运作优势，保证了产业预见性，提高了产品与技术、市场、客户需求的匹配度，提升产品开发、迭代速度，提升项目成功率，大幅缩短了项目的开发周期，及时的高价值专利储备，为掌握未来发展主动权提供保障。

军工板块下属子公司必控科技现有多项专利、商标和软件著作权。在技术难度极高的航空机电领域必控科技已成功研发、生产出多项产品，走在行业前列，现有多个产品型号进入航空、航天重点项目工程，多个型号进入优选目录。必控科技高度重视人才的引进与培养，聘请我国电磁兼容领域的多位专家为技术顾问，对技术研发做指导。

## （三）良好的品牌形象及客户服务

品牌是公司发展的核心，公司持续进行品牌建设，不断提升品牌价值。经过近三十年的运营，公司积累了一批具有代表性的国内外知名客户，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，连续多年被授予“上海市守合同重信用企业”、“上海市制造业企业 100 强”称号，“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品牌”等多项荣誉。军工板块下属子公司必控科技被评为成都市优秀高新技术企业，也被认定为成都市高新区首批梯度培育企业，其技术中心被认定为成都市企业技术中心；力源兴达被认定为北京市及中关村优秀高新技术企业、“专精特新”中小企业、专精特新“小巨人”企业。

公司无论在新材料板块还是军工电子板块均针对用户的需求特点，一方面组建由销售、研发、生产、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，为其提供全方位的服务，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）混合所有制下的精细化管理

公司控股股东现为唐山金控孵化，实际控制人为唐山市国资委。公司在战略上着力转变发展方式，积极实施创新驱动，深化企业改革；在管理上加强风险防范，内部大力推进精细化管理理念、狠抓细节，将风险管理融入到企业日常业务流程中；在政治上提高党建质量，积极发挥制度优势，持续提高组织抗风险能力，为企业发展保驾护航；在经营上抢抓“一带一路”等战略机遇，质效提升显著。

## （五）横纵产业链方向布局

公司聚焦新材料和军工科技两大业务板块，在新材料领域不断夯实中长期发展战略，争取通过 2-3 年时间在聚酰亚胺、陶瓷基、环氧树脂基、聚氨酯基等先进复合材料领域解决 1-2 项国家“卡脖子”的关键问题。公司基于在新材料领域多年的工艺和技术积累，从投资与自身具有较好业务契合度的企业，自身技术创新、加大研发投入等多个维度，切入先进复合材料领域，快速推动公司向新材料领域的转型。

公司于 2018 年完成对必控科技及其子公司力源兴达的收购，切入军工电磁兼容与电源模块领域，其在军工电子元器件领域拥有很高的行业认可度。成都铭瓷、成都立扬、上海汉末的投资是公司军工科技板块的产业链延伸，与必控科技、力源兴达在市场资源、技术研发上具有协同效应，使军工板块逐步形成电子装备由部件级向系统、整机级发展的产业链条。

## （六）人才与机制优势

公司构建了一支技能全面、素质过硬的人才队伍，主要管理人员和业务骨干均拥有丰富的管理和技术经验，对行业发展有着独特、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效地带领公司稳步前进。同时，公司以企业愿景、使命和价值观为核心，围绕关键核心岗位逐步建立了完备的人才梯队与继任者计划，制定了关键核心岗位及其对应的任职资格标准，对关键核心岗位人员实施内部培养晋升或外部人才引进的双轮驱动机制，形成了一支富有活力的、高学识、多梯度的核心骨干团队与坚实的后备力量，实现组织能力的持续升级迭代。

为实现公司战略目标，公司股东和管理层希望建立、维护、壮大一支具备实干家精神的业务骨干和专业人才队伍，也希望这批重要骨干在与公司共同成长的过程中能够分享发展成果、实现自我价值。公司通过实施员工持股计划，充分调动各级员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合起来，有利于公司长远发展。同时，公司积极推动提高基层员工福利、加强干部考核和提拔年轻后备力量等措施，使公司内部风气焕然一新。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,086,270,438.13	847,807,639.32	28.13%	
营业成本	934,135,009.34	677,717,606.78	37.84%	主要系报告期内销售额增加，成本同步增加所致。
销售费用	30,500,411.20	38,060,951.14	-19.86%	
管理费用	69,560,045.54	61,852,536.03	12.46%	
财务费用	18,981,434.12	10,355,118.32	83.30%	主要系报告期内银行融资额增加，导致贷款利息增加所致。
所得税费用	2,183,091.33	5,480,598.14	-60.17%	主要系报告期内公司利润下降所致。
研发投入	43,928,006.91	41,452,606.13	5.97%	
经营活动产生的现金流量净额	80,791,619.32	69,662,738.32	15.98%	
投资活动产生的现金流量净额	-135,441,064.89	-22,252,874.88	-508.65%	主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加及去年同期现金管理资金回流所致。
筹资活动产生的现金流量净额	85,738,703.12	70,616,064.03	21.42%	
现金及现金等价物净增加额	27,319,271.22	118,077,209.09	-76.86%	主要系经营、投资及筹资活动现金流量净额变动共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,086,270,438.13	100%	847,807,639.32	100%	28.13%
分行业					
胶粘剂行业	677,868,853.37	62.40%	589,340,322.87	69.51%	15.02%

电子产品服务	96,847,246.20	8.92%	129,230,418.60	15.24%	-25.06%
复合材料	265,710,221.63	24.46%			
其他业务	45,844,116.93	4.22%	129,236,897.85	15.24%	-64.53%
分产品					
环氧胶	366,385,485.54	33.73%	358,625,198.25	42.30%	2.16%
聚氨酯胶	129,345,569.00	11.91%	113,687,573.64	13.41%	13.77%
丙烯酸胶	38,977,845.30	3.59%	40,433,079.86	4.77%	-3.60%
SBS 胶粘剂	32,954,294.57	3.03%	33,778,854.23	3.98%	-2.44%
水性胶粘剂	22,776,837.33	2.10%			
其他胶粘剂产品	87,428,821.63	8.05%	42,815,616.89	5.05%	104.20%
电源模块	33,285,032.29	3.06%	78,148,687.71	9.22%	-57.41%
滤波器及滤波组件	46,714,393.57	4.30%	34,915,819.87	4.12%	33.79%
电源滤波模块	16,831,227.42	1.55%	16,165,911.02	1.91%	4.12%
电磁兼容设备及解决方案服务	16,592.92	0.00%			
轻木套材	257,472,277.32	23.70%			
风电叶片用复合材料拉挤主梁板	8,237,944.31	0.76%			
其他业务	45,844,116.93	4.22%	129,236,897.85	15.24%	-64.53%
分地区					
华东地区	217,008,931.78	19.98%	220,664,774.64	26.03%	-1.66%
华北地区	304,155,380.59	28.00%	198,187,517.02	23.38%	53.47%
华中地区	171,415,370.31	15.78%	109,410,875.49	12.91%	56.67%
西南地区	77,303,640.94	7.12%	56,425,688.88	6.66%	37.00%
华南地区	146,706,860.48	13.51%	72,366,895.32	8.54%	102.73%
西北地区	87,388,890.84	8.04%	32,845,486.86	3.87%	166.06%
东北地区	28,238,987.90	2.60%	20,293,623.97	2.39%	39.15%
国外	8,208,258.36	0.76%	8,375,879.29	0.99%	-2.00%
其他业务	45,844,116.93	4.22%	129,236,897.85	15.24%	-64.53%

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	677,868,853.37	590,603,955.18	12.87%	15.02%	15.55%	-0.40%
复合材料	265,710,221.63	261,619,715.66	1.54%			
分产品						
环氧胶	366,385,485.54	334,425,177.77	8.72%	2.16%	5.27%	-2.69%
聚氨酯胶	129,345,569.00	114,669,314.36	11.35%	13.77%	2.74%	9.52%
轻木套材	257,472,277.32	250,473,155.12	2.72%			
分地区						
华东地区	217,008,931.78	174,899,627.06	19.40%	-1.66%	-0.94%	-0.58%
华北地区	304,155,380.59	277,913,930.04	8.63%	53.47%	85.00%	-15.57%
华南地区	146,706,860.48	131,655,236.05	10.26%	102.73%	129.96%	-10.63%
华中地区	171,415,370.31	160,263,951.45	6.51%	56.67%	72.00%	-8.33%

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

华北、华南、华中三个地区营业收入同比增长超过 30%，主要系报告期内轻木套材销售收入增加所致。

## 四、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	166,740.12	-1.32%	主要系报告期内按照权益法核算的投资收益和处置天津易远通产生的投资收益。	否
营业外收入	47,545.92	-0.38%	主要系报告期固定资产报废处置利得所致。	否
营业外支出	93,558.09	-0.74%	主要系报告期捐赠、滞纳金支出及固定资产报废处置损失所致。	否
其他收益	2,505,176.29	-19.84%	主要系报告期收到的政府补贴所致。	否
信用减值损失	-767,423.54	6.08%	主要系报告期按照应收账款余额增减变动，计提坏账准备所致。	否
资产处置收益	-693.21	0.01%	主要系报告期固定资产处置损失所致。	否

## 五、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	409,332,792.89	10.75%	383,897,571.06	10.30%	0.45%	
应收账款	940,445,076.14	24.71%	822,002,139.39	22.05%	2.66%	
存货	496,751,439.69	13.05%	379,043,289.97	10.17%	2.88%	
投资性房地产	5,471,692.27	0.14%	6,547,205.40	0.18%	-0.04%	
长期股权投资	105,539,965.97	2.77%	105,760,488.92	2.84%	-0.07%	
固定资产	572,121,707.80	15.03%	578,945,858.72	15.53%	-0.50%	
在建工程	138,090,017.25	3.63%	74,528,467.71	2.00%	1.63%	
使用权资产	12,899,249.06	0.34%	17,829,711.78	0.48%	-0.14%	
短期借款	583,821,222.08	15.34%	527,349,467.06	14.14%	1.20%	
合同负债	5,548,810.29	0.15%	22,138,200.22	0.59%	-0.44%	
长期借款	52,697,313.23	1.38%	20,864,741.50	0.56%	0.82%	
租赁负债	5,979,892.62	0.16%	8,309,817.11	0.22%	-0.06%	
应收票据	129,943,786.58	3.41%	232,675,679.48	6.24%	-2.83%	
应收款项融资	162,356,184.83	4.27%	343,484,499.80	9.21%	-4.94%	
无形资产	128,514,003.16	3.38%	120,675,071.94	3.24%	0.14%	
商誉	434,707,646.28	11.42%	434,745,889.41	11.66%	-0.24%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	56,930,278.43				15,000,000.00			71,930,278.43
金融资产小计	56,930,278.43				15,000,000.00			71,930,278.43
应收款项融资	343,484,499.80				562,159,687.27	727,288,002.24		178,356,184.83
其他非流动金融资产	30,000,000.00							30,000,000.00
上述合计	430,414,778.23				577,159,687.27	727,288,002.24		280,286,463.26
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否**4、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
货币资金		
应收票据	23,659,130.69	开具承兑汇票，详见说明 6。
存货		
固定资产	44,402,520.19	贷款，详见说明 7、8。
无形资产	40,260,554.93	贷款，详见说明 7、8、9、10。
其他货币资金	56,888,033.30	票据保证金，详见说明 1、2、3、5、6。
其他货币资金	528,255.58	存出投资款，详见说明 4。
在建工程	68,057,237.38	贷款，详见说明 10。
投资性房地产	5,122,759.57	贷款，详见说明 7。
应收款项融资	73,040,113.88	开具承兑汇票，详见说明 5。
合计	311,958,605.52	

其他说明：

说明 1：本公司以在兴业银行股份有限公司上海金桥支行存有的 1,000.00 万元票据保证金，用于本公司开立应付票据 5,000.00 万元。

说明 2：本公司以在上海农商银行总行营业部存有的 15,001,000.00 元票据保证金，用于本公司开立应付票据 5,000.00 万元。

说明 3：本公司以在江苏银行黄浦支行存有的 1,040.00 万元票据保证金，用于本公司开立应付票据 51,674,214.93 元。

说明 4：本公司货币资金中其他货币资金 528,255.58 元为股份回购账户余额。

说明 5：本公司以持有的 73,040,113.88 元银行承兑汇票质押给浙商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行和以在该银行存有的 9,525,959.83 元票据保证金，用于本公司开立应付票据 86,078,323.24 元。

说明 6：本公司以持有的 23,659,130.69 元商业承兑汇票质押给上海银行福民支行和以在该银行存有的 11,961,073.47 元票据保证金用于本公司开立应付票据 39,870,000.00 元。

说明 7：本公司以位于上海市浦东新区庆达路 655 号、奉贤区雷州路 169 号房产及所属土地使用权作为抵押，取得中国进出口银行河北省分行流贷 1.50 亿元。

说明 8：本公司以位于福建省邵武市经济开发区莲富北路 1 号房产及土地作为抵押，取得兴业银行邵武支行流贷授信额度 1,300.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 1,300.00 万元。

说明 9：本公司以位于丰南经济开发区临港经济园冀（2020）丰南区不动产权第 0003571 号土地作为抵押，取得中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行授信额度 9,000.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 200.00 万元。

说明 10：本公司以位于福建省南平市邵武市金塘工业园区三期行岭平台行岭路土地及在建工程作为抵押，取得建行邵武支行授信额 34,000.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 3,860.00 万元。

## 六、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
58,403,112.00	131,847,803.00	-55.70%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北方基地及商务配套项目	自建	是	胶粘剂新材料	0.00	1,391,521.33	自有或自筹资金		0.00	0.00	不适用	2019年09月20日	详见巨潮资讯网（2019-122）
成都康达电子西南产业基地项目	自建	是	电子科技	0.00	294,000.00	自有或自筹资金		0.00	0.00	不适用	2020年04月30日	详见巨潮资讯网（2020-064）
唐山丰南	自建	是	胶粘剂新	6,940,274.15	60,070,278.06	自有或自	11.88%	73,210,100.	0.00	不适用	2021年06	详见巨潮资讯网

胶粘剂新材料项目			材料			筹资金		00			月 23 日	《公开发行 A 股可转换公司债券预案》
福建邵武胶粘剂新材料项目	自建	是	胶粘剂新材料	45,290,160.14	77,263,842.74	自有或自筹资金	14.67%	51,211,900.00	0.00	不适用	2021 年 03 月 23 日	详见巨潮资讯网（2021-026）
天津基地项目	自建	是	电源模块及新材料	11,227,000.00	11,227,000.00	自有或自筹资金		0.00	0.00	不适用	2021 年 09 月 11 日	详见巨潮资讯网（2021-089）
合计	--	--	--	63,457,434.29	150,246,642.13	--	--	124,422,000.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行	85,000	419.48	76,814.07	0	18,558.08	21.83%	3,480.66	募集资金专户	0
合计	--	85,000	419.48	76,814.07	0	18,558.08	21.83%	3,480.66	--	0
募集资金总体使用情况说明										
根据 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况，公司董事会编制了《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，具体内容请见同日刊登于巨潮资讯网上的相关公告。										

## (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										
聚氨酯胶粘剂扩产项目	否	14,635.3	14,635.3	0	8,880.32	60.68%	2018年10月31日	-172.8	否	否
丁基材料项目	是	45,593.65	27,035.57	0	29,532.88	109.24%	2019年10月31日	0	不适用	是
补充流动资金	否	25,000	25,000	0	23,072.77	92.29%		0	不适用	否
高性能环氧结构胶粘剂扩产项目	是	0	12,558.08	0.13	12,644.26	100.69%	2020年12月31日	-1,039.15	否	否
研发中心扩建项目	是	0	6,000	419.35	2,683.84	44.73%	2022年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,228.95	85,228.95	419.48	76,814.07	--	--	-1,211.95	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	85,228.95	85,228.95	419.48	76,814.07	--	--	-1,211.95	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>丁基材料项目系公司在 2016 年基于当时的市场情况和发展前景确定的，而近年来受国民经济发展周期和国家相关政策影响，其市场前景不及预期。根据公司整体发展规划，为进一步优化公司内部资源配置，提高资金整体使用效率，维护公司股东利益，公司对该项目进行结项，并将剩余募集资金合计 18,558.08 万元投资高性能环氧结构胶粘剂扩产项目和研发中心扩建项目。</p> <p>公司产品原辅料属于石油化工类产品，石油价格周期性波动对原材料成本有一定影响，由于原材料费用在总成本中占比较大，叠加供需关系、安全环保宏观政策以及物流成本上涨等方面因素，高性能环氧结构胶粘剂扩产项目和聚氨酯胶粘剂扩产项目的原材料价格波动且处于高位，导致降低了产品的毛利水平，产品的效益受到影响。</p> <p>研发中心扩建项目原达到预定可以使用状态日期为 2021 年 6 月 30 日，公司更名后重新办理房产证、开工许可证等相关手续及防疫政策要求等综合因素影响，开工时间推迟。目前项目装修及设备采购尚未完成，装修及设备款项陆续支付中。由于上海地区 4 月、5 月处于封控状态，无法施工，自 6 月 1 日全面复工以来相关设备采购、工程施工已开展，截至 6 月 30 日尚未进入结算阶段。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>丁基材料项目系公司在 2016 年基于当时的市场情况和发展前景确定的，而近年来受国民经济发展周期和国家相关政策影响，其市场前景不及预期。根据公司整体发展规划，为进一步优化公司内部资源配置，提高资金整体使用效率，维护公司股东利益，公司对该项目进行结项，并将剩余募集资金合计 18,558.08 万元投资高性能环氧结构胶粘剂扩产项目和研发中心扩建项目。该事项已经公司第四届董事会第十三次会议和公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过。</p>									
超募资金的金额、用途及使用	不适用									

进展情况	
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	适用
	以前年度发生
	详见下表
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
	1、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。2019 年 1 月 4 日公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金提前还至募集资金专户，本次闲置募集资金暂时补充流动资金的使用期限未超过 12 个月，并且公司已将上述募集资金的归还情况通知了公司保荐机构瑞银证券有限责任公司及保荐代表人。至此，公司已提前一次性归还完毕用于暂时补充流动资金的闲置募集资金。
	2、2019 年 1 月 7 日，公司召开了第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十六次会议，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(2019 年 1 月 7 日—2020 年 1 月 6 日)。2019 年 1 月 16 日公司使用闲置募集资金 8,000.00 万元暂时补充流动资金。2019 年 4 月 29 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金人民币 8,000.00 万元暂时归还至募集资金专用账户，本次闲置募集资金暂时补充流动资金的使用期限未超过 12 个月，并且公司已将上述募集资金的归还情况通知了公司保荐机构瑞银证券有限责任公司及保荐代表人。至此，公司已提前一次性归还完毕用于暂时补充流动资金的闲置募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	1、2019 年 8 月 16 日公司召开了第四届董事会第八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“聚氨酯胶粘剂扩产项目”募集资金专户余额约 6,195.83 万元（包括结余募集资金、项目尾款及产生的利息收入净额，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营等活动。项目尾款约 336.64 万元，在满足付款条件时公司将使用自有资金进行支付。该议案经 2019 年第二次临时股东大会审议通过。公司于 2019 年 9 月 18 日将项目剩余资金及利息收入合计 6,230.84 万元永久补充流动资金。截至本报告期末，该项目募集资金已全部使用完毕，并已完成了相关募集资金专用账户的注销手续，公司与交通银行股份有限公司上海自贸试验区分行及瑞银证券有限责任公司签署的相关募集资金监管协议同时终止。
	2、公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强了项目建设各环节的费用控制和合理使用，节约了项目建设费用，形成了资金结余。同时，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下，使用

	暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额为 3,480.66 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高性能环氧结构胶粘剂扩产项目	丁基材料项目	12,558.08	0.13	12,644.26	100.69%	2020 年 12 月 31 日	-1,039.15	否	否
研发中心扩建项目	丁基材料项目	6,000	419.35	2,683.84	44.73%	2022 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	18,558.08	419.48	15,328.1	--	--	-1,039.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	丁基材料项目系公司在 2016 年基于当时的市场情况和发展前景确定的，而近年来受国民经济发展周期和国家相关政策影响，其市场前景不及预期。根据公司整体发展规划，为进一步优化公司内部资源配置，提高资金整体使用效率，维护公司股东利益，公司对该项目进行结项，并将剩余募集资金合计 18,558.08 万元投资高性能环氧结构胶粘剂扩产项目和研发中心扩建项目。公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议及 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金项目结项并将剩余募集资金投资其他项目的议案》，同意公司对“丁基材料项目”进行结项，同时将该项目剩余募集资金合计 18,558.08 万元投资“高性能环氧结构胶粘剂扩产项目”和“研发中心扩建项目”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司产品原辅料属于石油化工类产品，石油价格周期性波动对原材料成本有一定影响，由于原材料费用在总成本中占比较大，叠加供需关系、安全环保宏观政策以及物流成本上涨等方面因素，高性能环氧结构胶粘剂扩产项目和聚氨酯胶粘剂扩产项目的原材料价格波动且处于高位，导致降低了产品的毛利水平，产品的效益受到影响。 研发中心扩建项目原达到预定可以使用状态日期为 2021 年 6 月 30 日，公司更名后重新办理房产证、开工许可证等相关手续及防疫政策要求等综合因素影响，开工时间推迟。目前项目装修及设备采购尚未完成，装修及设备款项陆续支付中。由于上海地区 4 月、5 月处于封控状态，无法施工，自 6 月 1 日全面复工以来相关设备采购、工程施工已开展，截至 6 月 30 日尚未进入结算阶段。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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
天宇实业	子公司	工业胶粘剂生产和销售	50,000,000	83,223,365.52	42,868,678.81	26,189,652.72	4,885,610.01	3,535,476.79
必控科技	子公司	电子产品生产销售	62,663,327	493,843,731.04	317,358,801.35	74,386,057.34	13,738,252.37	12,055,632.15
力源兴达	子公司	电子产品生产销售	25,000,000	218,947,521.58	98,469,411.42	35,669,500.11	-2,246,630.45	-2,254,591.48
新材料科技	子公司	新材料生产销售	60,000,000	979,803,997.32	30,759,204.71	284,027,198.49	-9,231,500.50	-8,030,265.69
丰南康达	子公司	密封胶生产项目	63,000,000	77,971,999.64	56,493,235.87	0.00	-2,029,419.61	-2,015,992.45
晟璟科技	子公司	科技推广和应用服务	70,000,000	616,052,376.76	501,765,323.51	0.00	-3,296,436.17	-3,249,120.50
天津瑞宏	子公司	胶粘制品生产和销售	21,428,400	6,852,140.82	-1,189,468.58	1,685,412.95	-2,216,245.92	-2,216,272.54

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
天津易远通国际贸易有限公司	2022 年 1 月，公司全资子公司康达国际供应链以人民币 1,815 万元的价格，向天津科创出售持有的天津易远通 60% 的股权。	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

力源兴达由于客户订单节奏的调整，上半年订单量较去年同期相比下降，故导致利润有所下降。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 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

公司所处行业受宏观经济及市场供需状况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。如果未来国际和国内宏观经济情况不能持续向好或出现波动，可能会导致胶粘剂新材料和军工电子行业的市场环境出现不利变化，给公司的经营管理带来挑战，从而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济与市场环境变化，在顺应宏观经济变化的同时，充分利用内外资源，提高抗风险能力。同时，提高公司各项工作，尤其是战略规划、市场营销和技术研发等工作的前瞻性和针对性，适时推出针对不同细分市场的产品和服务，增强客户黏性，力求把影响降至最低。

### 2、原料价格上涨的风险

上游原材料是构成公司成本的最主要部分之一，因此原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况。公司产品的的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。若未来出现原材料价格持续上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致产品的生产成本增加，存在公司毛利率下降和利润水平下滑的风险，不利于企业竞争力和市场占有率的提高。

应对措施：第一，公司精准把握市场动向，积极拓展新的供应商资源，增加原材料供给渠道，合理安排重点物资的采购时间和计划，通过优化生产技术、原材料集中采购等举措有效降低和控制采购成本；第二，公司通过参股、合资等多种方式绑定了部分关键原材料供应商，优先保证公司核心原材料供应数量和采购价格的稳定性；第三，公司也在积极与下游客户进行协商沟通，产品销售价格定期按照市场实际情况进行调整，通过多种方式确保生产成本顺利的向下游行业传导，缓释原材料价格波动的风险。

### 3、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额不断增加。虽然公司主要的下游客户多为央企、国企和国内大型上市公司及军工单位，资金实力雄厚且信用状况良好，应收账款可回收性较强，同时公司也加强了应收账款的管理，并已按照坏账准备计提政策足额提取了坏账准备，但若国际、国内经济环境发生重大变化导致公司主要客户经营发生困难，公司仍将面临应收账款无法收回导致公司利益受损的风险。

采取的措施：一方面，公司对客户进行统一管理，针对不同客户的重要程度进行分类管理，采取不同的信用控制手段降低风险。另一方面，公司着力提升对应收账款的事后管理和监控，内部设专人对应收账款项目进行管控，做好应收账款基础记录，了解用户付款的及时程度，检查客户是否突破信用额度，掌握客户已超过信用期限的债务，并对应收账款的结构、账龄、周转率、平均收账期等情况进行点检分析，审核流动资金是否处于正常水平，对应收账款的逾期风险进行充分预估，以方便及时了解应收账款的逾期情况。

### 4、市场竞争风险

我国是胶粘剂产品消费大国，随着下游市场的不断发展，越来越多的中小企业参与其中。我国当前胶粘剂行业市场集中度尚不够高，市场竞争充分，常规型、通用型产品竞争日趋激烈，同时公司所处行业会随着供给侧改革及环保督查力度的持续加大而受到一定的影响，但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。

应对措施：公司作为细分行业的龙头，产品品质、研发技术、品牌及规模等核心竞争力突出。公司将继续坚持科研创新，关注新产品研发和市场发展趋势。一方面，通过持续加强技术研发，优化现有产品功能与品质；另一方面，密切关注市场需求的动态变化，严格以市场需求为导向指引技术研发方向，以保持技术领先地位。

### 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，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。

应对措施：公司稳步实施人力资源规划，全面推进了人才队伍建设工作。公司重视改善办公条件和企业文化建设，形成富有特色的康达企业文化，做到以环境留人、以文化留人。另外，公司形成全方位的人才招聘网络，以最大限度地降低关键人才流失的影响。

#### 6、商誉减值的风险

近年来，公司充分借助资本市场平台实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，不断寻求产业并购和行业整合的机会，拓展新的利润增长点。并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，公司围绕核心业务板块、从协同发展的角度选择并购标的，有效地降低了并购带来的风险。但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，企业并购重组也对公司的经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理和内部控制等方面提出了更高要求。同时并购重组也带来了一定的商誉，虽然相关业绩承诺已全部完成，但是能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应，也对公司的管理能力和整合能力带来了新的挑战。如果被收购企业未来经营状况出现恶化，公司则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

应对措施：一方面，为实现并购后的快速融合、快速成长、降低整合风险，公司将 ERP 管理系统及 OA 管理系统导入被收购企业，借助精益管理模式，完善内部控制并提高运营效率，促进各子公司自主经营管理能力的提升，努力加快企业由经验管理向科学管理的转变，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要；另一方面，公司通过签订劳动合同、竞业协议、保密协议等措施来保障核心领导团队的人员稳定，实施一系列覆盖到子公司核心员工的人才激励措施，充分提升核心员工的积极性和主动性。另外，针对并购重组过程中形成的商誉，公司每年会聘请专业的第三方进行商誉减值测试，如果被收购公司未来经营状况恶化，公司将及时进行商誉减值。

#### 7、新冠肺炎疫情给公司带来的经营风险

受新冠肺炎疫情出现反复的影响，目前公司运营面临的不确定性风险有：（1）物流运输阶段性受阻；（2）原材料采购价格波动较大，不确定性增加，订单利润空间会受到影响；（3）客户回款周期延长情况增多，坏账风险概率增加；（4）疫情的不确定性、导致库存、客户管理难度加大、客户拓展迟缓。

应对措施：（1）加强与客户的沟通和联系，在能发货和不取消订单的情况下，尽可能的说服客户消化库存；（2）针对暂时受疫情影响相对较小的销售渠道进行重点关注和扶持；（3）针对应收账款订单进行重点关注并催收，采取更加积极和灵活的方式进行提升回款效率；（4）加强库存的管理和控制，减少因上游供应的不稳定性对销售产生的影响。

#### 8、发展战略制定不当或不能有效执行的风险

公司管理层根据市场形势变化，制订公司未来发展战略。这些战略的实施将有效应对市场变化、促进公司业绩的提高。但如果公司的管理能力不能随之提升，发展战略的制定不符合公司实际情况或不能满足公司扩张需求，或发展战略得不到有效执行，则将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：充分发挥股东大会、董事会、战略委员会的集体决策和审议的治理层功能，在制定与战略发展相关的决定时，事先需经过充分调研和可行性研究，在较为全面的掌握拟制定战略的利弊及可修正范围后由治理层作出最优决策，且在制定战略后的实施阶段，需持续关注战略实施效果并及时按照环境变化作出修正和调整。

#### 9、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的行业，发生的并购、重组等事项，宏观经济水平和国家政策、制度层面也会影响股价。我国资本市场属于新兴市场，股票价格波动性较大。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.35%	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 12 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-013）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	19.74%	2022 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 31 日	《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-043）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	19.92%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-064）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	19.65%	2022 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 17 日	《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-074）

#### 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、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
刘君	董事	任免	2022 年 02 月 11 日	因公司董事会和监事会换届，不再担任董事，任第五届监事会监事
周华	独立董事及提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会主任委员	任期满离任	2022 年 02 月 11 日	任期满离任
耿学军	监事	任期满离任	2022 年 02 月 11 日	任期满离任
孔立军	监事	任期满离任	2022 年 02 月 11 日	任期满离任
黄让南	董事	被选举	2022 年 02 月 11 日	换届选举
张姗姗	独立董事及提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员、审计委员会主任委员	被选举	2022 年 02 月 11 日	换届选举
刘占成	监事	被选举	2022 年 02 月 11 日	换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

#### 四、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

##### 1、股权激励

无

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第一期员工持股计划人员范围为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司中层管理人员、核心骨干员工（包括研发、销售、生产、管理等）以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心技术人员、核心业务人员或关键岗位员工。	136	3,026,811 股	截至报告期末，因公司第一期员工持股计划参与人员离职，根据公司《第一期核心员工持股计划（草案）》及《第一期核心员工持股计划管理办法》的相关规定，公司第一期核心员工持股计划管理委员会已将相关离职人员参与员工持股计划的资格，转移给其他参与本期员工持股的人员。	1.20%	资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金及法律、法规允许的其他方式取得的资金
第二期员工持股计划人员范围为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司中层管理人员、核心骨干员工（包括研发、销售、生产、管理等）以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心技术人员、核心业务人员或关键岗位员工。	50	947,400 股	截至报告期末，因公司第二期员工持股计划参与人员离职，根据公司《第二期核心员工持股计划（草案）》及《第二期核心员工持股计划管理办法》的相关规定，公司第二期核心员工持股计划管理委员会已将相关离职人员参与员工持股计划的资格，转移给其他参与本期员工持股的人员。	0.38%	
第三期员工持股计划人员范围为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司中层管理人员、核心骨干员工（包括研发、销售、生产、管理等）以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心技术人员、核心业务人员或关键岗位员工。	111	3,899,100 股	无	1.54%	

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
王建祥	董事长	340,000	340,000	0.13%
姚其胜	董事、总经理	250,000	250,000	0.10%
宋兆庆	董事、常务副总经理、财务总监	185,000	185,000	0.07%
刘丙江	董事、副总经理	185,000	185,000	0.07%
程树新	董事、副总经理	185,000	185,000	0.07%
刘君	原公司董事、现为监事	180,000	180,000	0.07%
赵有中	监事	87,500	87,500	0.03%
陆巍	副总经理	190,000	190,000	0.08%

王志华	副总经理	190,000	190,000	0.08%
於亚丰	副总经理	190,000	190,000	0.08%
沈一涛	副总经理、董事会秘书	180,000	180,000	0.07%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### （一）防治污染设施的建设和运行情况

公司逐步加强环保治理设施的运行和维护管理，委托有资质的第三方检测单位每季度对“三废”排放进行一次监测，确保达标排放；对公司环保设施进行优化改造，在达标排放的基础上，持续减少污染物排放；认真吸取江苏响水“3.21”特别重大爆炸事故教训，对危废房定期进行防渗防腐地坪维修和标志标识更新，危废及时处置，危废库保持最低库存运行。

#### （二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均按照国家规定取得环境影响评价批复文件。

公司新项目均按政府要求进行环境影响评价和自主环保验收。

#### （三）突发环境事件应急预案

为了在环境污染事故发生后能及时予以控制，预防事故蔓延，有效地组织抢险和救助，公司设立了安全管理委员会及安全环保部，公司制定了突发环境事件应急预案，对突发环境事件及其预警、应急响应进行分级，制定应急程序、应急响应和后期处置措施，相关应急预案已通过专家评审并在环保主管部门备案。

#### （四）环境自行监测方案

为维护良好的生态环境，公司每年制定自行监测方案，并严格按监测方案对各项污染物进行监测，2022 上半年各污染物排放监测结果全部达标。

#### （五）其他应当公开的环境信息

公司持续进行危险废物减量化活动，鼓励各部门通过优化生产工艺，定期对留样进行回收利用等方式减少危险废物的产生量，对成绩突出的部门进行奖励。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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

脱贫攻坚是党中央、国务院在新的历史时期坚持以人为本、执政为民作出的重大决策，是深入贯彻落实习近平总书记治国理政新理念新思想新战略、构建社会主义和谐社会的必然要求，也是保障和改善民生的具体体现。公司积极响应国家脱贫攻坚号召，不断激发自身作为上市公司履行社会责任的意识，积极参与脱贫攻坚。

公司积极参与社会公益活动，不仅是公司一直以来的价值取向，也是公司责无旁贷的社会角色责任和义务。在不断提升和完善企业的价值观同时，公司始终认为将追求良好人文环境的价值取向传播给社会大众，促进社会的进步，是每一个负责任的企业应有态度。

报告期内，公司为积极履行社会责任主要做了如下工作：

公司在上海市奉贤区相关部门的带领下，稳步推进帮扶工作，开展 2022 年“蓝天下的至爱”慈善一日捐活动向上海市慈善基金会奉贤区分会捐赠 5 万元。

子公司丰南康达积极响应红十字会关于抗击疫情捐款的号召，向丰南区红十字会捐赠 2 万元，用于抗击新冠肺炎疫情。

志愿服务，党员先行。2022 年 3 月上海疫情爆发，公司党员、干部、青年员工积极相应公司所在地政府及社区号召，全力支持社区疫情防控一线工作。志愿者们根据社区的统一安排，协助抗疫登记、体温监测、防疫知识宣传等各项工作，以实际行动助力疫情防控，践行上市公司的社会责任与担当。公司驻厂全体员工严格落实疫情防控政策，积极支持和配合各项防疫工作，主动履行疫情防控责任；2022 年 5 月，公司在做好防疫管理的前提下，全面复工复产，取得积极成效。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司严格遵守国家安全、环保、职业健康等方面的法律法规，并将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，持续不断的提高工艺技术水平，从工艺本质上强调环保、安全和职业健康，积极改善企业周边环境，与当地社区和谐发展。

公司进一步加大安全生产和环保工作力度，加强隐患排查治理，不断强化以安全生产责任制为中心的全员管理，促进安全环保工作更上一层楼。一是从研发上持续不断的提高工艺技术水平，从工艺本质上强调环保、安全和职业健康；二是建立健全各项安全、环保管理制度，进一步加强劳动纪律、工艺纪律和设备纪律，认真落实安全环保责任制；三是建立严格的监控机制，定期开展专项安全、环保检查，加大安全环保巡检与监测工作，对查出的隐患及时进行整改，落实安全环保考核；四是认真做好安全环保设施建设及维护工作，确保其正常运行，做好后端的处理工作。

报告期内，公司的废水、废气排放均在国家相关规定指标范围内，符合环保要求。公司的 VOCs 治理设施通过环保部门验收，运行正常。公司在生产过程中产生的危废严格按环保要求进行处置。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与山东国创风叶制造有限公司买卖合同纠纷	3,343.51	否	已出具生效的判决结果, 审理程序终结, 处于后续的执行阶段。	公司胜诉	案件处于履行判决结果阶段, 目前已陆续回款。		
其他未达到重大诉讼披露标准的应收账款诉讼事项汇总	19.48	否	公司已起诉或已结案	以上诉讼对公司无重大影响。对于已诉讼完成的部分, 未履行完毕的部分, 公司根据相关会计政策的要求, 计提坏账损失。	部分正在履行中。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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
南京聚发新材料有限公司及其控股子公司	公司董事刘丙江现担任南京聚发新材料有限公司董事	向关联方销售商品	销售商品	市场价格	市场价格	178.94	0.30%	1,000	否	电汇	符合同类交易市价符合同类交易市价	2022年03月15日	《关于2022年度公司日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-033) 刊登于巨潮资
		向关联方采购商品	采购商品	市场价格	市场价格	145.14	0.29%	3,000	否	电汇			
		关联方向公司提供劳务	技术服务	市场价格	市场价格	0	0.00%	500	否	电汇			
		公司为关联方代工	技术服务	市场价格	市场价格	10.47	36.35%	200	否	电汇			
东方电气	公司董事	向关联方	销售商品	市场价格	市场价格	3.47	0.01%	1,500	否	电汇			

风电（山东）有限公司	刘丙江现担任东方电气风电（山东）有限公司董事	销售商品											讯网
天津易远通国际贸易有限公司	唐山金控之控股子公司	向关联方销售商品	销售商品	市场价格	市场价格	0	0.00%	2,000	否	电汇			
合计				--	--	338.02	--	8,200	--	--	--	--	--
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）				公司在对 2022 年度日常关联交易进行预计时，基于市场前景、合作关系等对关联交易进行了评估和测算，预计是合理的，但受产品的市场供需关系变化等影响，公司日常关联交易实际发生情况与预计存在差异。									
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
天津唐控科创集团有限公司	公司控股股东之控股股东	向关联方出售控股子公司股权	以总对价 1,815 万元向关联方出售天津易远通国际贸易有限公司 60% 的股权	依据评估报告，根据市场化原则定价	1,772.45		1,815	现金结算	38.73	2022 年 01 月 25 日	《关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号 2022-008）、《关于出售控股子公司股权暨关联交易的进展公告》（公告编号 2022-022）刊登于巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）							不适用				
对公司经营成果与财务状况的影响情况							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

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中晟资本 (香港) 有限公司	公司控股 股东唐山 金控之全 资子公司	公司子公 司业务需 要向关联 方借外汇	31.88	0	31.88		0	0

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

### 租出情况：

1、公司与保莹（上海）新材料科技有限公司签署《租赁合同书》，将公司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 6,136.26 m<sup>2</sup>。

2、公司与保莹（上海）新材料科技有限公司签署《租赁合同书》，将公司位于上海市奉贤区雷州路 169 号 9 号房 2 层、1 号房 2 层的房屋租赁给保莹公司使用，租赁面积 2,123.71 m<sup>2</sup>。

3、力源兴达与北京瀚厚文化传媒有限公司签署《房屋租赁合同书》，将公司租入的北京照明器材公司位于北京市海淀区西三旗建材城中路 12 号院内 27 号楼的一层和二层租赁给北京瀚厚使用，租赁面积 2,358.18 m<sup>2</sup>，租赁期限自 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 租入情况：

1、深圳康达电子与中晟（深圳）金融服务集团有限公司签订了《深圳市房屋租赁合同书》，中晟（深圳）金融服务集团有限公司将位于深圳市福田区卓越梅林中心广场（北区）4 栋 1101-a，共计 6 m<sup>2</sup>的房屋租赁给深圳康达电子办公使用。租赁期限 26 个月，租赁期限自 2021 年 5 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

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，位于中国（四川）自由贸易试验区成都高新区世纪城南路 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 m<sup>2</sup>，共计面积 1322.70 m<sup>2</sup>，必控科技作为科研、办公使用。该房屋租赁期自 2019 年 12 月 9 日起至 2024 年 12 月 8 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，约定由必控科技承租位于中国（四川）自由贸易试验区成都高新区世纪城南路 599 号天府软件园 D 区 5 栋 15 层，建筑面积为 1278.05 m<sup>2</sup>，必控科技作为科研、办公使用。该房屋租赁期自 2019 年 8 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日止。

4、必控科技与四川沃德云信息技术有限公司签订了办公楼租赁协议，约定由必控科技承租位于成都市双流区公兴街道双兴大道 1 号 D 区 9 栋 2 层的房屋，租赁期限为 2020 年 8 月 10 日至 2023 年 8 月 9 日。

5、必控科技与成都市吉祥锐意科技有限公司签订了办公楼租赁合同，约定由必控科技承租位于成都市双流区公兴街道双兴大道 1 号 D 区 8 栋 2 层的房屋，租赁期限为 2020 年 8 月 10 日至 2023 年 8 月 9 日。

6、力源兴达与北京照明器材公司签订房屋租赁协议，约定由力源兴达承租位于北京市海淀区西三旗建材城中路 12 号院内 27 号楼，租赁期限为 2019 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。

7、力源兴达与北京极东科技有限公司签订房屋租赁协议，约定由力源兴达承租位于昌平阳坊极东未来产业园新业一号楼二层 2068 号的厂房，租赁期限为 2020 年 3 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。

8、力源兴达与北京极东科技有限公司签订房屋租赁协议，约定由力源兴达承租位于昌平阳坊极东未来产业园新业一号楼二层 2068-1 号的厂房，租赁期限为 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。

9、力源兴达与北京极东科技有限公司签订房屋租赁协议，约定由力源兴达承租位于昌平阳坊极东未来产业园新业一号楼三层 3088 号的厂房，租赁期限为 2021 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。

10、力源兴达与深圳市骏霆商业发债有限公司签订了房屋租赁合同，约定由力源兴达承租位于深圳市南山区高新区中区科研路 9 号比克科技大厦 9 层 901D 的房屋，租赁期限为 2021 年 4 月 29 日至 2024 年 5 月 31 日。

11、力源兴达与中关村兴业（北京）高科技孵化器股份有限公司签订了房屋（场地）租赁合同，约定由力源兴达承租位于北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C1003 号的房屋，租赁期限为 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 9 日。

12、河北惟新与石家庄宏昌环保设备有限公司签订了房屋租赁合同，约定由河北惟新承租位于长江大道 238 号高新区宏昌科技园 7#楼 1 层 102、103、106、107 室的房屋，租赁期限为 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日。

13、天津瑞宏与维港包装（天津）有限公司签订了房屋租赁协议，约定由天津瑞宏承租位于西青经济技术开发区赛达九支路 5 号厂房一楼南半部的房屋，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都铭瓷	2021 年 12 月 01 日	500	2022 年 06 月 27 日	500	连带责任担保		成都铭瓷其他股东已质押股权为公司提供反担保	2022 年 6 月 27 日-2025 年 6 月 26 日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				500	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				500	
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港公司	2020 年 03 月 18 日	7,622.92	2021 年 05 月 26 日	7,622.92	连带责任担保			2021 年 05 月 26 日-2024 年 05 月 26 日	否	否
香港公司	2020 年 03 月 18 日	6,394.48			连带责任担保				是	否
力源兴达	2020 年 06 月 16 日	1,000	2020 年 09 月 23 日	1,000	连带责任担保			2020 年 9 月 24 日-2024 年 3 月 23 日	否	否
必控科技	2020 年 11 月 23 日	1,000	2021 年 02 月 04 日	1,000	连带责任担保			2021 年 2 月 4 日-2022 年 2 月 3 日	是	否
必控科技	2020 年 11 月 23 日	1,000	2021 年 05 月 25 日	1,000	连带责任担保			2021 年 5 月 25 日-2024 年 4 月 5 日	否	否
必控科	2021 年	600	2021	600	连带			2021 年 3	是	否

技	03月23日		年03月25日		责任担保			月25日-2022年2月25日		
必控科技	2021年03月23日	400	2021年05月25日	400	连带责任担保			2021年8月11日-2022年2月25日	是	否
必控科技	2021年03月23日	500	2021年06月04日	500	连带责任担保		该笔为公司提供的反担保	2021年6月4日-2022年6月3日	是	否
必控科技	2021年03月23日	500	2022年03月23日	500	连带责任担保		该笔为公司提供的反担保	2022年3月23日-2023年3月23日	否	否
必控科技	2021年05月27日	1,000	2022年01月25日	1,000	连带责任担保			2022年1月25日-2023年1月24日	否	否
必控科技	2021年05月27日	500	2022年02月28日	500	连带责任担保			2022年2月28日-2023年2月24日	否	否
必控科技	2021年05月27日	500	2022年05月30日	500	连带责任担保			2022年5月30日-2023年2月24日	否	否
必控科技	2021年05月27日	2,000			连带责任担保				否	否
力源兴达	2021年05月27日	1,000	2021年07月01日	980	连带责任担保		该笔为公司提供的反担保	2021年7月1日-2022年6月29日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	500	2021年06月11日	500	连带责任担保		该笔为公司提供的反担保	2021年6月11日-2022年6月11日	是	否
必控科技	2021年05月27日	10,000			连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑			是	否
力源兴达	2021年05月27日	132.26	2021年06月11日	132.26	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年6月11日-2022年6月10日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	140.92	2021年07月02日	140.92	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月2日-2022年7月1日	是	否
力源兴	2021年	106.79	2021	106.79	连带	公司		2021年7	是	否

达	05月27日		年07月07日		责任担保	商业承兑和银行承兑		月7日-2022年7月6日		
力源兴达	2021年05月27日	107.48	2021年07月07日	107.48	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月7日-2022年7月6日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	112.64	2021年07月29日	112.64	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月29日-2022年7月28日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	109.94	2021年07月29日	109.94	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月29日-2022年7月28日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	101.11	2021年09月01日	101.11	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月1日-2022年8月31日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	102.02	2021年09月01日	102.02	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月1日-2022年8月31日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	58.15	2021年09月24日	58.15	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月24日-2022年9月23日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	86.58	2021年09月24日	86.58	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月24日-2022年9月23日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	257.25	2021年10月26日	257.25	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年10月26日-2023年4月25日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	299.81	2021年11月22日	299.81	连带责任担保	公司商业承兑和银		2021年11月22日-2023年5月19日	否	否

						行承 兑				
力源兴 达	2021 年 05 月 27 日	134.04	2021 年 12 月 17 日	134.04	连 带 责 任 担 保	公 司 商 业 承 兑 和 银 行 承 兑		2021 年 12 月 17 日- 2023 年 6 月 16 日	否	否
力源兴 达	2021 年 05 月 27 日	267.05	2022 年 02 月 23 日	267.05	连 带 责 任 担 保	公 司 商 业 承 兑 和 银 行 承 兑		2022 年 2 月 23 日- 2023 年 8 月 22 日	否	否
力源兴 达	2021 年 05 月 27 日	7,983.96			连 带 责 任 担 保	公 司 商 业 承 兑 和 银 行 承 兑			是	否
天宇实 业	2021 年 09 月 11 日	1,000	2021 年 09 月 16 日	1,000	连 带 责 任 担 保			2021 年 9 月 16 日- 2022 年 9 月 15 日	否	否
力源兴 达	2021 年 09 月 11 日	499	2021 年 09 月 10 日	499	连 带 责 任 担 保			2021 年 9 月 10 日- 2022 年 9 月 10 日	否	否
力源兴 达	2021 年 09 月 11 日	399	2021 年 10 月 26 日	399	连 带 责 任 担 保			2021 年 10 月 26 日- 2022 年 10 月 26 日	否	否
力源兴 达	2021 年 09 月 11 日	102	2021 年 10 月 26 日	102	连 带 责 任 担 保			2021 年 10 月 26 日- 2022 年 10 月 26 日	否	否
必控科 技	2021 年 10 月 28 日	3,000			连 带 责 任 担 保				否	否
必控科 技	2022 年 03 月 15 日	7,500	2022 年 06 月 21 日	1,000	连 带 责 任 担 保			2022 年 6 月 28 日- 2023 年 6 月 28 日	否	否
力源兴 达	2022 年 03 月 15 日	6,500	2022 年 06 月 28 日	1,000	连 带 责 任 担 保	该笔为公司 提供的反担 保		2022 年 6 月 28 日- 2023 年 6 月 28 日	否	否
天宇实 业	2022 年 03 月 15 日	2,000			连 带 责 任 担 保				否	否
康达供 应链	2022 年 03 月 15 日	3,000			连 带 责 任 担 保				否	否
丰南康 达	2022 年 03 月 15 日	33,000	2022 年 06 月 13 日	9,000	连 带 责 任 担 保				否	否

康达鑫宇	2022年03月15日	41,000	2022年05月06日	40,800	连带责任担保			2022年5月6日-2025年3月9日	否	否
必控科技	2022年06月01日	2,000			连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑			否	否
力源兴达	2022年06月01日	5,000	2022年07月06日	291.59	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2022年7月6日-2024年1月5日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				54,567.05	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				121,006.7	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				67,806.7	
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
必控科技	2021年05月27日	10,000			连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑			是	否
力源兴达	2021年05月27日	132.26	2021年06月11日	132.26	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年6月11日-2022年6月10日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	140.92	2021年07月02日	140.92	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月2日-2022年7月1日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	106.79	2021年07月07日	106.79	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月7日-2022年7月6日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	107.48	2021年07月07日	107.48	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月7日-2022年7月6日	是	否
力源兴	2021年	112.64	2021	112.64	连带	公司		2021年7	是	否

达	05月27日		年07月29日		责任担保	商业承兑和银行承兑		月29日-2022年7月28日		
力源兴达	2021年05月27日	109.94	2021年07月29日	109.94	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年7月29日-2022年7月28日	是	否
力源兴达	2021年05月27日	101.11	2021年09月01日	101.11	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月1日-2022年8月31日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	102.02	2021年09月01日	102.02	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月1日-2022年8月31日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	58.15	2021年09月24日	58.15	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月24日-2022年9月23日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	86.58	2021年09月24日	86.58	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年9月24日-2022年9月23日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	257.25	2021年10月26日	257.25	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年10月26日-2023年4月25日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	299.81	2021年11月22日	299.81	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年11月22日-2023年5月19日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	134.04	2021年12月17日	134.04	连带责任担保	公司商业承兑和银行承兑		2021年12月17日-2023年6月16日	否	否
力源兴达	2021年05月27日	267.05	2022年02月23日	267.05	连带责任担保	公司商业承兑和银		2022年2月23日-2023年8月22日	否	否

						行承 兑				
力源兴 达	2021 年 05 月 27 日	7,983.96			连 带 责 任 担 保	公 司 商 业 承 兑 和 银 行 承 兑			是	否
天宇实 业	2021 年 09 月 11 日	1,000	2021 年 09 月 29 日	1,000	连 带 责 任 担 保			2021 年 9 月 29 日- 2022 年 9 月 29 日	否	否
康达新 材	2022 年 06 月 01 日	40,000			连 带 责 任 担 保	公 司 商 业 承 兑 和 银 行 承 兑			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			267.05		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				42,883.78	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			2,883.78		
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)				140,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			55,334.1		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				164,390.48	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			71,190.48		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							31.49%			
其中：										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）									无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）									无	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）再融资事项

1、公司于 2022 年 3 月 11 日收到国防科工局下发的《国防科工局关于成都必控科技有限责任公司母公司资本运作涉及军工事项审查的意见》，国防科工局经对相关军工事项进行审查，原则同意公司非公开发行 A 股股票募集资金事项。该意见有效期 24 个月。

2、2022 年 3 月 14 日，第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，把财务报告期数据更新至 2021 年 9 月 30 日，并将公司非公开发行 A 股股票募集资金总额由不超过 75,000.00 万元人民币（含 75,000.00 万元）调整为不超过 70,000.00 万元人民币（含 70,000.00 万元）。

3、公司于 2022 年 3 月 17 日披露了《关于请做好康达新材非公开发行股票发审委会议准备工作的函》回复的相关公告。

4、2022 年 3 月 28 日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。

5、2022 年 4 月 18 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准康达新材料（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕684 号）。

6、2022 年 8 月 8 日，公司召开了第五届董事会第十次会议审议通过了《关于开立募集资金专户并签订募集资金监管协议的议案》，同意公司及子公司设立募集资金专项账户对募集资金的存储与使用进行管理，并分别与相关银行机构及中介机构签订《募集资金监管协议》。

7、2022 年 8 月 9 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司非公开发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司的股东名册。

8、2022 年 8 月 17 日，公司非公开发行新增股份 52,910,052 股在深圳证券交易所上市。此次发行完成后，公司总股本变为 305,402,973 股。

上述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。

## （二）换届选举事项

1、2022 年 1 月 22 日，公司召开了第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第三十七次会议，审议通过了公司董事会和监事会换届选举的相关议案，并提交 2022 年 2 月 11 日公司召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

2、2022 年 2 月 12 日，公司召开了第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，选举了董事长、监事会主席及高级管理人员。

上述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。

## （三）第三期员工持股计划事项

1、2022 年 1 月 7 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的公司股票 3,899,100 股已于 2022 年 1 月 6 日以非交易过户形式过户至公司开立的“康达新材料（集团）股份有限公司—第三期员工持股计划”专户，占公司总股本的 1.5442%。

2、2022 年 1 月 14 日，公司第三期员工持股计划召开了第一次持有人会议，会议审议通过了设立第三期员工持股计划管理委员会的相关议案，会议选举王建祥、孙昌岭、沈一涛为公司第三期员工持股计划管理委员会委员，其中王建祥为员工持股计划管理委员会主任委员。

上述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。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、经公司总经理办公会审议通过，2022 年 3 月，上海康厦科技有限公司签署了《关于合肥东华复材科技有限公司之增资协议》，上海康厦科技有限公司以自有资金 500 万元向合肥东华复材科技有限公司进行增资，增资完成后，上海康厦科技有限公司持有其 10% 的股权。截至目前，该公司的工商变更登记手续已办理完毕。

## 第七节 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	1,650,300	0.65%	0	0	0	-145,838	-145,838	1,504,462	0.60%
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	1,650,300	0.65%	0	0	0	-145,838	-145,838	1,504,462	0.60%
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	1,650,300	0.65%	0	0	0	-145,838	-145,838	1,504,462	0.60%
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	250,842,621	99.35%	0	0	0	145,838	145,838	250,988,459	99.40%
1、人民币普通股	250,842,621	99.35%	0	0	0	145,838	145,838	250,988,459	99.40%
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	252,492,921	100.00%	0	0	0	0	0	252,492,921	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

#### 第五期股份回购的实施进展情况

1、2022年3月14日，公司召开的第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案（第五期）的议案》，公司拟以不超过人民币 20.00 元/股的价格，回购资金总额不低于 2,000 万元人民币（含）、不高于 4,000 万元人民币（含）的自有资金回购公司股份。

2、2022年3月29日，公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施股份回购，回购股份数量为 723,200 股，占公司当时总股本的 0.2864%，最高成交价为 12.69 元/股，最低成交价为 12.15 元/股，成交金额为 8,890,121 元（不含交易费用）。

3、2022年7月5日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,643,300 股，占公司当时总股本的 1.0469%，最高成交价为 12.69 元/股，最低成交价为 9.73 元/股，成交金额为 29,481,899 元（不含交易费用）。公司第五期股份回购事项实施完毕。

上述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。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 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
姚其胜	827,100	144,900	0	682,200	高管锁定股	1、每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司任期内的董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。2、上市已满一年的公司的董事、监事和高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按 75% 自动锁定。
陆巍	819,450	0	0	819,450	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司任期内的董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
屠永泉	3,750	938	0	2,812	离任高管买入股票自动锁定	2022年8月14日
合计	1,650,300	145,838	0	1,504,462	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、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	20,120	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
唐山金控产业孵化器集团有限公司	国有法人	24.99%	63,095,200	0	0	63,095,200	质押	31,540,000
张立岗	境内自然人	1.82%	4,603,450	0	0	4,603,450		
耿殿根	境内自然人	1.81%	4,578,168	0	0	4,578,168		
张东东	境内自然人	1.74%	4,402,234	562,500	0	4,402,234		
康达新材料（集团）股份有限公司—第三期员工持股计划	其他	1.54%	3,899,100	3,899,100	0	3,899,100		
陆企亭	境内自然人	1.36%	3,427,216	-977,500	0	3,427,216		
南方天辰（北京）投资管理有限公司—南方天辰景晟 5 期私募证券投资基金	其他	1.16%	2,923,800	2,923,800	0	2,923,800		
UBS AG	境外法人	1.10%	2,776,519	1,905,133	0	2,776,519		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	境外法人	0.73%	1,843,102	1,834,802	0	1,843,102		
徐洪珊	境内自然人	0.63%	1,595,663	-867,200	0	1,595,663		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，陆企亭、徐洪珊为一致行动人，徐洪珊为陆企亭妹夫。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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	上海康达化工新材料集团股份有限公司回购专用证券账户持有 2,643,300 股，为公司回购专用账户。							
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					
唐山金控产业孵化器集团有限公司	63,095,200	人民币普通股	63,095,200					
张立岗	4,603,450	人民币普通股	4,603,450					
耿殿根	4,578,168	人民币普通股	4,578,168					
张东东	4,402,234	人民币普通股	4,402,234					
康达新材料（集团）股份有限公司—第三期员工持股计划	3,899,100	人民币普通股	3,899,100					
陆企亭	3,427,216	人民币普通股	3,427,216					

南方天辰（北京）投资管理有限公司—南方天辰景晟 5 期私募证券投资基金	2,923,800	人民币普通股	2,923,800
UBS AG	2,776,519	人民币普通股	2,776,519
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	1,843,102	人民币普通股	1,843,102
徐洪珊	1,595,663	人民币普通股	1,595,663
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，陆企亭、徐洪珊为一致行动人，徐洪珊为陆企亭妹夫。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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东唐山金控产业孵化器集团有限公司通过信用账户持有 15,310,000 股；股东张东东通过信用账户持有 4,402,234 股。		

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

是 否

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

#### 四、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 2021 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：康达新材料（集团）股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	409,332,792.89	383,897,571.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	129,943,786.58	232,675,679.48
应收账款	940,445,076.14	822,002,139.39
应收款项融资	162,356,184.83	343,484,499.80
预付款项	68,059,623.06	45,267,573.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,477,453.98	18,992,641.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	496,751,439.69	379,043,289.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,356,613.78	20,177,517.29
流动资产合计	2,250,722,970.95	2,245,540,911.94
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,539,965.97	105,760,488.92
其他权益工具投资	71,930,278.43	56,930,278.43
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	5,471,692.27	6,547,205.40
固定资产	572,121,707.80	578,945,858.72
在建工程	138,090,017.25	74,528,467.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,899,249.06	17,829,711.78
无形资产	128,514,003.16	120,675,071.94
开发支出		
商誉	434,707,646.28	434,745,889.41
长期待摊费用	2,123,050.01	3,058,837.28
递延所得税资产	28,168,226.61	27,470,504.39
其他非流动资产	26,356,324.98	26,345,418.13
非流动资产合计	1,555,922,161.82	1,482,837,732.11
资产总计	3,806,645,132.77	3,728,378,644.05
流动负债：		
短期借款	583,821,222.08	527,349,467.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	297,304,664.58	301,283,692.23
应付账款	351,906,164.31	359,303,286.35
预收款项	52,196,648.14	1,145,840.28
合同负债	5,548,810.29	22,138,200.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,188,479.36	45,322,579.87
应交税费	22,083,089.40	26,304,427.85
其他应付款	3,548,824.29	8,758,729.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,917,221.53	20,219,453.46
其他流动负债	4,945,867.08	266,011.01
流动负债合计	1,371,460,991.06	1,312,091,687.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,697,313.23	20,864,741.50
应付债券	79,194,520.00	75,233,260.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,979,892.62	8,309,817.11
长期应付款	5,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬	1,860,041.35	1,860,041.35
预计负债		
递延收益	7,685,997.24	2,939,170.93
递延所得税负债	5,434,476.63	5,834,735.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,852,241.07	125,041,766.83
负债合计	1,529,313,232.13	1,437,133,454.40
所有者权益：		
股本	252,492,921.00	252,492,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,311,533,762.94	1,320,341,242.41
减：库存股	29,481,899.00	50,529,158.00
其他综合收益	-41,391.83	-49,586.25
专项储备	3,666,074.54	3,199,091.90
盈余公积	83,063,830.24	83,063,830.24
一般风险准备		
未分配利润	639,517,703.58	654,189,744.73
归属于母公司所有者权益合计	2,260,751,001.47	2,262,708,086.03
少数股东权益	16,580,899.17	28,537,103.62
所有者权益合计	2,277,331,900.64	2,291,245,189.65
负债和所有者权益总计	3,806,645,132.77	3,728,378,644.05

法定代表人：王建祥 主管会计工作负责人：宋兆庆 会计机构负责人：张国强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	216,727,523.90	152,850,314.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	89,085,542.49	134,144,411.66

应收账款	524,093,566.89	548,743,562.64
应收款项融资	159,102,515.93	294,713,603.80
预付款项	50,685,035.29	10,773,997.25
其他应收款	962,441,308.04	910,823,561.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	298,960,519.72	209,060,848.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,551,007.66	3,066,849.86
流动资产合计	2,304,647,019.92	2,264,177,149.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	764,554,158.40	747,655,094.40
其他权益工具投资	39,374,419.23	39,374,419.23
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,471,692.27	6,547,205.40
固定资产	147,541,685.31	152,654,096.20
在建工程	5,154,320.28	4,959,042.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,114,190.34	
无形资产	14,689,912.67	15,312,408.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,820,554.75	21,367,274.25
其他非流动资产	4,350,747.27	3,236,605.07
非流动资产合计	1,065,071,680.52	991,106,145.50
资产总计	3,369,718,700.44	3,255,283,294.80
流动负债：		
短期借款	486,468,995.28	433,902,005.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	277,622,538.17	284,815,469.10
应付账款	178,919,467.67	243,134,934.31
预收款项	51,795,883.84	1,079,012.06
合同负债	796,040.73	701,912.00
应付职工薪酬	10,772,916.71	26,076,330.05

应交税费	2,161,432.54	11,189,270.03
其他应付款	149,616,583.53	115,664,731.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,534,397.13	501,555.02
其他流动负债	4,703,485.30	91,248.56
流动负债合计	1,185,391,740.90	1,117,156,467.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,238,480.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,860,041.35	1,860,041.35
预计负债		
递延收益	6,110,163.91	2,632,504.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,208,685.38	4,492,545.61
负债合计	1,234,600,426.28	1,121,649,013.53
所有者权益：		
股本	252,492,921.00	252,492,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,313,275,163.44	1,322,082,642.91
减：库存股	29,481,899.00	50,529,158.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,063,830.24	83,063,830.24
未分配利润	515,768,258.48	526,524,045.12
所有者权益合计	2,135,118,274.16	2,133,634,281.27
负债和所有者权益总计	3,369,718,700.44	3,255,283,294.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,086,270,438.13	847,807,639.32
其中：营业收入	1,086,270,438.13	847,807,639.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,100,757,050.69	832,665,168.79

其中：营业成本	934,135,009.34	677,717,606.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,652,143.58	3,226,350.39
销售费用	30,500,411.20	38,060,951.14
管理费用	69,560,045.54	61,852,536.03
研发费用	43,928,006.91	41,452,606.13
财务费用	18,981,434.12	10,355,118.32
其中：利息费用	17,901,911.22	11,896,332.75
利息收入	3,016,132.34	1,878,167.12
加：其他收益	2,505,176.29	7,659,857.99
投资收益（损失以“-”号填列）	166,740.12	2,428,486.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-220,522.95	1,294,440.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-767,423.54	7,939,413.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-693.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,582,812.90	33,170,229.03
加：营业外收入	47,545.92	16,607.16
减：营业外支出	93,558.09	386,316.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,628,825.07	32,800,520.15
减：所得税费用	2,183,091.33	5,480,598.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,811,916.40	27,319,922.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,811,916.40	27,319,922.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-14,672,041.15	27,750,504.47

2.少数股东损益	-139,875.25	-430,582.46
六、其他综合收益的税后净额	8,194.42	-5,911.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,194.42	-5,911.26
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,194.42	-5,911.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	8,194.42	-5,911.26
7.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	-14,803,721.98	27,314,010.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,663,846.73	27,744,593.21
归属于少数股东的综合收益总额	-139,875.25	-430,582.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.059	0.110
（二）稀释每股收益	-0.059	0.110

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：王建祥 主管会计工作负责人：宋兆庆 会计机构负责人：张国强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	620,328,029.80	595,123,720.39
减：营业成本	539,176,970.22	512,949,710.37
税金及附加	905,223.78	1,304,823.00
销售费用	24,731,624.69	30,390,984.69
管理费用	31,204,444.07	28,670,188.45
研发费用	22,741,430.74	25,036,679.27
财务费用	17,741,676.33	8,255,455.86
其中：利息费用	14,731,995.78	9,590,807.29
利息收入	723,143.78	1,366,832.53
加：其他收益	1,830,125.49	7,339,130.34

投资收益（损失以“－”号填列）	-78,089.27	2,448,369.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-78,089.27	1,294,440.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,258,119.79	5,907,076.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,163,184.02	4,210,454.65
加：营业外收入	20,661.80	16,406.08
减：营业外支出	60,552.42	235,623.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,203,074.64	3,991,237.44
减：所得税费用	552,712.00	582,579.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,755,786.64	3,408,657.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,755,786.64	3,408,657.56
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,755,786.64	3,408,657.56
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,528,391,597.80	1,105,463,082.35
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,724,017.59	2,845,752.61
收到其他与经营活动有关的现金	100,799,867.66	16,240,271.06
经营活动现金流入小计	1,646,915,483.05	1,124,549,106.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,275,026,985.60	800,386,538.92
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		
拆出资金净增加额		
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	149,822,005.39	138,360,178.01
支付的各项税费	23,205,115.05	49,033,516.61
支付其他与经营活动有关的现金	118,069,757.69	67,106,134.16
经营活动现金流出小计	1,566,123,863.73	1,054,886,367.70
经营活动产生的现金流量净额	80,791,619.32	69,662,738.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		420,918,501.79
取得投资收益收到的现金		566,932.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,340.00	3,856.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	357,536.69	143,195.92
投资活动现金流入小计	370,876.69	421,632,486.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,939,098.61	37,246,953.01
投资支付的现金	20,000,000.00	318,200,000.00
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		88,438,408.52
支付其他与投资活动有关的现金	13,872,842.97	
投资活动现金流出小计	135,811,941.58	443,885,361.53
投资活动产生的现金流量净额	-135,441,064.89	-22,252,874.88

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		78,131,675.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,960,000.00
取得借款收到的现金	334,270,485.76	227,245,564.63
收到其他与筹资活动有关的现金	34,934,998.00	
筹资活动现金流入小计	369,205,483.76	305,377,240.52
偿还债务支付的现金	235,685,767.92	140,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,225,400.76	60,995,998.80
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	33,555,611.96	33,715,177.69
筹资活动现金流出小计	283,466,780.64	234,761,176.49
筹资活动产生的现金流量净额	85,738,703.12	70,616,064.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,769,986.33	51,281.62
五、现金及现金等价物净增加额	27,319,271.22	118,077,209.09
加：期初现金及现金等价物余额	324,597,232.79	401,335,896.02
六、期末现金及现金等价物余额	351,916,504.01	519,413,105.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	999,017,840.04	901,818,086.21
收到的税费返还	6,221,720.68	
收到其他与经营活动有关的现金	89,937,485.59	10,832,277.26
经营活动现金流入小计	1,095,177,046.31	912,650,363.47
购买商品、接受劳务支付的现金	801,047,418.60	668,403,785.64
支付给职工以及为职工支付的现金	77,298,998.98	88,989,185.89
支付的各项税费	11,774,865.72	33,464,049.52
支付其他与经营活动有关的现金	140,145,149.40	96,613,142.62
经营活动现金流出小计	1,030,266,432.70	887,470,163.67
经营活动产生的现金流量净额	64,910,613.61	25,180,199.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,918,501.79
取得投资收益收到的现金		271,335.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,180.00	3,847.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,180.00	301,193,684.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,393,811.60	5,880,653.43
投资支付的现金	14,500,000.00	254,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	18,893,811.60	310,420,653.43
投资活动产生的现金流量净额	-18,880,631.60	-9,226,969.02
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	246,000,000.00	169,923,005.71
收到其他与筹资活动有关的现金	69,434,998.00	1,414.02
筹资活动现金流入小计	315,434,998.00	169,924,419.73
偿还债务支付的现金	193,436,028.21	89,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,207,706.48	59,139,752.62
支付其他与筹资活动有关的现金	88,090,576.25	185,877,096.47
筹资活动现金流出小计	291,734,310.94	334,816,849.09
筹资活动产生的现金流量净额	23,700,687.06	-164,892,429.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,969,410.36	
五、现金及现金等价物净增加额	65,761,258.71	-148,939,198.58
加：期初现金及现金等价物余额	93,549,976.31	314,379,728.94
六、期末现金及现金等价物余额	159,311,235.02	165,440,530.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	252,492,921.00				1,320,341,242.41	50,529,158.00	-49,586.25	3,199,091.90	83,063,830.24		654,189,744.73		2,262,708,086.03	28,537,103.62	2,291,245,189.65
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	252,492,921.00				1,320,341,242.41	50,529,158.00	-49,586.25	3,199,091.90	83,063,830.24		654,189,744.73		2,262,708,086.03	28,537,103.62	2,291,245,189.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-8,807,479.47	21,047,259.00	8,194.42	466,982.64		14,672.05			-1,957,084.56	11,956,204.55	13,913,289.01
（一）综合收益总额							8,194.42			14,672.05			14,663,846.75	139,875.25	14,803,721.90



								64					64		64
1. 本期提取								913,682.22					913,682.22		913,682.22
2. 本期使用								446,699.58					446,699.58		446,699.58
(六) 其他															
四、本期期末余额	252,492,921.00				1,311,533,762.94	29,481,899.00	-41,391.83	3,666,074.54	83,063,830.24		639,517,703.58		2,260,751,001.47	16,580,899.17	2,277,331,900.64

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	252,492,921.00				1,314,414,838.44		-35,453.65	2,193,443.25	83,063,830.24		682,295,359.84		2,334,158,485.16	15,735,074.89	2,349,893,560.05
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	252,492,921.00				1,314,414,838.44		-35,453.65	2,193,443.25	83,063,830.24		682,295,359.84		2,334,158,485.16	15,735,074.89	2,349,893,560.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,999,744.12	29,871,489.00	-5,911.26	477,447.41			-22,351,019.73		-47,751,286.66	4,913,398.98	42,837,829.48
（一）综合收益总额							-5,911.26				27,750,504.47		27,744,593.21	-430,582.46	27,314,010.75
（二）所有者投入和减少资本					4,005,351.59								4,005,351.59	5,343,981.44	9,349,333.03
1. 所有者														1,960,000.00	1,960,000.00

投入的普通股														0.00	0.00
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					4,005,351.59									4,005,351.59	4,005,351.59
4. 其他														3,383,981.44	3,383,981.44
(三) 利润分配					-5,607.47	29,871.489.00								-79,978.620.67	-79,978.620.67
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-50,101.524.20	-50,101.524.20
4. 其他					-5,607.47	29,871.489.00								-29,877.096.47	-29,877.096.47
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备														477,447.41	477,447.41

1. 本期提取								783,632.10					783,632.10		783,632.10
2. 本期使用								306,184.69					306,184.69		306,184.69
(六) 其他															
四、本期期末余额	252,492,921.00				1,318,148.12	29,871,489.00	-41,364.91	2,670,890.66	83,063,830.24		659,944,340.11		2,286,407,256.70	20,648,473.87	2,307,055,730.57

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	252,492,921.00				1,322,082,642.91	50,529,158.00			83,063,830.24	526,524,045.12		2,133,634,281.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	252,492,921.00				1,322,082,642.91	50,529,158.00			83,063,830.24	526,524,045.12		2,133,634,281.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,807,479.47	-21,047,259.00				-10,755,786.64		1,483,992.89
（一）综合收益总额										-10,755,786.64		-10,755,786.64
（二）所有者投入和减少资本					-8,807,479.47	-21,047,259.00						12,239,779.53
1. 所有者投入的普通股												
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					11,392,245.78							11,392,245.78
4. 其他					-20,199,725.25	-21,047,259.00						847,533.75
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	252,492.92				1,313,275.16	29,481,899.00			83,063,830.24	515,768,258.48		2,135,118,274.16

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	252,492,921.00				1,314,663,707.06				83,063,830.24	603,584,644.00		2,253,805,102.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	252,492,921.00				1,314,663,707.06				83,063,830.24	603,584,644.00		2,253,805,102.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,999,744.12	29,871,489.00				-46,692,866.64		-72,564,611.52
（一）综合收益总额										3,408,657.56		3,408,657.56
（二）所有者投入和减少资本					4,005,351.59							4,005,351.59
1. 所有者投入的普通股												
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					4,005,351.59							4,005,351.59
4. 其他												
（三）利润分配					-5,607.47	29,871,489.00				50,101,524.20		-79,978,620.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,101,524.20		-50,101,524.20
3. 其他					-5,607.47	29,871,489.00						-29,877,096.47
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	252,492.92				1,318,663.45	29,871,489.00			83,063,830.24	556,891,777.36		2,181,240,490.78

### 三、公司基本情况

康达新材料（集团）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（以下简称“中国证监会”）《关于核准上海康达化工新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2012】353号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2500万股。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7,500万元增加至人民币10,000万元。

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10,000万股，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12月4日召开的2017年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可证监许可[2018]472号文核准，本公司发行股份1,033.22万股，每股面值1元，发行价格19.86元。股票发行后，本公司股本增加至人民币241,129,288元。

2019年3月14日，本公司发行股份1,136.36万股，每股面值1元，发行价格11元。股票发行后，本公司股本增加至人民币252,492,921元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、总调度中心、复合材料事业部、包装材料事业部、安全品质管理中心、财务共享中心、管理支持中心、资本运营中心、工程部、内审部等部门，拥有上海康达新材料科技有限公司（以下简称“新材料科技”）、上海康厦科技有限公司（以下简称“康厦科技”）、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“力源兴达”）、深圳康达电子材料研发有限公司（以下简称“深圳康达电子”）、唐山曹妃甸康达新材料有限公司（以下简称“曹妃甸康达”）、康达国际供应链（天津）有限公司（以下简称“康达国际供应链”）、上海微相邦创业孵化器管理有限公司（以下简称“微相邦”）、北京康达晟璟科技有限公司（以下简称“晟璟科技”）、福建康达鑫宇新材料有限公司（以下简称“康达鑫宇”）、唐山丰南区康达化工新材料有限公司（以下简称“丰南康达”）、成都康达晟宇科技有限公司（以下简称“晟宇科技”）、上海康达新材（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）、上海理日化工新材料有限公司（以下简称“理日新材”）、南平天宇实业有限公司（以下简称“天宇实业”）、顺璟投资（北京）有限公司（以下简称“顺璟投资”）和天津璟创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“璟创投资”）、天津瑞宏汽车配件制造有限公司（以下简称“天津瑞宏”）、河北惟新科技有限公司（以下简称“河北惟新”）、天津三友新材料科技有限公司（以下简称“天津三友”）、北京瑞贝斯智能科技有限公司（以下简称“瑞贝斯”）、康达新材料（河北）有限公司（以下简称“河北康达新材料”）、天津易远通国际贸易有限公司（以下简称“天津易远通”）、河北惟新半导体材料有限公司（以下简称“惟新半导体”）、康达新材料科技（天津）有限公司（以下简称“天津康达新材料”）、上海万斯先进新材料科技有限公司（以下简称“万斯先进新材料”）、康达新材料（保定）有限公司（以下简称“保定康达新材料”）二十七家子、孙公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围为：胶粘剂、复合材料、滤波器及滤波组件、滤波电源模块的研发、制造及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

本公司2022年1—6月纳入合并范围的子公司、孙公司共27家，其中本年新增1家，本年减少1家，具体请阅“附注八、合并范围的变动”和“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **（4）报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（5）合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类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，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 销售货款

应收账款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金、押金、备用金、员工暂借款、合并范围内关联方往来

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）90 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 90 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

## ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：销售货款；

组合 2：应收款项融资（银行承兑汇票）、（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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法、其他方法。

组合 1 和组合 3：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

账龄	应收款项融资（商业承兑汇票）计提比例%	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	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

组合 2：不计提坏账准备。

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13、应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入 应收款项融资进行列报。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值的，对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （1）单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

##### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 10 万元（含 10 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

##### 2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款，单独计算预期信用损失，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计算预期信用损失的其他应收款的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-保证金	款项性质	有较低信用风险，不计提损失准备。
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16、合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权力取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### （1）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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （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，计提资产减值的方法见“附注五、31”。

## 23、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

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“附注五、31”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	5	5	19.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司报告期固定资产新增投资 1,983.64 万元，其中在建工程转固 785.26 万元，企业合并增加 499.71 万元，其中募投项目高性能环氧结构胶剂扩产项目，计划建设期为 9 个月，预计项目完成后第一年产能 30,000 吨、第一年 10-12 月销量 7,500 吨，通过生产计划调整和生产工艺改进，预计未来五年内产能增至 40,000 吨、年销量 40,000 吨。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司本报告期末在建工程新增投资 7,141.41 万元。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	租赁期	0.00	27.27-50.00

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5 年	

商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-----	-----	-----------------------

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司、联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、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年

## 33、合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；  
根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让胶黏剂、电源滤波器和电源模块等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②可弥补亏损和税款抵减

##### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ④以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	租赁期	0.00	27.27-50.00

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁业务。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **（5）租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### **B.本公司作为出租人**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### **以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁业务。

##### **（1）本公司作为承租人**

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

##### **（2）本公司作为出租人**

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 安全生产费用及维简费

本公司根据《安全生产管理制度》有关规定，对子公司必控科技公司按照“营业收入不超过 1000 万元的，提取 2%；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，提取 1.5%。”的标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

上述估计具有较大不确定。

## 44、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

## 45、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%、13%
城市维护建设税	应纳税所得额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育费附加	应纳税所得额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00
必控科技	15.00
力源兴达	15.00
康厦科技	20.00
深圳康达电子	20.00
新材料科技	25.00
曹妃甸康达	25.00
康达国际供应链	20.00
晟璟科技	25.00
微相邦	20.00
晟宇科技	20.00
丰南康达	25.00
香港公司	详见税收优惠

康达鑫宇	20.00
理日新材	15.00
天宇实业	25.00
顺璟投资	20.00
璟创投资	20.00
天津康达新材料	20.00
瑞贝斯	20.00
天津瑞宏	20.00
天津三友	20.00
天津易远通	25.00
河北惟新	15.00
万斯先进新材	20
河北康达新材料	20
惟新半导体	20
保定康达新材料	20

## 2、税收优惠

(1) 本公司母公司顺利通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201931000791 号的高新技术企业证书，发证时间为 2019 年 10 月 8 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 2019 至 2021 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(2) 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。

(3) 力源兴达于 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201811005248 号高新技术企业证书，有效期 3 年，已到期并顺利通过复审。故按照高新技术企业优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

(4) 河北惟新于 2018 年 9 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的编号为 GR201813000547 号高新企业证书，有效期 3 年。已到期并顺利通过复审。故按照高新技术企业优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

(5) 康厦科技、深圳康达电子、康达国际供应链、微相邦、万斯先进新材料、晟宇科技、康达鑫宇、顺璟投资、天津瑞宏、天津三友、天津康达、瑞贝斯、理日新材、河北康达新材料、惟新半导体、丰南康达和保定康达新材料适用小型微利企业所得税优惠政策，根据财税（2019）13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

根据财税（2019）13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 香港公司首个 200 万元利润的所得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 税率征税。

(7) 理日新材取得编号为 GR202031003183 号的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 11 月 12 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 2020 至 2022 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

### 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	156,655.48	157,225.51
银行存款	351,759,848.53	324,440,007.28
其他货币资金	57,416,288.88	59,300,338.27
合计	409,332,792.89	383,897,571.06
其中：存放在境外的款项总额	105,645.06	117,482.13

其他说明

其他货币资金系存出投资款 528,255.58 元与票据保证金 56,888,033.30 元。除其他货币资金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、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
商业承兑票据	129,943,786.58	232,675,679.48
合计	129,943,786.58	232,675,679.48

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	138,363,728.98	100.00%	8,419,942.40	6.09%	129,943,786.58	246,097,209.21	100.00%	13,421,529.73	5.45%	232,675,679.48
其中：										
组合 1 商业承兑汇票	138,363,728.98	100.00%	8,419,942.40	6.09%	129,943,786.58	246,097,209.21	100.00%	13,421,529.73	5.45%	232,675,679.48
合计	138,363,728.98	100.00%	8,419,942.40	6.09%	129,943,786.58	246,097,209.21	100.00%	13,421,529.73	5.45%	232,675,679.48

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	138,363,728.98	8,419,942.40	6.09%
合计	138,363,728.98	8,419,942.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用  不适用**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	13,421,529.73	5,220,023.46	10,208,711.99		12,898.80	8,419,942.40
合计	13,421,529.73	5,220,023.46	10,208,711.99		12,898.80	8,419,942.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	23,659,130.69
合计	23,659,130.69

## (4) 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
商业承兑票据	180,119,161.38	
合计	180,119,161.38	

## (5) 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：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 5、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	
按单项计提坏账准备的应收	6,150,889.34	0.61%	5,417,707.17	88.08%	733,182.17	8,477,266.20	0.97%	7,540,476.20	88.95%	936,790.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	995,224,550.05	99.39%	55,512,656.08	5.58%	939,711,893.97	869,225,572.03	99.03%	48,160,222.64	5.54%	821,065,349.39
其中：										
组合 1 销售货款	995,224,550.05	99.39%	55,512,656.08	5.58%	939,711,893.97	869,225,572.03	99.03%	48,160,222.64	5.54%	821,065,349.39
合计	1,001,375,439.39	100.00%	60,930,363.25	6.08%	940,445,076.14	877,702,838.23	100.00%	55,700,698.84	6.35%	822,002,139.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,734,629.94	2,734,629.94	100.00%	逾期，存在减值风险
客户二	1,759,643.00	1,759,643.00	100.00%	逾期，存在减值风险
客户三	1,466,364.35	733,182.18	50.00%	逾期，存在减值风险
客户四	125,992.05	125,992.05	100.00%	逾期，存在减值风险
客户五	64,260.00	64,260.00	100.00%	逾期，存在减值风险
合计	6,150,889.34	5,417,707.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	887,173,381.07	44,363,475.74	5.00%
1-2 年	106,544,944.08	10,655,654.41	10.00%
2-3 年	952,901.62	190,580.33	20.00%
3-4 年	124,230.18	37,269.05	30.00%
4-5 年	326,833.10	163,416.55	50.00%
5 年以上	102,260.00	102,260.00	100.00%
合计	995,224,550.05	55,512,656.08	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“附注五、10.（5）金融资产减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	887,173,381.07
1 至 2 年	108,075,568.43
2 至 3 年	1,026,233.62

3 年以上	5,100,256.27
3 至 4 年	835,143.18
4 至 5 年	1,486,173.15
5 年以上	2,778,939.94
合计	1,001,375,439.39

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,540,476.20		2,122,769.03			5,417,707.17
按组合计提坏账准备	48,160,222.64	19,087,300.11	11,208,419.01	82,550.00	443,897.66	55,512,656.08
合计	55,700,698.84	19,087,300.11	13,331,188.04	82,550.00	443,897.66	60,930,363.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,550.00

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：元

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	180,373,113.65	18.01%	9,018,655.68
第二名	45,861,599.20	4.58%	2,325,266.80
第三名	41,274,342.21	4.12%	2,064,039.61
第四名	38,002,754.71	3.80%	1,900,137.74
第五名	36,938,102.67	3.69%	1,846,905.13

合计	342,449,912.44	34.20%	
----	----------------	--------	--

### (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：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	162,356,184.83	343,484,499.80
合计	162,356,184.83	343,484,499.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	174,273,564.82	
商业承兑汇票		
合计	174,273,564.82	

用于背书或贴现的应收票据信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

期末本公司质押的银行承兑汇票金额为：73,040,113.88 元。

## 7、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	67,414,021.36	99.05%	45,159,836.67	99.76%
1 至 2 年	610,528.15	0.90%	80,184.92	0.18%
2 至 3 年	8,742.02	0.01%	22,584.02	0.05%
3 年以上	26,331.53	0.04%	4,967.53	0.01%
合计	68,059,623.06		45,267,573.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## （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	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	26,482,561.75	38.91
第二名	8,140,873.02	11.96
第三名	7,090,161.62	10.42
第四名	2,154,000.00	3.16
第五名	1,895,040.00	2.78
合计	45,762,636.39	67.23

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,477,453.98	18,992,641.81
合计	26,477,453.98	18,992,641.81

### （1）应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 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	10,121,967.40	10,898,392.15
其他往来款	16,415,486.58	8,445,449.50
合计	26,537,453.98	19,343,841.65

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	351,199.84			351,199.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
其他变动	291,199.84			291,199.84
2022 年 6 月 30 日余额	60,000.00			60,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,063,220.31
1至2年	171,423.52
2至3年	465,972.25
3年以上	836,837.90
3至4年	50,000.00
4至5年	205,337.90
5年以上	581,500.00
合计	26,537,453.98

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	351,199.84				291,199.84	60,000.00
合计	351,199.84				291,199.84	60,000.00

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

### 4) 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：

### 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	其他往来款	14,520,000.00	1 年以内	54.72%	
第二名	保证金	8,223,114.37	1 年以内	30.99%	
第三名	其他往来款	696,152.00	1 年以内	2.62%	
第四名	保证金	428,636.87	1-2 年 71,064.62, 2-3 年 357,572.25	1.62%	
第五名	保证金	400,000.00	5 年以上	1.51%	
合计		24,267,903.24		91.46%	

## 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：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	280,828,181.83	2,139,527.39	278,688,654.44	178,591,190.73	2,139,527.39	176,451,663.34
库存商品	184,040,265.67	10,963,475.19	173,076,790.48	157,554,394.97	10,963,475.19	146,590,919.78
发出商品	27,064,589.58	109,067.70	26,955,521.88	38,338,167.22	109,067.70	38,229,099.52
低值易耗品	1,383,850.68		1,383,850.68	1,483,570.79		1,483,570.79
委托加工物资	239,072.26		239,072.26	381,448.70		381,448.70
包装物	16,407,549.95		16,407,549.95	15,906,587.84		15,906,587.84
合计	509,963,509.97	13,212,070.28	496,751,439.69	392,255,360.25	13,212,070.28	379,043,289.97

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,139,527.39					2,139,527.39
库存商品	10,963,475.19					10,963,475.19
发出商品	109,067.70					109,067.70
合计	13,212,070.28					13,212,070.28

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	13,450,306.77	16,811,375.49
预缴所得税借方余额重分类	3,004,402.24	2,922,745.58
个人所得税借方余额重分类其他	458,508.55	
其他	443,396.22	443,396.22
合计	17,356,613.78	20,177,517.29

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
博航天海科技（北京）有限公司	5,453,187.46			-1,572.80						5,451,614.66	
成都铭瓷电子科技有限公司	13,316,709.27			276,874.10						13,593,583.37	
东方电气风电（山东）有限公司	59,071,329.02			-69,238.35						59,002,090.67	
上海汉未科技有限公司	10,205,039.82			-419,307.78						9,785,732.04	
南京聚发新材料有限公司	17,714,223.35			-7,278.12						17,706,945.23	
小计	105,760,488.92			-220,522.95						105,539,965.97	
合计	105,760,488.92			-220,522.95						105,539,965.97	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台凯盛环境科技有限公司	907,719.23	907,719.23
烟台康凯环保技术服务有限公司	7,466,700.00	7,466,700.00
安徽载盛新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市易快来科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
康达亚华（北京）新材料有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海庸捷新材料科技有限公司	700,000.00	700,000.00
福建邵武农村商业银行股份有限公司	6,555,859.20	6,555,859.20
上海志摩新材料有限公司	300,000.00	300,000.00
成都立扬信息技术有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
合肥东华复材科技有限公司	5,000,000.00	
合计	71,930,278.43	56,930,278.43

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州襄行新材料有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京博雅睿视科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

## 20、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	14,447,421.02			14,447,421.02

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	4,997,080.69			4,997,080.69
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,997,080.69			4,997,080.69
4.期末余额	9,450,340.33			9,450,340.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,900,215.62			7,900,215.62
2.本期增加金额	173,552.92			173,552.92
(1) 计提或摊销	173,552.92			173,552.92
3.本期减少金额	4,095,120.48			4,095,120.48
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,095,120.48			4,095,120.48
4.期末余额	3,978,648.06			3,978,648.06
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	5,471,692.27			5,471,692.27
2.期初账面价值	6,547,205.40			6,547,205.40

## (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	572,121,707.80	578,945,858.72
合计	572,121,707.80	578,945,858.72

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	518,020,295.70	230,153,026.54	15,916,252.09	28,682,936.31	39,851,048.39	832,623,559.03
2.本期增加金额	4,997,080.69	10,945,912.85	449,884.87	1,560,668.42	1,882,822.53	19,836,369.36
(1) 购置		4,542,121.24	449,884.87	1,560,668.42	434,061.75	6,986,736.28
(2) 在建工程转入		6,403,791.61			1,448,760.78	7,852,552.39
(3) 企业合并增加	4,997,080.69					4,997,080.69
3.本期减少金额		193,282.06		71,951.49	65,947.02	331,180.57
(1) 处置或报废		193,282.06		71,951.49	65,947.02	331,180.57
4.期末余额	523,017,376.39	240,905,657.33	16,366,136.96	30,171,653.24	41,667,923.90	852,128,747.82
二、累计折旧						
1.期初余额	112,214,741.58	85,380,235.81	11,097,002.69	18,989,107.09	25,996,613.14	253,677,700.31
2.本期增加金额	10,831,037.41	10,111,317.99	837,778.16	2,180,434.84	2,675,862.50	26,636,430.90
(1) 计提	6,735,916.93	10,111,317.99	837,778.16	2,180,434.84	2,675,862.50	22,541,310.42
(2) 其他增	4,095,120.48					4,095,120.48

加						
3.本期减少金额		177,869.36		66,572.15	62,649.68	307,091.19
(1) 处置或报废		177,869.36		66,572.15	62,649.68	307,091.19
4.期末余额	123,045,778.99	95,313,684.44	11,934,780.85	21,102,969.78	28,609,825.96	280,007,040.02
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	399,971,597.40	145,591,972.89	4,431,356.11	9,068,683.46	13,058,097.94	572,121,707.80
2.期初账面价值	405,805,554.12	144,772,790.73	4,819,249.40	9,693,829.22	13,854,435.25	578,945,858.72

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,090,017.25	74,528,467.71
合计	138,090,017.25	74,528,467.71

**(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
福建 3 万吨胶粘剂项目	68,057,237.38		68,057,237.38	22,538,260.73		22,538,260.73
丰南胶粘剂基地项目	22,099,036.30		22,099,036.30	14,902,691.58		14,902,691.58
研发中心扩建项目	13,547,029.27		13,547,029.27	10,714,443.71		10,714,443.71
风电拉挤大梁板项目	11,978,993.95		11,978,993.95	4,616,769.26		4,616,769.26
理日聚酯、聚酰胺项目	5,657,486.90		5,657,486.90	4,913,303.60		4,913,303.60
待安装设备	5,325,922.72		5,325,922.72	6,009,386.44		6,009,386.44
基体树脂项目	2,039,330.44		2,039,330.44	2,039,330.44		2,039,330.44
AIMS 智能共享工厂项目	1,609,972.41		1,609,972.41	1,609,972.41		1,609,972.41
曹妃甸胶黏剂基地项目	1,353,525.36		1,353,525.36	1,353,525.36		1,353,525.36
聚氨酯项目	1,163,863.14		1,163,863.14	342,599.10		342,599.10
85 亩 1#2#仓库环氧地坪安装工程	1,108,241.38		1,108,241.38			
制胶设备 5 套	1,091,504.44		1,091,504.44			
其他零星项目	889,811.15		889,811.15	368,347.62		368,347.62
用电增容等	673,058.53		673,058.53			
无溶剂腹膜胶扩产项目	588,495.58		588,495.58			
用友系统建设	488,682.24		488,682.24	1,882,350.92		1,882,350.92
85 亩丁基项目（设备及安装）	417,826.06		417,826.06	572,693.32		572,693.32
奉贤厂区改造工程				1,027,600.00		1,027,600.00
50 亩 10#房设备及管道安装				821,264.04		821,264.04

工程						
河北迁安门窗拉挤板项目					815,929.18	815,929.18
合计	138,090,017.25			138,090,017.25	74,528,467.71	74,528,467.71

## (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
研发中心扩建项目	55,045,871.56	10,714,443.71	2,832,585.56			13,547,029.27	28.38%	85.00%				募股资金
风电拉挤大梁板项目	17,212,389.38	4,616,769.26	10,536,508.26	3,174,283.57		11,978,993.95	89.30%	100.00%				其他
丰南胶黏剂基地项目	299,077,227.96	14,902,691.58	7,196,344.72			22,099,036.30	7.39%	18.00%	1,316.67	1,316.67	4.10%	其他
福建 3 万吨胶粘剂项目	526,710,000.00	22,538,260.73	45,518,976.65			68,057,237.38	12.92%	65.00%	73,042.30	73,042.30	4.15%	其他
合计	898,045,488.90	52,772,165.28	66,084,415.19	3,174,283.57		115,682,296.90			74,358.97	74,358.97		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****（1）采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	26,133,888.60	26,133,888.60
2.本期增加金额	83,486.99	83,486.99
3.本期减少金额	1,140,528.53	1,140,528.53
4.期末余额	25,076,847.06	25,076,847.06
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	8,304,176.82	8,304,176.82
2.本期增加金额	4,274,147.37	4,274,147.37
(1) 计提	4,274,147.37	4,274,147.37
3.本期减少金额	400,726.19	400,726.19
(1) 处置	400,726.19	400,726.19
4.期末余额	12,177,598.00	12,177,598.00
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		

1.期末账面价值	12,899,249.06	12,899,249.06
2.期初账面价值	17,829,711.78	17,829,711.78

其他说明：

## 26、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	126,882,219.65		25,437,408.25	400,000.00	16,913,969.28	169,633,597.18
2.本期增加金额	11,227,000.00				2,137,094.78	13,364,094.78
（1）购置	11,227,000.00				2,137,094.78	13,364,094.78
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	138,109,219.65		25,437,408.25	400,000.00	19,051,064.06	182,997,691.96
二、累计摊销						
1.期初余额	26,543,589.88		13,222,891.32	400,000.00		
2.本期增加金额	2,133,706.05		1,413,261.60			
（1）计提	2,133,706.05		1,413,261.60			
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	28,677,295.93		14,636,152.92	400,000.00	10,770,239.95	54,483,688.80
三、减值准备						
1.期初余额						

额						
2.本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3.本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	109,431,923.72		10,801,255.33		8,280,824.11	128,514,003.16
2.期初账面价值	100,338,629.77		12,214,516.93		8,121,925.24	120,675,071.94

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

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、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		处置		
必控科技	328,226,998.45					328,226,998.45

天宇实业	64,344,167.08					64,344,167.08
理日新材	15,390,724.50					15,390,724.50
天津瑞宏	5,246,411.46					5,246,411.46
天津易远通	38,243.13			38,243.13		
河北惟新	21,499,344.79					21,499,344.79
合计	434,745,889.41			38,243.13		434,707,646.28

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
房屋装修费	3,058,837.28	158,045.53	1,093,832.80		2,123,050.01
合计	3,058,837.28	158,045.53	1,093,832.80		2,123,050.01

其他说明

## 30、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	13,212,070.28	2,001,672.85	13,212,070.28	2,001,672.85
可抵扣亏损	86,235,928.65	12,935,389.30	86,235,928.65	12,935,389.30

信用减值准备	69,410,305.65	11,349,034.94	69,473,428.41	11,042,027.71
股份支付	12,222,171.33	1,882,129.52	9,874,908.28	1,491,414.53
合计	181,080,475.91	28,168,226.61	178,796,335.62	27,470,504.39

(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	22,767,700.42	4,044,007.82	22,080,611.52	4,444,267.13
其他权益工具投资公允价值变动	5,561,875.24	1,390,468.81	5,561,875.24	1,390,468.81
合计	28,329,575.66	5,434,476.63	27,642,486.76	5,834,735.94

(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		28,168,226.61		27,470,504.39
递延所得税负债		5,434,476.63		5,834,735.94

(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
可抵扣亏损	121,798,822.04	70,364,015.83
合计	121,798,822.04	70,364,015.83

(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
2022	810,934.73	810,934.73	
2023	967,406.72	967,406.72	
2024	2,038,814.40	2,038,814.40	
2025	27,737,154.82	28,161,866.92	
2026	19,951,288.50	24,659,957.31	
2027	14,982,540.42	855,128.36	
2028	13,771,751.50	12,869,907.39	
2029	1,052,828.96		
2030	681,468.15		
2031	7,182,149.98		
2032	32,622,483.86		
合计	121,798,822.04	70,364,015.83	

其他说明

### 31、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	26,356,324.98		26,356,324.98	26,345,418.13		26,345,418.13
合计	26,356,324.98		26,356,324.98	26,345,418.13		26,345,418.13

其他说明：

### 32、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	163,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	355,226,267.45	463,784,854.58
信用借款	65,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	594,954.63	564,612.48
合计	583,821,222.08	527,349,467.06

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,682,126.41	16,468,223.13
银行承兑汇票	277,622,538.17	284,815,469.10
合计	297,304,664.58	301,283,692.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	317,790,365.49	303,395,726.33
应付工程款	13,398,688.83	18,284,862.95
应付其他款项	20,717,109.99	37,622,697.07
合计	351,906,164.31	359,303,286.35

#### (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：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,196,648.14	
预收房租		1,145,840.28
合计	52,196,648.14	1,145,840.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,548,810.29	22,138,200.22
合计	5,548,810.29	22,138,200.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、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	45,272,258.44	111,586,957.84	138,749,266.54	18,109,949.74
二、离职后福利-设定提存计划	50,321.43	11,165,080.77	11,136,872.58	78,529.62
三、辞退福利		139,997.60	139,997.60	
合计	45,322,579.87	122,892,036.21	150,026,136.72	18,188,479.36

## (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	44,390,614.80	94,388,742.33	122,413,486.90	16,365,870.23
2、职工福利费	7,040.00	3,575,097.89	3,582,137.89	
3、社会保险费	32,104.55	7,301,362.62	7,283,739.57	49,727.60
其中：医疗保险费	26,977.08	5,947,037.89	5,930,361.60	43,653.37
工伤保险费	802.79	475,091.11	474,469.98	1,423.92
生育保险费	4,324.68	879,233.62	878,907.99	4,650.31
4、住房公积金	447.00	4,632,268.00	4,514,078.00	118,637.00
5、工会经费和职工教育经费	842,052.09	1,689,487.00	955,824.18	1,575,714.91

合计	45,272,258.44	111,586,957.84	138,749,266.54	18,109,949.74
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	48,796.42	10,817,846.76	10,790,493.34	76,149.84
2、失业保险费	1,525.01	347,234.01	346,379.24	2,379.78
合计	50,321.43	11,165,080.77	11,136,872.58	78,529.62

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,251,374.09	18,657,227.51
企业所得税	6,603,404.65	5,546,704.07
个人所得税	156,789.45	524,880.51
城市维护建设税	543,046.50	736,894.23
教育费附加	239,020.70	402,367.65
地方教育费附加	159,347.15	265,704.88
城镇土地使用税	104,942.13	124,093.07
房产税	22,780.95	27,339.70
印花税	2,232.20	19,089.77
其他	151.58	126.46
合计	22,083,089.40	26,304,427.85

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,548,824.29	8,758,729.24
合计	3,548,824.29	8,758,729.24

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## （2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## （3）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	715,670.03	1,491,622.11
往来款	2,183,366.29	7,238,350.47
其他	649,787.97	28,756.66
合计	3,548,824.29	8,758,729.24

### 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

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、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	16,691,728.11	6,336,241.68
一年内到期的长期应付款	8,520,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,441,511.78	8,638,703.68
一年内到期的债券利息	263,981.64	244,508.10
合计	31,917,221.53	20,219,453.46

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费—待转销项税额贷方余额重分类	345,867.08	266,011.01
融单	4,600,000.00	
合计	4,945,867.08	266,011.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,294,827.47	1,149,785.70
保证借款	11,402,485.76	19,714,955.80
保证+抵押借款	2,000,000.00	
合计	52,697,313.23	20,864,741.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

利率区间：4.10%-6.00%

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美元公司债券	79,194,520.00	75,233,260.00
合计	79,194,520.00	75,233,260.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益	一年内到期的应付债券利息	期末余额
美元公司债券	75,233,260.00	2021/5/26	3年期	75,233,260.00	75,233,260.00	0.00	1,451,899.44		1,187,917.80	3,961,260.00	263,981.64	79,194,520.00
合计												

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,979,892.62	8,309,817.11
合计	5,979,892.62	8,309,817.11

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,000,000.00	10,000,000.00

合计	5,000,000.00	10,000,000.00
----	--------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	5,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

(2) 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
四川省军民融合产业重点项目专项资金	0.00	3,520,000.00	3,520,000.00	0.00	政府补助专项资金
合计		3,520,000.00	3,520,000.00		

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	2,939,170.93	6,300,000.00	1,553,173.69	7,685,997.24	
合计	2,939,170.93	6,300,000.00	1,553,173.69	7,685,997.24	

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
工业强基工程	2,444,698.63	5,000,000.00		1,372,395.81			6,072,302.82	与资产相关
无溶剂（UV-LED）凹版油墨（市工业强基）	122,423.58			85,518.60			36,904.98	与资产相关
工业强基工程	64,425.94			64,425.94				与收益相关
工程中心能力提升项目	956.11						956.11	与资产相关
2019 年中央引导地方科技发展专项资金	306,666.67			20,000.01			286,666.66	与资产相关
高性能新材料技术创新专项-1520mm 大尺寸高性能 ITO 平面靶材研发		1,300,000.00		10,833.33			1,289,166.67	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	252,492,921.00						252,492,921.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	1,304,956,961.94		20,194,160.00	1,284,762,801.94
其他资本公积	15,384,280.47	11,392,245.78	5,565.25	26,770,961.00
合计	1,320,341,242.41	11,392,245.78	20,199,725.25	1,311,533,762.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：公司三期员工持股计划总成本费用为 2,811.25 万元，第一期摊销进当期费用金额 29.10 万元，第二期摊销进当期费用金额 55.90 万元，第三期摊销进当期费用金额 1054.22 万元。本期支付回购股权手续费导致其他资本公积减少 0.56 万元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,529,158.00	29,481,899.00	50,529,158.00	29,481,899.00
合计	50,529,158.00	29,481,899.00	50,529,158.00	29,481,899.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,643,300 股，占公司目前总股本的 1.0469%，最高成交价为 12.69 元/股，最低成交价为 9.73 元/股，成交金额为 29,481,899 元（不含交易费用）。

公司 2021 年第三期及第四期回购股份共计 3,899,100 股，占公司总股本的 1.5442%，成交总金额为 50,529,158 元（不含交易费用），于 2022 年 1 月 6 日以非交易过户形式过户至公司开立的“康达新材料（集团）股份有限公司—第三期员工持股计划”专户。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-49,586.25					8,194.42		-41,391.83
外币财务报表折算差额	-49,586.25					8,194.42		-41,391.83
其他综合收益合计	-49,586.25					8,194.42		-41,391.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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	3,199,091.90	913,682.22	446,699.58	3,666,074.54

合计	3,199,091.90	913,682.22	446,699.58	3,666,074.54
----	--------------	------------	------------	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、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	83,063,830.24			83,063,830.24
合计	83,063,830.24			83,063,830.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	654,189,744.73	682,295,359.84
调整后期初未分配利润	654,189,744.73	682,295,359.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,672,041.15	21,995,909.09
应付普通股股利		50,101,524.20
期末未分配利润	639,517,703.58	654,189,744.73

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。

## 61、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	1,040,426,321.20	896,301,511.72	718,570,741.47	560,569,657.05
其他业务	45,844,116.93	37,833,497.62	129,236,897.85	117,147,949.73
合计	1,086,270,438.13	934,135,009.34	847,807,639.32	677,717,606.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				1,086,270,438.13
其中：				
环氧胶类				366,385,485.54
聚氨酯胶类				129,345,569.00
丙烯酸胶类				38,977,845.30
SBS 胶粘剂类				32,954,294.57
水性胶粘剂类				22,776,837.33
其他产品类				87,428,821.63
电源模块				33,285,032.29
滤波器及滤波组件				46,714,393.57
电源滤波模块				16,831,227.42
电磁兼容设备及解决方案服务				16,592.92
轻木套材				257,472,277.32
风电叶片用复合材料拉挤主梁板拉挤型材				8,237,944.31
其他业务				45,844,116.93
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,713,857.65 元，其中，101,542,717.09 元预计将于 2022 年度确认收入，27,143,198.56 元预计将于 2023 年度确认收入，27,942.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

## 62、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	615,783.72	664,831.82
教育费附加	273,658.09	652,310.23
房产税	1,250,022.68	
土地使用税	517,750.44	530,817.60
车船使用税	12,463.04	7,882.20
印花税	750,342.09	853,034.87
地方教育附加	182,438.72	434,873.52
其他	49,684.80	82,600.15
合计	3,652,143.58	3,226,350.39

其他说明：

## 63、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	16,771,435.37	19,157,731.23
办公及业务费用	8,796,701.50	13,540,477.96
技术服务费	2,135,988.52	2,105,918.28
股权激励	1,693,539.92	623,612.87
折旧费	261,862.08	280,901.30
广告、宣传费	302,146.84	1,465,080.71
其他	467,058.99	735,101.85
使用权资产折旧	71,677.98	152,126.94
合计	30,500,411.20	38,060,951.14

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	26,410,934.31	23,318,213.87
折旧费	12,215,536.30	12,712,941.68
办公费用	6,625,137.60	7,049,171.18
中介机构费用	5,672,168.03	3,899,623.94
无形资产摊销	4,442,161.90	4,233,339.86
房租、水电费	2,707,104.12	2,207,540.99
股权激励	5,442,218.05	2,175,154.70
质量管理费	515,587.34	306,290.13
安全生产费		783,632.10
低值易耗品	198,233.28	231,665.06
长期待摊费用摊销	1,146,379.58	219,258.78
其他	2,894,500.10	3,339,352.04
使用权资产折旧	1,290,084.93	1,376,351.70

合计	69,560,045.54	61,852,536.03
----	---------------	---------------

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	26,529,028.34	22,747,208.79
材料费	4,496,072.33	9,724,322.40
折旧费	3,927,003.19	3,202,922.60
技术服务费	2,023,299.45	1,208,723.41
股权激励	2,505,797.99	789,427.00
办公及业务费用	350,885.11	564,613.03
房租水电费	1,181,209.66	168,668.60
维修检测费	1,054,594.32	1,150,647.87
差旅费	118,296.96	501,363.27
评审鉴定费	359,452.77	327,600.15
无形资产摊销	118,911.92	85,470.19
其他	310,856.11	9,168.10
长期待摊费用摊销	249,398.10	108,203.04
使用权资产折旧	703,200.66	864,267.68
合计	43,928,006.91	41,452,606.13

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,549,794.59	11,896,332.75
加：租赁负债利息支出	352,116.63	
减：利息收入	3,016,132.34	1,878,167.12
利息净支出	14,885,778.88	10,018,165.63
汇兑损失		100,860.81
减：汇兑收益	-3,538,845.92	158,053.69
汇兑净损失	3,538,845.92	-57,192.88
银行手续费	462,469.70	212,780.12
融资担保费	94,339.62	181,365.45
合计	18,981,434.12	10,355,118.32

其他说明

**67、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
政府补助	2,505,176.29	7,659,857.99

**68、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	-220,522.95	1,258,532.40
处置长期股权投资产生的投资收益	387,263.07	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		271,335.00
其他（理财产品收益）		1,214,099.26
其他		-315,479.75
合计	166,740.12	2,428,486.91

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		3,000.00
应收票据坏账损失	4,988,688.53	2,424,217.20
应收账款坏账损失	-5,756,112.07	5,512,196.40
合计	-767,423.54	7,939,413.60

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 73、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
固定资产处置利得或损失	-693.21	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,404.42	11,504.42	3,404.42
其他	44,141.50	5,102.74	44,141.50
合计	47,545.92	16,607.16	47,545.92

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

其他说明：

## 75、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	70,000.00	170,000.00	70,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,168.40	90,283.64	12,168.40
滞纳金	13.31	126,032.40	13.31
赔偿支出	1,450.00		1,450.00
其他	9,926.38		9,926.38
合计	93,558.09	386,316.04	93,558.09

其他说明：

## 76、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	3,776,134.34	5,250,210.01
递延所得税费用	-1,593,043.01	230,388.13

合计	2,183,091.33	5,480,598.14
----	--------------	--------------

## (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	-12,628,825.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,894,323.76
子公司适用不同税率的影响	-1,222,100.51
调整以前期间所得税的影响	5,992.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,797,421.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,187,010.63
研发费用加计扣除	-4,690,909.29
所得税费用	2,183,091.33

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		3,837,058.49
利息收入	2,658,595.65	1,878,167.12
收到的政府补助款等	2,505,176.29	7,573,621.38
往来款变动等	86,810,396.43	2,951,424.07
存出投资款	8,825,699.29	
合计	100,799,867.66	16,240,271.06

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
销售费用、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	111,128,107.79	52,596,419.88
票据保证金	6,941,649.90	10,647,971.04
往来款变动等		3,861,743.24
合计	118,069,757.69	67,106,134.16

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	357,536.69	143,195.92
合计	357,536.69	143,195.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售易远通	13,872,842.97	
合计	13,872,842.97	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股份认购款	30,334,998.00	
票据贴现	4,600,000.00	
合计	34,934,998.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股份及手续费	29,487,464.25	29,877,096.47
支付租赁负债的本金和利息	4,068,147.71	3,838,081.22
合计	33,555,611.96	33,715,177.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-14,811,916.40	27,319,922.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	767,423.54	-7,939,413.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,714,863.34	25,982,755.43
使用权资产折旧	4,274,147.37	3,614,748.20
无形资产摊销	5,525,163.56	4,374,140.15
长期待摊费用摊销	1,093,832.80	710,188.92
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）	693.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,763.98	78,779.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,901,911.22	11,695,943.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,740.12	-2,428,486.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-697,722.22	725,804.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-400,259.31	2,889,457.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,708,149.72	-18,158,310.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,063,997.60	87,161,554.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,834,819.97	-68,035,991.59
其他	6,390,790.50	1,671,646.04
经营活动产生的现金流量净额	80,791,619.32	69,662,738.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	351,916,504.01	519,413,105.11
减：现金的期初余额	324,597,232.79	401,335,896.02

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,319,271.22	118,077,209.09

**(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	3,630,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,502,842.97
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-13,872,842.97

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	351,916,504.01	324,597,232.79
其中：库存现金	156,655.48	157,225.51
可随时用于支付的银行存款	351,759,848.53	324,440,007.28
三、期末现金及现金等价物余额	351,916,504.01	324,597,232.79

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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
应收票据	23,659,130.69	开具承兑汇票，详见说明 6。
固定资产	44,402,520.19	贷款，详见说明 7、8。
无形资产	40,260,554.93	贷款，详见说明 7、8、9、10。
其他货币资金	56,888,033.30	票据保证金，详见说明 1、2、3、5、6。
其他货币资金	528,255.58	存出投资款，详见说明 4。
在建工程	68,057,237.38	贷款，详见说明 10。
投资性房地产	5,122,759.57	贷款，详见说明 7。
应收款项融资	73,040,113.88	开具承兑汇票，详见说明 5。
合计	311,958,605.52	

其他说明：

说明 1：本公司以在兴业银行股份有限公司上海金桥支行存有的 1,000.00 万元票据保证金，用于本公司开立应付票据 5,000.00 万元。

说明 2：本公司以在上海农商银行总行营业部存有的 15,001,000.00 元票据保证金，用于本公司开立应付票据 5,000.00 万元。

说明 3：本公司以在江苏银行黄浦支行存有的 1,040.00 万元票据保证金，用于本公司开立应付票据 51,674,214.93 元。

说明 4：本公司货币资金中其他货币资金 528,255.58 元为股份回购账户余额。

说明 5：本公司以持有的 73,040,113.88 元银行承兑汇票质押给浙商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行和以在该银行存有的 9,525,959.83 元票据保证金，用于本公司开立应付票据 86,078,323.24 元。

说明 6：本公司以持有的 23,659,130.69 元商业承兑汇票质押给上海银行福民支行和以在该银行存有的 11,961,073.47 元票据保证金用于本公司开立应付票据 39,870,000.00 元。

说明 7：本公司以位于上海市浦东新区庆达路 655 号、奉贤区雷州路 169 号房产及所属土地使用权作为抵押，取得中国进出口银行河北省分行流贷 1.50 亿元。

说明 8：本公司以位于福建省邵武市经济开发区莲富北路 1 号房产及土地作为抵押，取得兴业银行邵武支行流贷授信额度 1,300.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 1,300.00 万元。

说明 9：本公司以位于丰南经济开发区临港经济园冀（2020）丰南区不动产权第 0003571 号土地作为抵押，取得中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行授信额度 9,000.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 200.00 万元。

说明 10：本公司以位于福建省南平市邵武市金塘工业园区三期行岭平台行岭路土地及在建工程作为抵押，取得建行邵武支行授信额 34,000.00 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司借款 3,860.00 万元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	716,135.26	6.7114	4,806,270.19
欧元			
港币	631.88	0.8552	540.38
应收账款			
其中：美元	293,339.50	6.7114	1,968,718.75
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付债券			
其中：美元	11,800,000.00	6.7114	79,194,520.00

其他说明：

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

☑适用 ☐不适用

经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
上海康达新材（香港）有限公司	香港	港币	否

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家工信部工业强基工程	10,000,000.00	其他收益	1,436,821.75
市级工业强基配套	1,500,000.00	其他收益	85,518.60

2019 年中央引导地方科技发展专项资金-河北省科技厅	320,000.00	其他收益	20,000.01
高性能新材料技术创新专项-1520mm 大尺寸高性能 ITO 平面靶材研发	1,300,000.00	其他收益	10,833.33
个税手续费返还	642,728.30	其他收益	642,728.30
高性能新材料技术创新专项-1520mm 大尺寸高性能 ITO 平面靶材研发	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	96,074.30	其他收益	96,074.30
残疾人就业岗位补贴	13,200.00	其他收益	13,200.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

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

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、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
天津易远通国际贸易有限公司	18,150,000.00	60.00%	出售	2022年02月22日	工商变更登记日	387,263.07						

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

## 5、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：

2022 年 1 月，公司出资成立康达新材料科技（保定）有限公司，持有 100% 股份，从 2022 年 1 月起，康达新材料科技（保定）有限公司纳入公司财务合并报表范围。

2022 年 2 月，本公司子公司康达国际供应链（天津）有限公司以 1815 万元价格向天津科创出售持有的天津易远通国际贸易有限公司 60% 的股权。本次交易完成后，康达国际供应链不再持有天津易远通的股权。

## 6、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	
新材料科技	上海	上海	制造业	100.00%		设立取得
康厦科技	上海	上海	制造业		100.00%	设立取得
必控科技	成都	成都	制造业		100.00%	购买取得
深圳康达电子	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立取得
力源兴达	北京	北京	贸易		100.00%	购买取得
香港公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立取得
曹妃甸康达	唐山	唐山	制造业		100.00%	设立取得
晟璟科技	北京	北京	技术开发服务	100.00%		设立取得
微相邦	上海	上海	创业孵化器	51.00%		设立取得
丰南康达	唐山	唐山	制造业		100.00%	设立取得
康达鑫宇	南平	南平	制造业		97.00%	购买取得
晟宇科技	成都	成都	制造业		100.00%	设立取得
康达国际供应链	天津	天津	贸易	100.00%		设立取得
理日新材	上海	上海	制造业		100.00%	购买取得
天宇实业	南平	南平	制造业		90.00%	购买取得
顺璟投资	北京	北京	商务服务业	100.00%		购买取得
璟创投资	天津	天津	资本市场服务	98.00%	2.00%	设立取得
天津康达新材料	天津	天津	科技推广和应用服务业	100.00%		设立取得
瑞贝斯	北京	北京	科技推广和应用服务业		62.00%	设立取得
天津瑞宏	天津	天津	汽车制造业		70.00%	购买取得

天津三友	天津	天津	批发业		70.00%	购买取得
河北惟新	河北	河北	软件和信息技术服务业		72.51%	购买取得
河北康达新材料	河北	河北	批发业		100.00%	设立取得
惟新半导体	河北	河北	软件和信息技术服务业		72.51%	设立取得
万斯先进新材料	上海	上海	技术服务和销售		51.00%	设立取得
保定康达新材料	河北	河北	制造业		100.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
博航天海科技（北京）有限公司	北京	北京	电磁兼容技术检测与技术开发	34.00%		权益法

东方电气风电（山东）有限公司	烟台	烟台	风电开发、建设与运营；风电叶片及主机的研发、制造、销售	25.00%		权益法
成都铭瓷电子科技有限公司	成都	成都	集成电路芯片、电子元器件开发、制造、销售		30.00%	权益法
上海汉未科技有限公司	上海	上海	集成电路、电子元器件开发、制造、销售		30.00%	权益法
南京聚发新材料有限公司	南京	南京	复合材料生产销售、新材料研发	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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				
	博航天海科技（北京）有限公司	东方电气风电（山东）有限公司	成都铭瓷电子科技有限公司	上海汉未科技有限公司	南京聚发新材料有限公司	博航天海科技（北京）有限公司	东方电气风电（山东）有限公司	成都铭瓷电子科技有限公司	上海汉未科技有限公司	南京聚发新材料有限公司
流动资产	2,434,488.60	138,235,893.33	19,050,853.60	10,995,861.96	30,911,156.85	1,949,475.85	224,055,315.38	12,289,872.13	13,933,207.61	26,924,936.54
非流动资产	1,193,393.13	157,487,443.09	9,013,493.72	289,911.52	4,758,235.66	1,203,658.68	162,252,583.38	8,649,495.10		5,395,751.72
资产合计	3,627,881.73	295,723,336.42	28,064,347.32	11,285,773.48	35,669,392.51	3,153,134.53	386,307,898.76	20,939,367.23	13,933,207.61	32,320,688.26
流动负债	793,720.92	49,877,769.80	6,985,736.10		14,813,681.45	314,347.86	141,465,367.27	3,313,719.94	1,249,741.56	3,081,036.39
非流动负债		9,322,274.38	0.00				8,780,619.51	69,949.71		
负债合计	793,720.92	59,200,044.18	6,985,736.10		14,813,681.45	314,347.86	150,245,986.78	3,383,669.65	1,249,741.56	3,081,036.39
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	2,834,160.81	236,523,292.24	21,078,611.22	11,285,773.48	20,767,101.65	2,838,786.67	236,061,911.98	17,555,697.58	12,683,466.05	28,474,593.95
按持股比例计算的净资产份额	963,614.68	59,130,823.06	6,323,583.37	3,385,732.04	5,191,775.41	965,187.47	59,015,478.00	5,266,709.27	3,805,039.82	7,118,648.49
调整事项										
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他										
对联营	5,451,61	59,002,0	13,593,5	9,785,73	17,706,9	5,453,18	59,071,3	13,316,7	10,205,0	17,714,2

企业权益投资的账面价值	4.66	90.67	83.37	2.04	45.23	7.46	29.02	09.27	39.82	23.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	2,769.11	54,386,725.64	7,277,373.20	2,107,168.04	24,522,792.38	141,011.91	81,902,654.86	0.00		12,374,706.62
净利润	-4,625.86	2,214,200.39	1,317,960.62	-79,027.95	-29,112.47	-180,440.16	3,119,795.26	-608,843.87		-190,038.49
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额										
本年度收到的来自联营企业的股利										

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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的损失	本期末确认的损失（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**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.20%（比较期：30.45%）；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 91.46%（比较：84.71%）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	583,821,222.08			
应付票据	297,304,664.58			
应付账款	351,906,164.31			
其他应付款	3,422,016.29			
一年内到期的非流动负债	31,917,221.53			
长期借款		14,297,485.76	5,575,555.56	32,824,271.91
应付债券		79,194,520.00		
租赁负债		4,782,786.58	1,197,106.04	
长期应付款		5,000,000.00		
合计	1,268,371,288.79	103,274,792.34	6,772,661.60	32,824,271.91

（续上表）

单位：元

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	527,349,467.06			
应付票据	301,283,692.23			
应付账款	359,303,286.47			
其他应付款	8,758,729.24			
一年内到期的非流动负债	20,219,453.46			
长期借款		10,964,955.80	8,750,000.00	1,149,785.70
应付债券			75,233,260.00	
租赁负债		5,696,318.68	2,613,498.43	
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	1,216,914,628.34	21,661,274.48	91,596,758.43	1,149,785.70

## 2、流动性风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、港币和英镑有关。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目详见附注七、82。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等。但截至 2022 年 6 月 30 日，本公司长期银行借款利率为 4.10%-6.00%，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

## 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
唐山金控产业孵化器集团有限公司	河北省唐山市	企业孵化器服务	20,500.00	24.99%	24.99%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的母公司唐山产业孵化器集团有限公司（以下简称唐山金控公司）直接持有公司股份 63,095,200 股股份，占本公司总股本的 24.99%。唐山市人民政府国有资产监督管理委员会持有母公司 98.48% 股权，为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东方电气风电（山东）有限公司	联营企业
南京聚发新材料有限公司	联营企业
成都铭瓷电子科技有限公司	联营企业

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
唐山金融控股集团股份有限公司	控股股东母公司
董事、监事、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
南京聚发新材料有限公司	采购商品	1,451,449.11			
成都立扬信息技术有限公司	接受劳务	377,358.49			
成都铭瓷电子科技有限公司	采购商品	811,105.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电气风电（山东）有限公司	销售商品	34,661.95	1,107,842.40
南京聚发新材料有限公司	销售商品	1,789,440.71	
南京聚发新材料有限公司	提供劳务	104,683.98	11,146.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中晟（深圳）金融服务集团有限公司	房屋建筑物	4,320.00	3,960.00								

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
必控科技	10,000,000.00	2021年02月05日	2022年02月04日	是
必控科技	6,000,000.00	2021年03月25日	2022年03月24日	是
必控科技	10,000,000.00	2021年04月06日	2024年04月05日	否
必控科技	4,000,000.00	2021年08月13日	2022年07月20日	是
必控科技	10,000,000.00	2022年01月26日	2023年01月25日	否
必控科技	5,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月27日	否
必控科技	5,000,000.00	2022年05月30日	2023年02月24日	否
必控科技	5,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月28日	否
力源兴达	5,000,000.00	2020年12月25日	2022年12月24日	否
力源兴达	5,000,000.00	2021年01月22日	2023年01月21日	否
力源兴达	4,990,000.00	2021年09月10日	2022年09月10日	否
力源兴达	1,020,000.00	2021年10月26日	2022年10月26日	否
力源兴达	3,990,000.00	2021年10月26日	2022年10月26日	否
香港公司	79,194,520.00	2021年05月26日	2024年05月26日	否
天宇实业	10,000,000.00	2021年09月18日	2022年09月17日	否
天宇实业	10,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月28日	否
康达鑫宇	13,020,000.00	2022年05月25日	2030年05月25日	否
康达鑫宇	8,680,000.00	2022年05月26日	2030年05月25日	否
康达鑫宇	3,600,000.00	2022年06月10日	2030年05月25日	否
康达鑫宇	2,400,000.00	2022年06月14日	2030年05月25日	否
康达鑫宇	6,540,000.00	2022年06月27日	2030年05月25日	否
康达鑫宇	4,360,000.00	2022年06月30日	2030年05月25日	否

丰南康达	2,000,000.00	2022年05月16日	2030年05月16日	否
------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年01月18日	2022年01月15日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年01月22日	2022年01月15日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	35,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月25日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	15,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月25日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月25日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年03月16日	2022年03月15日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年04月09日	2022年04月08日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年04月12日	2022年04月11日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年04月15日	2022年04月14日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年04月19日	2022年04月15日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年04月26日	2022年04月22日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	13,207,250.00	2021年05月11日	2022年05月11日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	7,238,778.21	2021年05月28日	2022年05月28日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年07月09日	2022年07月09日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年07月09日	2022年07月09日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月10日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	9,990,000.00	2021年08月23日	2022年08月23日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	9,990,000.00	2021年09月09日	2022年09月08日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	9,990,000.00	2021年09月16日	2022年09月15日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月16日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	9,990,000.00	2021年11月08日	2022年05月08日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	10,432,079.00	2021年11月11日	2022年10月24日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年11月17日	2022年10月19日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年11月25日	2022年10月12日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	9,567,921.00	2021年12月07日	2022年09月27日	否

唐山金融控股集团股份有限公司	9,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 06 月 16 日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	9,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2022 年 06 月 21 日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	5,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2022 年 06 月 24 日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2022 年 02 月 17 日	2022 年 12 月 26 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	90,000,000.00	2022 年 03 月 10 日	2023 年 01 月 13 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 10 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	40,000,000.00	2022 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 12 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	8,000,000.00	2022 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 26 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	8,000,000.00	2022 年 06 月 09 日	2023 年 06 月 09 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,322,558.92	2021 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 10 日	是
唐山金融控股集团股份有限公司	1,409,167.17	2021 年 07 月 02 日	2022 年 07 月 01 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,074,830.10	2021 年 07 月 07 日	2022 年 07 月 06 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,067,908.61	2021 年 07 月 07 日	2022 年 07 月 06 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,126,422.96	2021 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,099,375.33	2021 年 07 月 29 日	2022 年 07 月 28 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,020,227.08	2021 年 09 月 01 日	2022 年 08 月 31 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,011,056.89	2021 年 09 月 01 日	2022 年 08 月 31 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	581,500.00	2021 年 09 月 24 日	2022 年 09 月 23 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	865,779.31	2021 年 09 月 24 日	2022 年 09 月 23 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	2,572,494.46	2021 年 10 月 26 日	2023 年 04 月 25 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	2,998,095.53	2021 年 11 月 22 日	2023 年 05 月 19 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	1,340,365.81	2021 年 12 月 17 日	2023 年 06 月 16 日	否
唐山金融控股集团股份有限公司	2,670,485.76	2022 年 02 月 23 日	2023 年 08 月 22 日	否

## 关联担保情况说明

本公司作为担保方：

说明 1：2021 年 02 月 05 日,必控科技取得成都银行龙泉驿支行借款 1000 万元，由本公司康达新材提供连带责任保证；

说明 2: 2021 年 03 月 25 日,必控科技取得上海银行成都双流支行借款 600 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 3: 2021 年 04 月 06 日,必控科技取得成都银行股份有限公司龙泉驿支行借款 1000 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证, 已还 50 万元, 剩余 950 万元;

说明 4: 2021 年 08 月 13 日,必控科技取得上海银行成都双流支行借款 400 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 5: 2022 年 01 月 26 日,必控科技取得成都银行龙泉驿支行借款 1000 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 6: 2022 年 02 月 28 日,必控科技取得民生银行骡马市支行借款 500 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 7: 2022 年 05 月 30 日,必控科技取得民生银行骡马市支行借款 500 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 8: 2022 年 06 月 28 日,必控科技取得中国银行成都城南支行借款 500 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 9: 2020 年 12 月 25 日,力源兴达取得厦门国际银行北京亮马桥支行借款 500 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证, 已还 75 万元, 剩余 425 万元;

说明 10: 2021 年 01 月 22 日,力源兴达取得厦门国际银行北京亮马桥支行借款 500 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证, 已还 50 万元, 剩余 450 万元;

说明 11: 2021 年 09 月 10 日,力源兴达取得南京银行北京北辰支行借款 499 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 12: 2021 年 10 月 26 日,力源兴达取得南京银行北京北辰支行借款 102 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 13: 2021 年 10 月 26 日,力源兴达取得南京银行北京北辰支行借款 399 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 14: 2021 年 05 月 26 日,香港公司取得发行境外债 1180 万美元, 由本公司康达新材和本公司控股股东母公司唐山金融控股集团股份有限公司提供连带责任保证;

说明 15: 2021 年 09 月 18 日,天宇实业取得中国银行邵武支行借款 1000 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证;

说明 16: 2021 年 09 月 29 日,天宇实业取得中国邮政储蓄银行邵武市支行借款 1000 万元, 由子公司上海康达新材料科技有限公司提供连带责任保证。

说明 17: 2022 年 05 月 25 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 1302 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 18: 2022 年 05 月 26 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 868 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 19: 2022 年 06 月 10 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 360 万元, 由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 20：2022 年 06 月 14 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 240 万元，由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 21：2022 年 06 月 27 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 654 万元，由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 22：2022 年 06 月 30 日,福建康达鑫宇新材料有限公司取得建行邵武支行借款 436 万元，由本公司康达新材提供连带责任保证。

说明 23：2022 年 05 月 16 日,唐山丰南区康达化工新材料有限公司取得中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行借款 200 万元，由本公司康达新材提供连带责任保证。

本公司作为被担保方：

说明 1：2021 年 01 月 18 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 2：2021 年 01 月 22 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 3：2021 年 02 月 25 日,本公司康达新材取得中国进出口银行借款 3500 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控提供连带责任保证；

说明 4：2021 年 02 月 25 日,本公司康达新材取得中国进出口银行借款 1500 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 5：2021 年 03 月 01 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 6：2021 年 03 月 16 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 7：2021 年 04 月 09 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 8：2021 年 04 月 12 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 9：2021 年 04 月 15 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 10：2021 年 04 月 19 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 11：2021 年 04 月 26 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 12：2021 年 05 月 11 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 1320.73 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 13：2021 年 05 月 28 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 723.88 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 14：2021 年 07 月 09 日,本公司康达新材取得中国进出口银行借款 5000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 15：2021 年 07 月 09 日,本公司康达新材取得中国进出口银行借款 5000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 16：2021 年 08 月 18 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 17：2021 年 08 月 23 日,本公司康达新材取得招商银行上海张杨支行借款 999 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 18：2021 年 09 月 09 日,本公司康达新材取得招商银行上海张杨支行借款 999 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 19：2021 年 09 月 16 日,本公司康达新材取得招商银行上海张杨支行借款 999 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 20：2021 年 09 月 30 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 21：2021 年 11 月 08 日,本公司康达新材取得招商银行上海张杨支行借款 999 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 22：2021 年 11 月 11 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 1043.21 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 23：2021 年 11 月 17 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 24：2021 年 11 月 25 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 25：2021 年 12 月 07 日,本公司康达新材取得交通银行上海自贸试验区分行借款 956.79 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 26：2021 年 12 月 17 日,本公司康达新材取得浙商银行上海分行借款 900 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 27：2021 年 12 月 22 日,本公司康达新材取得浙商银行上海分行借款 900 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 28：2021 年 12 月 24 日,本公司康达新材取得招商银行上海张杨支行借款 500 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 29：2022 年 02 月 17 日,本公司康达新材取得中国进出口银行河北分行借款 6000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 30：2022 年 03 月 10 日,本公司康达新材取得中国进出口银行河北分行借款 9000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 31：2022 年 04 月 11 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行 1000 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证；

说明 32：2022 年 04 月 13 日,本公司康达新材取得江苏银行黄浦支行 4000 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 33：2022 年 05 月 12 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 1000 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 34：2022 年 05 月 19 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 1000 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 35：2022 年 05 月 26 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 800 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 36：2022 年 06 月 09 日,本公司康达新材取得上海银行福民支行借款 800 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 37：2021 年 06 月 11 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 132.26 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 38：2021 年 07 月 02 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 140.92 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 39：2021 年 07 月 07 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 107.48 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 40：2021 年 07 月 07 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 106.79 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 41：2021 年 07 月 29 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 112.64 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 42：2021 年 07 月 29 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 109.94 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 43：2021 年 09 月 01 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 102.02 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 44：2021 年 09 月 01 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 101.11 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 45：2021 年 09 月 24 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 58.15 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 46：2021 年 09 月 24 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 86.58 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证;

说明 47：2021 年 10 月 26 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 257.25 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证, 于 4 月还款 13 万元, 剩余 244.25 万元;

说明 48：2021 年 11 月 22 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 299.81 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证, 于 5 月归还 15 万元, 剩余 284.81 万元;

说明 49：2021 年 12 月 17 日,子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 134.04 万元, 由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证, 于 6 月月支付 6.8 万元, 剩余 127.24 万元;

说明 50：2022 年 2 月 23 日，子公司力源兴达取得浙商银行上海分行借款 267.05 万元，由本公司控股股东母公司唐山金控无偿提供连带责任保证。

### （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				
中晟资本（香港）有限公司	318,785.00	2021 年 11 月 01 日	2022 年 05 月 20 日	
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
天津唐控科创集团有限公司	2022 年 1 月，本公司全资子公司康达供应链以人民币 1,815 万元的价格，向天津科创出售康达供应链持有的易远通 60% 的股权。	18,150,000.00	

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,686,125.64	3,109,237.92

### （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	东方电气风电（山东）有限公司	39,168.00	1,958.40	224,830.00	11,241.50
应收账款	南京聚发新材料有限公司	2,797,764.45	139,888.23	1,096,840.50	54,842.03
其他应收款	天津唐控科创集团有限公司	14,520,000.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京聚发新材料有限公司	1,203,141.60	2,008,969.65
应付账款	成都铭瓷电子科技有限公司	370,787.39	389.38

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,044,982.71
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期第一期、第二期、第三期持股计划认购价格为 8.6 元/股、8.8 元/股和 7.78 元/股；截至 2022 年 6 月 30 日止，公司回购库存股用作持股计划共 4,372,800.00 股，其中：473,700.00 股剩余期限 6 个月，3,899,100.00 股剩余期限 18 个月。

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及公司业绩预测确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,425,203.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,392,245.78

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：为其他单位担保情况详见附注十二、5、（4）关联担保情况。

#### （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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 资产负债表日后借款

单位：元

借款人	借款金额	借款期限	借款方式
康达新材料（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2022/7/14-2023/7/13	信用借款
康达新材料（集团）股份有限公司	80,000,000.00	2022/7/21-2023/7/20	信用借款
北京力源兴达科技有限公司	2,915,901.45	2022/7/6-2024/1/5	保证借款
福建康达鑫宇新材料有限公司	6,696,000.00	2022/7/27-2030/5/25	抵押+保证
福建康达鑫宇新材料有限公司	4,464,000.00	2022/7/29-2030/5/25	抵押+保证

截至 2022 年 7 月 5 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,643,300 股，占公司目前总股本的 1.0469%，最高成交价为 12.69 元/股，最低成交价为 9.73 元/股，成交金额为 29,481,899 元（不含交易费用），回购公司股份（第五期）已经完成。

2022 年 7 月 21 日公司与全资子公司新材料科技与长江联合金融租赁有限公司通过售后回租的方式进行融资租赁交易，融资金额人民币 10,000 万元，租赁期限 36 个月，由本公司控股股东母公司唐山金控为上述事项无偿提供连带责任保证。

2022 年 7 月 22 日，公司全资子公司新材料科技以 372,530,500 元的价格成功竞得彩晶光电 60.9205% 的股权。

公司非公开发行新增股份 52,910,052 股，每股发行价人民币 13.23 元，募集资金总额为人民币 699,999,987.96 元，扣除发行费用人民币 8,749,999.86 元后，公司募集资金净额为人民币 691,249,988.10 元。其中：计入股本人民币 52,910,052 元，计入资本公积人民币 638,339,936.10 元。所有认购资金均以人民币现金形式汇入。新增股份于 2022 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市。

截至 2022 年 8 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### （1）非货币性资产交换

### （2）其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### （3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### （4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,416,259.40	0.61%	2,683,077.23	78.54%	733,182.17	3,904,308.00	0.67%	2,967,518.00	76.01%	936,790.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	552,588,385.16	99.39%	29,228,000.44	5.29%	523,360,384.72	578,656,932.67	99.33%	30,850,160.03	5.33%	547,806,772.64
其中：										
组合 1 销售货款	542,261,634.91	97.53%	29,228,000.44	5.39%	513,033,634.47	570,807,828.12	97.98%	30,850,160.03	5.40%	539,957,668.09
组合 2：应收其他款项	10,326,750.25	1.86%			10,326,750.25	7,849,104.55	1.35%			7,849,104.55
合计	556,004,644.56	100.00%	31,911,077.67	5.74%	524,093,566.89	582,561,240.67	100.00%	33,817,678.03	5.80%	548,743,562.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,759,643.00	1,759,643.00	100.00%	逾期，预期无法收回
客户二	64,260.00	64,260.00	100.00%	逾期，预期无法收回
客户三	125,992.05	125,992.05	100.00%	逾期，预期无法收回

客户四	1,466,364.35	733,182.18	50.00%	逾期，预期无法收回
合计	3,416,259.40	2,683,077.23		

按组合计提坏账准备：按组合 1 计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	501,917,116.66	25,095,855.83	5.00%
1-2 年	39,945,362.75	3,994,536.28	10.00%
2-3 年	257,524.62	51,504.93	20.00%
3-4 年	62,750.18	18,825.05	30.00%
4-5 年	23,204.70	11,602.35	50.00%
5 年以上	55,676.00	55,676.00	100.00%
合计	542,261,634.91	29,228,000.44	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2 应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合 2 计提坏账准备	7,849,104.55	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款中的组合 2 为合并范围内关联方往来款，预计不会发生坏账损失，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	510,454,574.26
1 至 2 年	41,475,987.10
2 至 3 年	745,596.28
3 年以上	3,328,486.92
3 至 4 年	1,848,794.57
4 至 5 年	1,424,016.35
5 年以上	55,676.00
合计	556,004,644.56

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,967,518.00		284,440.77			2,683,077.23
按组合计提坏账准备	30,850,160.03		1,602,159.59	20,000.00		29,228,000.44
合计	33,817,678.03		1,886,600.36	20,000.00		31,911,077.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	74,402,440.26	13.38%	3,720,122.01
第二名	45,861,599.20	8.25%	2,325,266.80
第三名	41,274,342.21	7.42%	2,064,039.61
第四名	38,002,754.71	6.83%	1,900,137.74
第五名	36,938,102.67	6.64%	1,846,905.13
合计	236,479,239.05	42.52%	

### (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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	962,441,308.04	910,823,561.49
合计	962,441,308.04	910,823,561.49

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	961,671,039.04	910,099,108.99
保证金	769,507.00	723,953.50
其他往来款	762.00	499.00
合计	962,441,308.04	910,823,561.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	276,097,664.43
1 至 2 年	176,917,475.00
2 至 3 年	20,728,400.00
3 年以上	488,697,768.61
3 至 4 年	209,753,446.17
4 至 5 年	114,113,765.61
5 年以上	164,830,556.83
合计	962,441,308.04

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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

## 4) 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：

## 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	881,171,039.04	0-5 年	91.56%	
第二名	关联方往来	24,000,000.00	2-3 年	2.49%	
第三名	关联方往来	19,000,000.00	1 年以内	1.97%	
第四名	关联方往来	16,000,000.00	0-2 年	1.66%	
第五名	关联方往来	10,000,000.00	0-2 年	1.04%	
合计		950,171,039.04		98.72%	

## 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	682,393,507.84		682,393,507.84	665,416,354.57		665,416,354.57
对联营、合营企业投资	82,160,650.56		82,160,650.56	82,238,739.83		82,238,739.83
合计	764,554,158.40		764,554,158.40	747,655,094.40		747,655,094.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新材料科技	60,101,782.97	431,128.66				60,532,911.63	
微相邦	2,550,000.00					2,550,000.00	
晟璟科技	508,860,212.11	4,500,060.85				513,360,272.96	
康达国际供应链	18,000,000.00	45,963.76				18,045,963.76	
璟创投资	30,000,000.00					30,000,000.00	
天津康达新材料	30,000,000.00	12,000,000.00				42,000,000.00	
深圳康达电子	12,000,000.00					12,000,000.00	
顺璟投资	3,904,359.49					3,904,359.49	
合计	665,416,354.57	16,977,153.27				682,393,507.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
博航天海科技（北京）有限公司	5,453,187.46			-1,572.80							5,451,614.66	
东方电气风电（山东）有限公司	59,071,329.02			-69,238.35							59,002,090.67	
南京聚发新材	17,714,223.35			-7,278.1							17,706,945.23	

料有限公司				2							
小计	82,238,739.83			-78,089.27						82,160,650.56	
合计	82,238,739.83			-78,089.27						82,160,650.56	

### （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	591,018,352.34	516,021,023.98	577,538,851.16	504,415,931.47
其他业务	29,309,677.46	23,155,946.24	17,584,869.23	8,533,778.90
合计	620,328,029.80	539,176,970.22	595,123,720.39	512,949,710.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				620,328,029.80
其中：				
环氧胶类				366,392,388.22
聚氨酯胶类				118,891,320.75
丙烯酸胶类				38,977,845.30
SBS 胶粘剂类				32,954,294.57
其他产品类				33,802,503.50
其他业务				29,309,677.46
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,799,088.33 元，其中，4,799,088.33 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、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	-78,089.27	1,258,532.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		271,335.00
其他（理财产品收益）		918,501.79
合计	-78,089.27	2,448,369.19

## 6、其他

## 十八、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	-9,457.19	主要系报告期内固定资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,505,176.29	主要系报告期内收到的政府补贴。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,248.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	387,263.07	
减：所得税影响额	474,081.35	
少数股东权益影响额	74,593.64	
合计	2,297,058.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司出售天津易远通股权取得的投资收益。

将《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项目的情况说明

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	-0.65%	-0.059	-0.059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.068	-0.068

## 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

公司盖章：康达新材料（集团）股份有限公司

法定代表人：王建祥

日期：2022年8月20日