

公司代码：603665

公司简称：康隆达

# 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司 2023 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张家地、主管会计工作负责人王春英及会计机构负责人（会计主管人员）姜小红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度拟不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 3  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 25 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 40 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 44 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 55 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 60 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 60 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 60 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表                |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                       |
|        | 报告期内在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义     |   |  |
|------------|---|--|
| 本公司、公司、康隆达 | 指 | 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司                            |
| 康隆达有限      | 指 | 浙江康隆达手套有限公司，系本公司前身                           |
| 裕康手套       | 指 | 浙江裕康手套有限公司                                   |
| 金昊新材料      | 指 | 浙江金昊新材料有限公司                                  |
| 美国 GGS     | 指 | Global Glove and Safety Manufacturing, Inc., |
| 美国 SF      | 指 | Safe Fit, LLC                                |
| 香港康隆达      | 指 | 香港康隆达安全用品有限公司                                |
| 康隆达国际      | 指 | 康隆达国际控股有限公司                                  |
| 上海康思曼      | 指 | 康思曼（上海）安防科技有限公司                              |
| 手套研究院      | 指 | 浙江康隆达手套研究院                                   |
| 济宁裕康       | 指 | 济宁市裕康防护科技有限公司                                |
| 越南康隆达      | 指 | 康隆达（越南）安防科技有限公司                              |
| 联康包装       | 指 | 浙江联康包装有限公司                                   |
| 裕康防护       | 指 | 上海裕康防护科技有限公司                                 |
| 康隆达和上化院    | 指 | 浙江康隆达和上化院新材料及制品研究院                           |
| 天成锂业       | 指 | 江西天成锂业有限公司                                   |
| 协成锂业       | 指 | 江西协成锂业有限公司                                   |
| 和成锂业       | 指 | 赣州和成锂业有限公司                                   |
| 璟康贸易       | 指 | 浙江璟康贸易有限公司                                   |
| 和成国际       | 指 | Hecheng International Holdings Limited       |
| 泰安欣昌       | 指 | 泰安欣昌锂矿投资中心（有限合伙）                             |
| Suay Chin  | 指 | Suay Chin International Pte. Ltd.            |
| 东大针织       | 指 | 绍兴上虞东大针织有限公司                                 |
| 东大控股       | 指 | 东大控股有限公司（Dongda Holding Co., Ltd.）           |
| 东大市政       | 指 | 绍兴上虞东大市政工程有限公司                               |
| 裕康管理       | 指 | 诸暨裕康管理咨询合伙企业（有限合伙）                           |
| 小曼针织       | 指 | 绍兴上虞小曼针织厂                                    |
| 为诚贸易       | 指 | 浙江为诚贸易股份有限公司                                 |
| 慧元贸易       | 指 | 浙江慧元贸易股份有限公司                                 |
| 易恒网际       | 指 | 北京易恒网际科技发展有限公司                               |
| 易恒钺讯       | 指 | 浙江易恒钺讯科技发展有限公司                               |
| 江苏运能       | 指 | 江苏运能能源科技有限公司                                 |
| 远东租赁       | 指 | 远东国际融资租赁有限公司                                 |
| 浙银金租       | 指 | 浙江浙银金融租赁股份有限公司                               |
| 稠州金租       | 指 | 浙江稠州金融租赁有限公司                                 |
| 天成管理       | 指 | 宜春丙戊天成管理咨询中心（有限合伙）                           |
| 亿源锂        | 指 | 宜春亿源锂咨询中心（有限合伙）                              |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会                                  |
| 上交所        | 指 | 上海证券交易所                                      |
| 元、万元、亿元    | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                             |
| 报告期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日            |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司  |
| 公司的中文简称   | 康隆达  |
| 公司的外文名称   | ZheJiang KangLongDa Special Protection Technology Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | KangLongDa   |
| 公司的法定代表人  | 张家地  |

### 二、联系人和联系方式

|      |                             |                             |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表                      |
| 姓名   | 唐倩                          | 刘科坤                         |
| 联系地址 | 浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号 | 浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号 |
| 电话   | 0575-82872578               | 0575-82872578               |
| 传真   | 0575-82870808               | 0575-82870808               |
| 电子信箱 | tangqian@kanglongda.com.cn  | kld@kanglongda.com.cn       |

### 三、基本情况简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司注册地址        | 杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无   |
| 公司办公地址        | 杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 312367  |
| 公司网址          | <a href="http://www.kanglongda.com.cn">http://www.kanglongda.com.cn</a> |
| 电子信箱          | kld@kanglongda.com.cn   |

### 四、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》、《证券日报》                                     |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券投资部  |

### 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上交所     | 康隆达  | 603665 | 无       |

### 六、其他相关资料

|                 |         |                            |
|-----------------|---------|----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）           |
|                 | 办公地址    | 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室 |
|                 | 签字会计师姓名 | 章祥、徐云平                     |

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                          | 2023年            | 2022年            | 本期比上年同期增减 (%)   | 2021年            |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入                            | 1,562,789,489.85 | 1,374,110,565.96 | 13.73           | 1,052,594,414.13 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 1,553,387,503.82 | 1,349,951,620.33 | 15.07           | 1,039,589,421.19 |
| 归属于上市公司股东的净利润                   | -220,275,871.95  | 209,051,361.47   | -205.37         | -154,280,521.61  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润          | -186,803,201.70  | 121,525,079.37   | -253.72         | -202,550,398.24  |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 78,603,688.85    | 307,537,361.07   | -74.44          | 19,309,816.15    |
|                                 | 2023年末           | 2022年末           | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2021年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产                   | 1,165,037,103.25 | 1,365,120,127.21 | -14.66          | 938,840,178.75   |
| 总资产                             | 3,513,195,033.55 | 4,115,299,981.14 | -14.63          | 2,271,471,334.31 |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                   | 2023年  | 2022年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2021年  |
|--------------------------|--------|-------|---------------|--------|
| 基本每股收益 (元/股)             | -1.39  | 1.32  | -205.30       | -0.98  |
| 稀释每股收益 (元/股)             | -1.39  | 1.32  | -205.30       | -0.98  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)   | -1.18  | 0.77  | -253.25       | -1.29  |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | -17.41 | 19.81 | 减少37.22个百分点   | -15.46 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -14.77 | 11.51 | 减少26.28个百分点   | -20.29 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|  | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|  |                  |                  |                  |                    |

|                         |                |                |                |                 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入                    | 353,152,224.62 | 333,560,959.30 | 628,415,420.49 | 247,660,885.44  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -23,701,071.22 | -23,518,350.71 | 16,743,081.01  | -189,799,531.03 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -23,886,145.03 | 34,471,192.06  | 23,893,090.70  | -221,281,339.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -53,735,531.46 | -66,451,446.29 | 282,619,868.42 | -83,829,201.82  |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2023 年金额       | 附注<br>(如适用) | 2022 年金额       | 2021 年金额      |
|--|----------------|-------------|----------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -6,638,452.79  |             | 92,740,468.16  | 41,518,204.61 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 17,855,829.82  |             | 10,208,276.75  | 7,754,106.31  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -45,241,548.93 |             | -17,431,715.89 | 7,996,565.97  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                |             |                |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                |             |                |               |
| 对外委托贷款取得的损益  |                |             |                |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |                |             |                |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |                |             |                |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                |             |                |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |                |             |                |               |
| 非货币性资产交换损益   |                |             |                |               |
| 债务重组损益   |                |             |                |               |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                |             |                |               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |                |             |                |               |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的   |                |             |                |               |

|  |                |               |               |
|--|----------------|---------------|---------------|
| 股份支付费用                                 |                |               |               |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -742,489.06    | 2,630,559.53  | 1,779.90      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                | 23,127.14     | 80,551.57     |
| 减：所得税影响额                               | -6,076,197.52  | 89,892.54     | 8,400,631.84  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 4,782,206.81   | 554,541.05    | 680,699.89    |
| 合计                                     | -33,472,670.25 | 87,526,282.10 | 48,269,876.63 |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 涉及金额       | 原因            |
|-----------|------------|---------------|
| 代扣代缴个税手续费 | 11,586.58  | 符合国家政策规定、持续发生 |
| 进项税加计抵减   | 334,339.14 | 符合国家政策规定、持续发生 |

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称      | 期初余额           | 期末余额           | 当期变动           | 对当期利润的影响金额     |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产    | 666,677.41     |                | -666,677.41    | -666,677.41    |
| 应收款项融资    | 17,458,200.00  | 11,521,439.87  | -5,936,760.13  |                |
| 其他权益工具投资  | 95,000,000.00  | 95,000,000.00  |                |                |
| 其他非流动金融资产 | 2,800,000.00   |                | -2,800,000.00  | -2,800,000.00  |
| 衍生金融负债    | 10,988,800.59  | 33,292,835.86  | -22,304,035.27 | -22,304,035.27 |
| 合计        | 126,913,678.00 | 139,814,275.73 | -31,707,472.81 | -25,770,712.68 |

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 经营情况讨论与分析

2023年，面对依旧复杂的内外部环境和各种风险挑战，公司在董事会的正确领导下，严格按照年初的工作部署和年中各阶段的工作意见，全员共同努力，迎难而上，坚持以任务为导向，通



过付出辛劳与智慧，克服多重主客观因素的影响，取得了一定成绩。报告期内主要经营管理工作如下：

（一）主动推介、积极营销，开拓市场稳业绩

报告期内，销售部门在综合分析公司业务所处环境的行业竞争态势和产品发展趋势的基础上，采取积极的市场营销策略，加强市场营销和推广，主动出击寻求客户，发力培育中大客户。其中手部防护产品业务方面，通过强化越南生产基地在供应链转移趋势下的推介、强化新技术新产品的推介、强化组合式订单营销、积极参加国内外重要展会等措施，实现了对国内存量业务的良好维护和越南基地众多客户的到访高潮，为公司后续开拓国内外市场营销新局面奠定了基础；锂盐新材料业务方面，为减少原材料及产品价格大幅波动带来的影响，确保业绩的稳定性，控股子公司采用“加工+进销”的经营模式，与上下游重要客户建立长期稳固的合作关系，为子公司原材料供应和产品销售的稳定性提供了保障。

（二）多管齐下降成本，凸显供应链价值

公司坚持强化内部管理优势，突出过程控制，深挖内部管理效益。报告期内，公司继续优化战略采购工作，加强行情监测预警，快速反应原材料价格波动风险，努力控制和降低物料采购成本。公司生产总体上围绕“产量、质量、成本、交期”四个中心点，积极贯彻抓重点产品兼顾一般产品的要求，强化规范性流程操作，优化打样复样工作规程，全方位降低产品质量问题，贯彻倒逼生产法，保障产线时效性，提高交期正确率，提升客户满意度，促进企业可持续健康发展。

（三）践行技术强企，自主创新产品升级

报告期内，公司贯彻“用产品说话，让客户成功”的经营理念，继续加强研发工作，科学筹划、精准布局，着眼产品性能和自主创新能力，持续改善产销品种结构，开发附加值更高的高端产品，不断追求加工精度和工艺控制的精度，向市场推出创新产品，培育新的利润增长点，提升公司的业务响应能力与整体服务水平，进一步拓展发展空间和盈利能力。

（四）坚持国际化发展，提升综合竞争力

为进一步完善公司战略发展布局，加快研发、生产、销售基地的国际化，同时为了在全球范围内拥有更具长期竞争力的成本优势和经营优势，进而持续提升公司核心竞争力。报告期内，公司越南研发生产销售基地建设进度加快，已稳健落地，生产工艺技术集成马来西亚、中国等国的先进技术。其中包括 12 条一次性丁腈手套生产线和 20 条劳动防护手套生产线，各条生产线根据实际经营需要进行统筹安排，渐进式步入生产运营，这将有利于公司资源的合理配置，同时加快实现公司“产品大防护化”“产业高新技术化”“研发生产销售基地国际化”新发展规划。

（五）深化订单产品质量与交期管理

报告期内，公司深化了订单产品生产管理，严格执行《样品打样规程》、《采供管理规程》、《产品质量管理规程》和倒逼生产法，确保了按时保质保量向客户交付订单产品，提高了客户对公司产品质量与交期的满意度。

（六）实施换届选举，健全公司治理规范化

报告期内，鉴于公司第四届董事会及各专门委员会、监事会的任期届满，按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，公司于 2023 年 10 月 9 日规范、合法地完成了新一届董事会、监事会的选举工作，以确保公司治理结构的健全完善，提高公司的规范运作水平和经营管理的延续性，有利于公司继续保持平稳较快增长的发展态势。

（七）强化人才布局，推动可持续发展

公司一贯坚持“以人为本”，重点围绕人才引进和人才培养进行人才梯队建设，为后续发展注入新鲜血液和动力。报告期内，在结合公司战略布局及业务发展需求的基础上，主动吸收国内优质院校毕业生加入公司市场营销、研发设计等部门，为公司持续健康发展蓄积人才活水。另外，特别引进外籍销售要员，进一步攻克海外销售业务难题。在组织发展方面，通过组织优化和流程优化不断推进组织更新，及时响应业务发展需求。在组织培训方面，国内外生产基地均施行定期培训与不定期培训相结合，既包括由外部机构主导的定期消防安全培训，也包括由车间管理人员实时开展的内部人员产线实操培训。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）个体防护装备行业情况

个体防护装备（又称劳动防护用品）是保护劳动者在生产生活过程中的人身安全与职业健康所必备的一种防护装备，对于保护劳动者在生产作业过程中免遭或减轻事故和职业危害起着极其重要的作用，是保护劳动者生命安全的最后一道“防线”和“红线”。

新中国成立以后把“改善劳动条件，加强劳动保护”作为一项基本国策写入《中华人民共和国宪法》，2021年6月全国人大常委会新修改的《安全生产法》将“坚持人民至上，生命至上，把保护人民生命安全摆在首位”写入法条。

为保障安全生产和劳动者健康，我国个体防护装备的发展从在旧中国无个体防护装备，经历了1958年成立新中国第一家国有的专业销售劳动防护用品的企业，国有企业改制，外资品牌进入中国，民营企业蓬勃发展等多个阶段，现阶段我国个体防护装备的生产经营和销售已进入成熟发展期，同时也对个体防护装备的生产经营和销售提出了新要求。

2021年11月，国家市场监督管理总局、应急管理部办公厅印发了《个体防护装备标准化提升三年专项行动计划（2021-2023）》，积极推动个体防护装备质量与安全水平持续提升，推动生产经营单位严格按照国家标准要求配备个体防护装备，为维护劳动者安全健康权益提供更加有力支撑。

2022年4月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会两部委联合发布《产业用纺织品行业高质量发展的指导意见》，就个体防护装备领域的高质量发展提出了明确、具体的要求：推动防护用品产业基地发展，开发生产可防核生化、热、机械力、静电、电弧、粉尘的防护用品。完善个体防护产品标准和检测评价能力，培育具有多品类、适应多场景、满足国内外需求的个体防护装备综合性企业。

2022年11月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会和国资委三部门联合印发《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》，其中就提到要支持纺织服装行业绿色化发展，加大再生纤维制品宣传推广力度，稳住轻工、纺织等劳动密集型产品出口，促进传统行业平稳运行。

2023年12月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、商务部和国家市场监督管理总局四部门印发了《纺织工业提质升级实施方案（2023-2025年）》，鼓励企业围绕纤维新材料、功能性纺织品、智能制造装备等领域加快研发创新，形成一批原创性、引领性技术成果。

随着国家相关标准、规划及指导意见的不断出台，在制度层面得到完善的同时，也为我国包括劳动防护手套和一次性手套在内的手部安全防护装备行业提供了高质量发展的动力和保障。

#### 1、劳动防护手套行业情况

劳动防护手套行业发展与经济发展水平、劳动保护体系健全程度、劳动者安全防护意识密切相关。全球各国对劳动防护的意识日趋强烈，都在持续建立和完善相关的法律法规来保证职工劳动过程中的安全与健康。

目前，以美国、欧洲、日本为代表的发达国家为改进职业场所员工的安全和健康条件，颁布了相关的职业安全健康法律法规并成立专门的职业安全与健康管理部门来促进法案的实施，已经建立起一个较为全面与完善的职业安全与健康法律体系。为了保证工人在劳动过程中的安全与健康，美国、欧洲、日本等国的职业安全健康法律法规要求企业在特定的条件下必须提供、员工必须配戴劳动防护手套。由于劳动防护手套对特定职业来说是工作中的必需品，需求具有刚性，同时由于劳动防护手套属于易耗品，更换频率较高，因此市场容量较大。

与发达国家相比，以我国为代表的广大发展中国家功能性劳动防护手套市场起步较晚。但随着社会经济的快速发展以及人们劳动防护意识的增强，随着国家的法律越来越健全，我国的劳动防护用品越来越受到人们的关注，市场正处于普通劳动防护手套向功能性劳动防护手套转变，以及一般性能的功能性劳动防护手套向高性能功能性劳动防护手套转变的过程中。另外，随着行业综合智能化技术的不断深入应用，为满足不同消费群体的需求，功能多样化、应用新材料、提升舒适度以及生产设备智能化等已成为功能性劳动防护手套行业的主要技术发展趋势。

#### 2、一次性手套行业情况

根据美国联合市场研究（Allied Market Research）的研究报告显示，一次性手套在许多产业得以运用。一次性健康防护手套根据品质等级和用途可分为医疗级和非医疗级，医疗级手套需满足目标国家医疗市场质量认证体系或准入标准，主要用于医疗检查、医疗护理等领域；非医疗级手套技术规格及品质标准低于医疗级手套，主要应用于食品加工、电子化工、家庭日用清洁卫生等领域。医疗级手套在针孔率等核心技术指标方面较非医疗级手套要求更高，生产线能够以较高的出品率稳定产出符合医疗级要求的手套产品的企业通常具有较强的市场竞争力。

由于健康卫生、产品质量控制、员工安全等方面因素，促使世界范围各行业医疗卫生与防护意识的提高，一次性手套作为医疗保健领域不可或缺的物品之一，其需求量仍受到稳定的市场需求推动。目前全球一次性健康防护手套的消费量主要集中在美国、欧洲、日本等发达国家和地区，医疗级丁腈手套与 PVC 手套是欧美日等发达国家用于健康防护最为普及的一次性医疗器械消耗品之一，这些国家的医疗护理、食品、清洁等行业的从业人员，基于使用习惯和法律规范要求，广泛使用一次性手套，将一次性手套作为一种低值、一次性的消耗品使用。

伴随着中国、亚太地区及其他发展中国家经济水平的提升，人民健康意识的不断增强，新兴市场地区对一次性健康防护手套的使用习惯亦逐渐培养起来，新兴市场庞大的人口基数将带来巨大的市场发展潜力。以中国为代表的发展中国家因庞大的人口基数和经济社会的发展，市场潜力巨大，同时国家加紧出台更多的相关法律法规，规定必须使用手套的领域越来越多，这也为进一步加速一次性手套市场需求的增长提供了保障。

近年来，全球一次性防护手套市场规模增长较快。一次性医疗手套需求在 2020 年度里显著增加，远超出全球供应。随着全球多家手套企业一定幅度的产能扩张，手套需求和价格在 2021 年一季度达到峰值水平。据弗若斯特沙利文报告显示，预计全球销量将增长至 2025 年的 12,851 亿只，复合年增长率达 15.9%（根据 2019 年销量为 5,290 亿只的口径），其中丁腈需求年复合增长率约为 19.8%，一次性健康手套市场需求前景广阔。此外，随着行业技术的不断进步，各种改性一次性健康防护手套应运而生，能够满足更多领域的需求。

## （二）锂盐新材料行业情况

锂是元素周期表中最轻及密度最小的固体元素，也是自然界中最轻、标准电极电势最低、电化学当量最大的金属元素，被认为是天生理想的“电池金属”，因此在要求高能的动力和储能应用场景中具备长期的需求刚性。

2020 年 9 月，习近平主席在第七十五届联合国大会一般性辩论上正式宣布：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。”

2020 年 10 月，国务院办公厅正式发布《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，提出到 2025 年，新能源汽车新车销量占比达到 20% 左右。发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。

2022 年 1 月，国家发展和改革委员会、国家能源局正式印发《“十四五”新型储能发展实施方案》，提出到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规模化发展阶段，具备大规模商业化应用条件。到 2030 年，新型储能全面市场化发展。

2022 年 11 月，工业和信息化部、国家市场监督管理总局办公厅发布《关于做好锂离子电池产业链供应链协同稳定发展工作的通知》，鼓励锂电生产企业、锂电一阶材料企业、锂电二阶材料企业、锂镍钴等上游资源企业、锂电回收企业、锂电终端应用企业及系统集成、渠道分销、物流运输等企业深度合作，通过签订长单、技术合作等方式建立长效机制，引导上下游稳定预期、明确量价、保障供应、合作共赢。

2023 年 6 月，财政部、税务总局、工业和信息化部公告 2023 年第 10 号《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，为支持新能源汽车产业发展，促进汽车消费，对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税；对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税。

2023 年 12 月，商务部、国家发展改革委、工业和信息化部等 9 部门印发《关于支持新能源汽车贸易合作健康发展的意见》，指导推进新能源汽车贸易合作健康发展。

经过近十年的高速发展，中国新能源汽车和动力电池产业以绝对优势引领全球，已经成为中国制造业的一张名片。在新能源产业链条中，锂资源作为锂电新能源关键原材料，其重要性在本轮周期中已凸显。围绕资源的投资此起彼伏，参与方涵盖了产业链上的各个环节，如矿企、锂盐厂、材料厂、电池厂、整车厂等，此外，一些传统行业巨头也因看好新能源未来发展方向，加入到资源争夺的行列之中。研究机构 EVTank 联合伊维经济研究院共同发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书（2024 年）》显示，2023 年，全球锂离子电池总体出货量达到 1202.6GWh，同比增长 25.6%，增幅相较于 2022 年大幅收窄。

根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2023 年，我国基础锂盐产能及产量如下：碳酸锂产能 110 万吨，产量 51.79 万吨，产量同比增长 31.1%；氢氧化锂产能 70 万吨，产量 31.96 万吨，

产量同比增长 30.1%；氯化锂产能 2.5 万吨，产量 1.75 万吨，产量同比下降 21.2%。（基础锂盐产品之间相互转化的产量未统计在内）。随着产能增加和同质化竞争的出现，降本增效要求企业进行产线技改，采用新材料、新技术，不断淘汰高能耗、高成本、低效率的不良产线，切换到更规模化、更高效、更专业的产线，帮助企业更好摆脱产能过剩的困扰，以提升产品附加值，增强企业服务能力，适应新的市场形势。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）手部防护业务

##### 1、主要产品及用途

公司专业从事特种及普通劳动防护手套的研发、生产和销售，致力于为客户提供全方位的手部劳动防护产品和解决方案。多年来，公司坚持“积极开发新产品、优化产品结构、提高产品附加值”的发展战略，通过对无缝针织手套技术和浸胶技术、工艺的深度开发、应用和长期积累，逐步拥有了独立的研发设计能力和快速高效的规模化生产能力。公司产品主要销往以欧洲、美国和日本为主的境外市场，产品品类以耐磨手套、抗切割手套、抗撕裂手套、抗冲撞手套、防化手套、防静电手套、耐热耐寒手套等功能性劳动防护手套为主，广泛应用于建筑、电力、电子、汽车、机械制造、冶金、石化、采掘等行业。公司于 2017 年 3 月 13 日在上海证券交易所挂牌上市，是国内首家功能性劳动防护手套上市公司。

作为海外基地的越南康隆达集成马来西亚、中国等国的先进技术，有着 12 条一次性丁腈手套生产线和 20 条劳动防护手套生产线。主要从事以一次性丁腈手套为主产品的研发、生产和销售，以丁腈胶乳为主要原料，采用浸渍工艺硫化成型，具有耐酸、耐碱、耐油、无臭、无味、无毒及安全的特点，并具有良好的拉伸强度、耐磨性及耐穿刺性，且不含乳胶中易使人体过敏反应的蛋白质，广泛用于医学检查、化工、电子等行业。产品主要销往以欧洲、美国、日本为主的发达国家和以中国为代表的新兴市场国家。越南研发生产销售基地将有利于实现公司“产品大防护化”“产业高新技术化”“研发生产销售基地国际化”新发展规划，进而实现手部防护老产业突破国内发展因“劳动红利枯竭”“人民币总体升值”“制造成本高启”“出口产品进口国关税比较劣势”等瓶颈。

##### 2、经营模式

公司的经营模式以 OEM 和 ODM 为主、OBM 为辅。在 ODM 方面，公司利用较强的设计研发能力，深度参与客户的产品设计，长期坚持耕耘境外市场。在 OBM 方面，公司通过美国 GGS 和美国 SF 管理和运营境外市场，该子公司销售的产品均为自有品牌商品，主要包括劳动防护用手套、眼镜、鞋、帽子、服装等，能够为客户提供“从头到脚”的一站式采购服务；公司还设立了上海康思曼、裕康防护用于管理和运营境内市场，推广公司自有品牌产品。

#### （二）锂盐新材料业务

##### 1、主要产品及用途

位于江西宜春的控股子公司天成锂业自成立以来主要从事硫酸锂溶液的研发、生产和销售。硫酸锂溶液是碳酸锂、氢氧化锂等锂电池正极材料所必须的核心原材料，是其前置半成品，硫酸锂溶液的品质将对下游电池材料的生产产生重要影响。另外，控股子公司协成锂业目前主要从事以碳酸锂为主产品的研发、生产和销售，为天成锂业的下游。其所生产产品广泛应用于三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂、锰酸锂等多种锂离子电池正极材料，并最终应用于新能源汽车、储能等领域。

##### 2、经营模式

控股子公司拥有完整的采购、生产和销售业务体系，独立开展生产经营活动。采购部门根据生产需求并结合原材料库存、到货周期等情况制定相应的采购计划。生产模式主要采取以产定销模式，根据原材料供应情况和机器设备产能情况制定年度生产计划。在年度生产计划框架下，由运营中心根据锂云母采购及库存情况、生产线产能情况、机器设备运行状态，制订相应产品的月度生产计划，将编制的月度生产计划发放至生产中心，由生产中心统筹资源，各生产车间完成生产计划。销售模式以直销为主，下游客户主要为碳酸锂和氢氧化锂等电池正极材料生产厂商。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）强大的研发能力

公司长期注重技术进步和新产品研发投入，先后成立了手套研究院、院士工作站、康隆达和上化院研究院，作为公司的产品研发平台，致力于各种手部防护高性能高附加值新产品、手部防护用品新材料、新工艺和新技术研发、产品防护性能检测手段研发及性能检测，以及不同行业用户手部防护方案设计；公司组建了一支研发水平高、技术及设计能力全面、实践经验丰富的研发设计团队，成员多年来深耕于特种防护手套领域，熟悉欧美等世界主要国家的防护手套生产技术、准入标准，拥有丰富的行业经验。经过多年累积，公司已拥有多项自主知识产权和专有技术，在功能性防护手套领域的研发能力达到了国内领先水平，部分产品达到国际先进水平。

#### （二）完整的产品品类和畅销全球的稳定客户群

公司拥有从 7G、10G、13G、15G、18G、21G 所有针数的无缝手套编织机、PVC 点塑机以及天然橡胶胶乳浸涂胶、合成橡胶胶乳浸涂胶、PU 浸涂胶生产线等，先后研制推出抗切割、防腐蚀、耐高温阻燃、耐电绝缘、耐寒冷、减震抗冲撞、防穿刺、耐磨损、耐撕裂等九大类、三十多个系列、百余种产品，能够组合式地向客户提供不同针数、不同涂层、不同缝制风格的手套，可以满足客户一站式采购需求。

公司坚持贯彻“持续地用合理价格的优质产品和增值服务为客户创造价值”的经营宗旨与“市场多元化、客户中大化、产品高性价比化、经营差异化”的经营方针及“用产品说话，让客户成功”的经营理念悉心经营客户，形成了畅销全球的稳定客户群。

#### （三）领先的行业地位

公司作为行业的国内领先企业，以扎实及先进的技术工艺水平积极参与行业标准的制定，公司作为主要起草人先后参与了多项行业标准的制定，包括中华人民共和国纺织行业标准《涂胶防振手套》、《涂胶尼龙手套》、《高温高热作业手套》、《民用针织手套》和《滑雪手套》等。

公司为国内拥有全系列电脑程控无缝手套编织机和 PVC 点珠和 PU 浸涂、乳胶浸涂、丁腈/氯丁腈浸涂加工能力的企业，手部防护产品多样性全国领先。

#### （四）优秀的管理团队和高效的管理体系

公司通过高级管理人才和核心技术人才的引进，不断总结研发、生产、销售等方面的管理经验，并将上述管理经验逐渐形成一系列行之有效的规章制度和标准化、流程化、制度化的运营体系，提升了公司的管理效率；同时，公司拥有一支经验丰富的管理团队，核心人员多年来一直就职在公司，具有全面的专业知识与卓越的管理能力，公司在不断的发展中逐渐形成了一套高效的管理体系。

#### （五）先进的工艺技术

子公司天成锂业立足江西宜春丰富的锂云母矿产资源，采用自主研发的锂云母复合硫酸盐焙烧方法和隧道窑混合焙烧工艺，实现了宜春地区低品位锂云母制备电池级碳酸锂的技术和工艺的重大突破，一步法制备硫酸锂溶液及综合回收碱金属等，公司具备的锂云母高浸出率高回收率焙烧核心加工技术及精细化管理优势使得宜春锂云母资源得到了综合高效循环利用。

#### （六）稳定的区位优势 and 完备的生产能力布局

江西宜春拥有亚洲最大的锂云母矿，目前其大力推进锂盐新材料产业全链条集群式发展，奋力打造世界级锂盐新材料产业基地。地处宜春的子公司不仅能确保原材料供应并降低运输费用，而且能充分享有当地人才、科技、研发、制造及产业链等优势资源，实现企业的快速发展。

公司完成了越南研发生产销售基地的建设，以其相比国内基地低廉 1/3 以上的能源、人工成本和相对更低的税费负担及更有利于满足美国西欧等国优化供应链需求的战略优势成为了公司强有力的新增长极。

## 五、报告期内主要经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 15.63 亿元，同比增长 13.73%，实现归属于母公司所有者的净利润-2.20 亿元；截至 2023 年底，公司总资产为 35.13 亿元，较上年度末减少 14.63%，归属于上市公司股东的净资产为 11.65 亿元，较上年度末减少 14.66%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|----|-----|-------|---------|
|----|-----|-------|---------|

|               |                  |                  |         |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入          | 1,562,789,489.85 | 1,374,110,565.96 | 13.73   |
| 营业成本          | 1,275,739,433.04 | 945,540,842.14   | 34.92   |
| 销售费用          | 70,773,857.58    | 55,026,586.85    | 28.62   |
| 管理费用          | 87,227,214.30    | 128,379,113.41   | -32.05  |
| 财务费用          | 58,688,442.57    | -4,834,342.74    | 不适用     |
| 研发费用          | 63,386,607.07    | 62,298,426.63    | 1.75    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 78,603,688.85    | 307,537,361.07   | -74.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -186,166,750.18  | -633,242,769.03  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -372,707,995.71  | 834,157,115.49   | -144.68 |

营业成本变动原因说明：主要系本年锂盐业务价格跌幅较大，导致成本价高于售价所致。

管理费用变动原因说明：主要系本年冲回业绩奖励所致。

财务费用变动原因说明：主要系本年汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期锂盐产品价格波动较大致使经营活动产生的现金流量大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度越南项目投资较上年度大幅减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内收入和成本分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                |         |               |               |               |
|-----------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 纺织业       | 1,067,531,989.59 | 778,913,820.38 | 27.04   | -2.78         | -6.58         | 增加 2.98 个百分点  |
| 有色金属行业    | 485,855,514.23   | 489,862,081.87 | -0.82   | 92.88         | 448.64        | 减少 65.37 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                  |                |         |               |               |               |
| 分产品       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 功能性手套     | 872,196,011.88   | 630,573,917.36 | 27.70   | -2.21         | -5.24         | 增加 2.30 个百分点  |
| 非功能性手套    | 94,655,226.68    | 73,263,477.88  | 22.60   | -9.02         | -12.16        | 增加 2.77 个百分点  |
| 锂盐        | 307,061,231.45   | 415,561,351.66 | -35.34  | 325.68        | 810.20        | 减少 72.05 个百分点 |
| 锂盐加工      | 178,794,282.77   | 74,300,730.21  | 58.44   | -0.54         | 70.30         | 减少 17.29 个百分点 |
| 其他        | 100,680,751.04   | 75,076,425.14  | 25.43   | -1.37         | -11.67        | 增加 8.70 个百分点  |
| 主营业务分地区情况 |                  |                |         |               |               |               |
| 分地区       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 境内        | 610,523,835.60   | 592,133,643.54 | 3.01    | 63.77         | 219.33        | 减少 47.25 个百分点 |

|    |                |                |       |       |       |              |
|----|----------------|----------------|-------|-------|-------|--------------|
| 境外 | 942,863,668.22 | 676,642,258.71 | 28.24 | -3.51 | -8.27 | 增加 3.73 个百分点 |
|----|----------------|----------------|-------|-------|-------|--------------|

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品      | 单位 | 生产量      | 销售量      | 库存量    | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|-----------|----|----------|----------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 功能性劳动防护手套 | 万打 | 676.28   | 709.35   | 69.30  | -16.12       | -16.70       | -32.30       |
| 非功性劳动防护手套 | 万打 | 437.84   | 461.71   | 30.15  | -9.08        | -6.34        | -44.19       |
| 锂盐（碳酸锂当量） | 吨  | 5,019.77 | 4,683.56 | 560.83 | 128.65       | 137.65       | 149.68       |

产销量情况说明

公司手套业务对外销售的产品部分来源于从外部直接采购。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况        |        |                |              |                |                |                   |                            |
|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| 分行业          | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明                       |
| 纺织业          | 直接材料   | 573,519,080.40 | 45.20        | 605,682,564.05 | 65.61          | -5.31             |                            |
|              | 直接人工   | 76,457,738.81  | 6.03         | 84,847,314.60  | 9.19           | -9.89             |                            |
|              | 费用     | 128,937,001.17 | 10.16        | 143,286,629.87 | 15.52          | -10.01            |                            |
|              | 小计     | 778,913,820.38 | 61.39        | 833,816,508.52 | 90.33          | -6.58             |                            |
| 有色金属冶炼及压延加工业 | 直接材料   | 401,519,485.99 | 31.65        | 48,368,911.02  | 5.24           | 730.12            | 主要系本期全年合并锂盐业务，锂盐业务成本占比提高所致 |
|              | 直接人工   | 6,117,339.54   | 0.48         | 3,678,404.34   | 0.40           | 66.30             | 同上                         |
|              | 费用     | 82,225,256.34  | 6.48         | 37,239,027.59  | 4.03           | 120.80            | 同上                         |
|              | 小计     | 489,862,081.87 | 38.61        | 89,286,342.95  | 9.67           | 448.64            |                            |
| 分产品情况        |        |                |              |                |                |                   |                            |
| 分产品          | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明                       |

|        |      |                |       |                |       |        |                            |
|--------|------|----------------|-------|----------------|-------|--------|----------------------------|
| 功能性手套  | 直接材料 | 449,017,472.53 | 35.39 | 466,192,721.94 | 50.50 | -3.68  |                            |
|        | 直接人工 | 67,000,903.00  | 5.28  | 71,887,652.78  | 7.79  | -6.80  |                            |
|        | 费用   | 114,555,541.83 | 9.03  | 127,330,156.78 | 13.79 | -10.03 |                            |
|        | 小计   | 630,573,917.36 | 49.70 | 665,410,531.50 | 72.08 | -5.24  |                            |
| 非功能性手套 | 直接材料 | 50,935,672.26  | 4.01  | 62,276,228.68  | 6.75  | -18.21 |                            |
|        | 直接人工 | 9,030,789.10   | 0.71  | 9,471,154.87   | 1.03  | -4.65  |                            |
|        | 费用   | 13,297,016.52  | 1.05  | 11,661,278.67  | 1.26  | 14.03  |                            |
|        | 小计   | 73,263,477.88  | 5.77  | 83,408,662.22  | 9.04  | -12.16 |                            |
| 锂盐     | 直接材料 | 380,529,529.72 | 29.99 | 42,025,035.71  | 4.55  | 805.48 | 主要系本期全年合并锂盐业务，锂盐业务成本占比提高所致 |
|        | 直接人工 | 2,825,817.19   | 0.22  | 327,581.62     | 0.04  | 762.63 | 同上                         |
|        | 费用   | 32,206,004.75  | 2.54  | 3,303,221.43   | 0.36  | 874.99 | 同上                         |
|        | 小计   | 415,561,351.66 | 32.75 | 45,655,838.76  | 4.95  | 810.20 |                            |
| 锂盐加工   | 直接材料 | 20,989,956.27  | 1.65  | 6,343,875.31   | 0.69  | 230.87 | 主要系本期全年合并锂盐业务，锂盐业务成本占比提高所致 |
|        | 直接人工 | 3,291,522.35   | 0.26  | 3,350,822.72   | 0.36  | -1.77  |                            |
|        | 费用   | 50,019,251.59  | 3.94  | 33,935,806.16  | 3.68  | 47.39  | 同上                         |
|        | 小计   | 74,300,730.21  | 5.86  | 43,630,504.19  | 4.73  | 70.30  |                            |
| 其他产品   | 直接材料 | 73,565,935.61  | 5.80  | 77,213,613.43  | 8.36  | -4.72  |                            |
|        | 直接人工 | 426,046.71     | 0.03  | 3,488,506.95   | 0.38  | -87.79 | 主要系本期销售的其他产品中自产产品减少所致      |
|        | 费用   | 1,084,442.82   | 0.09  | 4,295,194.42   | 0.47  | -74.75 | 同上                         |
|        | 小计   | 75,076,425.14  | 5.92  | 84,997,314.80  | 9.21  | -11.67 |                            |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 50,827.41 万元，占年度销售总额 32.53%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用



前五名供应商采购额 25,680.48 万元，占年度采购总额 27.26%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数           | 上年同期数          | 变动比例 (%) | 原因            |
|------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 管理费用 | 87,227,214.30 | 128,379,113.41 | -32.05   | 主要系本年冲回业绩奖励所致 |
| 财务费用 | 58,688,442.57 | -4,834,342.74  | 不适用      | 主要系本年汇兑损失增加所致 |

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入         | 63,386,607.07 |
| 本期资本化研发投入         |               |
| 研发投入合计            | 63,386,607.07 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 4.06          |
| 研发投入资本化的比重 (%)    |               |

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量                 | 138    |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%)       | 6.17   |
| 研发人员学历结构                  |        |
| 学历结构类别                    | 学历结构人数 |
| 博士研究生                     | 2      |
| 硕士研究生                     | 3      |
| 本科                        | 29     |
| 专科                        | 53     |
| 高中及以下                     | 51     |
| 研发人员年龄结构                  |        |
| 年龄结构类别                    | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁)          | 19     |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 49     |
| 40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁) | 37     |
| 50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁) | 27     |
| 60 岁及以上                   | 6      |

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数          | 变动比例 (%) | 原因                                  |
|---------------|-----------------|----------------|----------|-------------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 78,603,688.85   | 307,537,361.07 | -74.44   | 主要系本期锂盐产品价格波动较大致使经营活动产生的现金流量大幅减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -372,707,995.71 | 834,157,115.49 | -144.68  | 主要系本年度越南项目投资较上年度大幅减少,从而减少筹资活动所致。    |

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明   |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--------|
| 货币资金    | 347,838,742.36   | 9.90             | 811,458,352.12 | 19.72            | -57.13              | 详见注 1  |
| 应收票据    |                  |                  | 7,100,000.00   | 0.17             | -100.00             | 详见注 2  |
| 应收账款    | 159,185,641.28   | 4.53             | 118,154,081.66 | 2.87             | 34.73               | 详见注 3  |
| 应收款项融资  | 11,521,439.87    | 0.33             | 17,458,200.00  | 0.42             | -34.01              | 详见注 4  |
| 预付款项    | 23,444,057.23    | 0.67             | 42,158,151.02  | 1.02             | -44.39              | 详见注 5  |
| 其他应收款   | 13,081,282.50    | 0.37             | 27,718,198.25  | 0.67             | -52.81              | 详见注 6  |
| 存货      | 445,801,982.18   | 12.69            | 663,172,262.22 | 16.11            | -32.78              | 详见注 7  |
| 其他流动资产  | 60,242,284.59    | 1.71             | 15,681,005.36  | 0.38             | 284.17              | 详见注 8  |
| 固定资产    | 1,516,323,624.29 | 43.16            | 864,221,864.44 | 21.00            | 75.46               | 详见注 9  |
| 在建工程    | 186,853,349.38   | 5.32             | 686,097,789.13 | 16.67            | -72.77              | 详见注 10 |
| 长期待摊费用  | 14,880,154.83    | 0.42             | 10,246,295.86  | 0.25             | 45.22               | 详见注 11 |
| 交易性金融负债 | 33,292,835.86    | 0.95             | 10,988,800.59  | 0.27             | 202.97              | 详见注 12 |
| 应付职工薪酬  | 28,687,514.31    | 0.82             | 73,013,074.37  | 1.77             | -60.71              | 详见注 13 |
| 其他应付款   | 135,951,433.09   | 3.87             | 272,520,274.24 | 6.62             | -50.11              | 详见注 14 |
| 合同负债    | 1,347,227.81     | 0.04             | 4,677,904.54   | 0.11             | -71.20              | 详见注 15 |
| 其他流动负债  | 10,530,755.73    | 0.30             | 626,584.91     | 0.02             | 1,580.66            | 详见注 16 |
| 长期应付款   | 4,092,450.70     | 0.12             | 29,518,522.76  | 0.72             | -86.14              | 详见注 17 |

情况说明：

注 1：主要系本年经营活动产生的现金流量净额下降所致。

- 注 2：主要系本期应收票据到期所致。  
 注 3：主要系本年客户货款增加所致。  
 注 4：主要系本年末应收银行承兑汇票减少所致。  
 注 5：主要系预付材料减少所致。  
 注 6：主要系待退回货款转其他应收款单项计提坏账所致。  
 注 7：主要系备货减少所致。  
 注 8：主要系待抵扣进项税增加所致。  
 注 9：主要系本年在建工程转固增加所致。  
 注 10：主要系本年在建工程转固增加所致。  
 注 11：主要系装修改造费用增加所致。  
 注 12：主要系远期外汇合约亏损增加所致。  
 注 13：主要系本年冲回业绩奖励所致。  
 注 14：主要系应付关联方往来款减少所致。  
 注 15：主要系预收款减少所致。  
 注 16：主要系应付外汇买卖合同款增加所致。  
 注 17：主要系本年偿还售后回租融资款所致。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,768,901,451.01（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 50.35%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 境外资产名称 | 形成原因 | 运营模式              | 本报告期营业收入       | 本报告期净利润        |
|--------|------|-------------------|----------------|----------------|
| 美国 GGS | 收购   | 手套等劳动防护用品的批发、销售   | 493,821,911.07 | 19,986,790.92  |
| 香港康隆达  | 新设   | 手套等劳动防护用品的批发、销售   | 292,578,686.92 | 7,271,583.37   |
| 康隆达国际  | 新设   | 一次性丁腈胶手套的研发、生产、销售 | 9,137,328.04   | -78,705,222.12 |

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司所处行业情况”及“三、报告期内公司从事的业务情况”。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、报告期内，因公司长期战略规划和实际经营需要，公司以自有资金人民币 1,000 万元出资设立全资子公司浙江璟康贸易有限公司，并于 2023 年 2 月 28 日取得绍兴市上虞区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、为充分利用专业机构资源优势，把握行业信息与发展动向，公司与上海上民投投资管理有限公司共同出资设立上康汇（上海）新能源科技合伙企业（有限合伙），截至目前该合伙企业总规模为人民币 1,000.00 万元，其中公司作为有限合伙人出资人民币 700.00 万元，占合伙企业出资总额的 70% 份额。

### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 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/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|-----------|------|-----|
| 其他   | 2,800,000.00 | -2,800,000.00 |               |         |        |           |      |     |
| 合计   | 2,800,000.00 | -2,800,000.00 |               |         |        |           |      |     |

证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

适用  不适用

私募基金投资情况

适用  不适用

衍生品投资情况

适用  不适用

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用  不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司名称 | 控股子公司/参股公司 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|------|------------|------|-----|-----|-----|
|      |            |      |     |     |     |

|        | 司     |                                       |                  |                 |                 |
|--------|-------|---------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 金昊新材料  | 全资子公司 | 高性能纤维和复合材料的生产与销售                      | 272,766,262.01   | 49,647,523.20   | 4,107,798.33    |
| 裕康手套   | 全资子公司 | 针织手套的制造、加工、销售                         | 239,499,436.71   | 26,421,144.68   | 1,527,776.64    |
| 香港康隆达  | 全资子公司 | 防护手套销售                                | 254,290,203.88   | 28,295,222.52   | 7,271,583.37    |
| 康隆达国际  | 全资子公司 | 项目投资、企业管理咨询、金融服务、供应链运营、技术咨询           | 1,169,953,752.28 | 125,676,585.19  | -78,705,222.12  |
| 联康包装   | 全资子公司 | 手部防护用品包装服务                            | 11,516,066.66    | 6,566,320.31    | 907,163.58      |
| 上海康思曼  | 控股子公司 | 主要面向境内市场销售劳动防护手套产品                    | 10,087,735.33    | 3,526,795.16    | -1,092,328.14   |
| 美国 GGS | 控股子公司 | 手套等劳动防护用品的销售                          | 344,657,494.85   | 88,842,615.05   | 19,986,790.92   |
| 天成锂业   | 控股子公司 | 硫酸锂溶液的研发、生产、销售                        | 797,759,721.03   | 466,481,973.20  | 61,864,087.97   |
| 协成锂业   | 控股子公司 | 非金属矿及制品销售、非金属矿物制品制造、高纯元素及化合物销售、云母制品销售 | 307,251,177.62   | -241,821,663.84 | -211,624,020.00 |
| 璟康贸易   | 全资子公司 | 针纺织品及原料、化工产品等销售                       | 28,406,941.13    | 10,298,311.30   | 298,311.30      |

单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情形：

单位：元 币种：人民币

| 公司名称  | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润         |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 天成锂业  | 523,218,268.14 | 414,392,080.11 | 108,826,188.03 |
| 协成锂业  | 338,520,207.83 | 436,797,781.11 | -98,277,573.28 |
| 康隆达国际 | 9,137,328.04   | 10,809,374.07  | -1,672,046.03  |

注：康隆达国际、美国 GGS 均含子公司财务指标。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、手部防护业务

###### (1) 国际市场

从国际市场来看，功能性防护手套已形成了相对稳定的市场格局，其中，欧美日等发达地区工业化起步较早，经过多年发展，劳动保护相关的法律体系和行业标准较为完善，市场对功能性防护手套产品接受程度较高，已发展成为主要消费地区，以欧美日等为代表的发达国家中行业内企业在全世界市场中占据主导地位，该等地区的企业之间主要围绕技术水平、销售渠道、品牌影响力等方面展开竞争。但由于欧美日等发达国家和地区产业结构调整、劳动力成本负荷不断加大等原因，已经基本停止在本国进行大规模的劳动防护手套生产，使其在从上世纪 90 年代开始，全球制造业开始向以中国为代表的发展中国家转移，其中中国、巴基斯坦、斯里兰卡、韩国等国家以其稳定的经济环境、完整产业链和劳动力成本优势成为全球制造业基地，部分领先企业通过与国际接轨掌握了高端产品的技术研发和生产能力，在全球竞争中优势不断增强，该等地区的企业之间主要围绕产品质量可靠性、专业化生产、产业链整合等方面展开竞争。

###### (2) 国内市场

与发达国家相比，我国劳动防护手套产业起步较晚，相关的法律法规还在不断的细化和健全中，国人的劳动安全防护意识也较为淡薄，劳动防护手套产品还未形成系统的国家标准和行业标准，大部分功能性劳动防护手套企业的生产和研发，均呈现出明显的订单驱动型特征，即产品开发和技术改进能力仅停留在满足订单需求的水平上。总体而言，我国劳动防护手套市场尚不成熟，行业多数企业在研发体系的建设和运行、资金投入和人才培养等方面仍处于较低水平。当前，国内厂商的产品设计和制造技术主要来自于对国外先进产品的模仿，多数企业很少参与基础理论研究以及行业、国家标准的制定，专利与专有技术也较少。只有包括本公司在内的等少数行业龙头企业，在深度参与国际市场的同时，通过从事高性能功能性安全防护手套的研发及产业化，在产品的设计开发、品质管理、规模化生产等方面下功夫，经过多年积累，目前已经具备了一定的产品自主研发能力和机械设备的自主创新能力。

我国功能性安全防护手套领域已逐步形成了相对稳定的竞争格局，能够生产高技术含量、高附加值的高性能功能性安全防护手套的大中型企业数量较少，生产一般性能的功能性安全防护手套、普通安全防护手套的小型企业数量众多。未来我国劳动防护手套行业将加速整合，市场集中度会越来越高。2008年至2009年的金融危机给劳动防护手套行业造成了一定的冲击，同时也加速了劳动防护手套行业的优胜劣汰和兼并整合，行业两极分化现象日益加剧，许多技术落后的中小企业被淘汰出局，劳动防护手套市场小、散、乱的局面已经逐步改变，优势企业的市场份额正逐步提高。此外，2011年以来，受欧债危机、人口老龄化等因素影响，全球经济增长面临更加严峻的考验。在此国际经济形势下，中国作为全球劳动防护手套的生产基地，行业竞争将更加激烈，优胜劣汰还将继续，行业的集中度还将进一步提高。随着市场集中度的提高，优势企业将更多的追求整体效益和可持续发展，其利润率也有望得到提高。

国内劳动防护手套行业将伴随市场竞争格局的变化，着力增强自主创新能力，不断转型升级，引进先进智能化生产装备，并结合新材料、新工艺的应用，大幅提升我国功能性劳动防护手套的工艺技术水平，提高产品的技术含量和产品档次，进一步提高中国功能性劳动防护手套产品的国际市场竞争力。未来，我国功能性劳动防护手套行业将加速整合，逐步适应国际消费趋势的主流，由生产低档次产品向高品质、高档次及高附加值的产品转变，逐步完善上下游产业链，向价值链顶端迈进。

另外，伴随着供应链转移和中美贸易的技术冲突，正在加速推动中国制造业的变革。作为劳动密集型产业，为了寻求新的市场和更大的竞争力，许多的传统中低端制造业呈现向东南亚国家转移的趋势。

## 2、锂盐新材料业务

从市场规模来看，锂盐行业近年来经历了快速增长，市场规模不断扩大。这主要得益于我国“碳达峰、碳中和”国家战略的推进，锂盐产品在新能源汽车、储能等领域的应用，新能源、新材料等行业的快速发展对锂盐的需求不断增加。伴随着原有锂盐企业的持续加大布局和不少企业跨业务、跨界布局，新增锂盐产能的逐步投产以及新能源汽车等需求增速放缓，锂盐价格回落，相关产品的利润水平降低。根据中研普华产业研究院发布的《2022-2027年中国锂盐行业深度调研及投资前景预测报告》显示：锂盐行业在过去几年中经历了显著的波动。特别是2023年，锂盐价格出现了大幅下降，其中电池级碳酸锂的价格下降幅度高达80%，从年初的每吨50万元高位惨跌至年末的每吨10万元以下。这种价格下滑趋势对整个行业的毛利率造成了巨大冲击。

从市场竞争来看，锂盐行业市场竞争较为激烈。由于锂盐产品的同质化程度较高，市场上的竞争主要体现在价格、品质、服务等方面。为了获取更多的市场份额，企业不断加大研发投入，提高产品质量和技术水平，同时也积极开拓新的应用领域。从行业竞争格局来看，资源整合和产业集中化将成为趋势，行业利润有向少数竞争实力较强、供产销之链齐全的锂盐材料企业集中，具备上游大型锂矿石储备的大型企业将占据更大的市场份额，行业呈现出寡头竞争的特征。

从行业趋势来看，随着全球化进程的加速推进，锂盐行业同时将面临更加激烈的国际市场竞争，行业的国际化发展也将成为趋势。中国的锂盐企业对外需要积极参与国际市场竞争与合作，加强与国际同行的交流与合作，拓展海外市场，提高国际化经营能力，共同推动全球锂盐行业的进步与发展。另外，技术创新和绿色制造是未来锂盐行业发展的重要趋势。企业对内需要加强技术创新和环保投入，推动产业链的整合与优化，实现可持续发展。技术进步和产业升级也将推动锂盐行业向高端化、智能化、绿色化方向发展。在技术创新的基础上，企业需要加强环保投入，

采取更加环保的生产技术和措施，积极推动循环经济的发展，减少对环境的影响和破坏，实现资源的循环利用和产业的可持续发展。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续坚持实施“锂盐新材料+手部防护”双轮驱动与“国内+越南”双基地比翼齐飞的发展战略，通过内生发展与外延并购之手段，从战略高度推动公司新品研发和技术改造与管理创新及业务开拓；在手部防护业务上，加快自行研制的高防割性能（满足用户去玻纤去钢丝化需求）和超高耐磨损性能产品的推广应用，早日实现越南基地的上量旺销；在锂盐新材料业务上，充分发挥锂云母高浸出率高回收率焙烧加工的核心技术和精细化管理优势，向上延伸至锂矿原矿开采和精选环节，力争早日实现供产一体化；以切实提高公司核心竞争力，迅速提升公司持续盈利能力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年，公司将围绕进一步打造“更低成本、更优品质、更高效率、更前沿产品、更绿色发展”的核心竞争力，按照突出重点、兼顾一般，聚力聚焦、谋全做实的指导思想，全面贯彻落实董事会继续实施“锂盐新材料+手部防护”双轮驱动的战略部署，积极推进主营业务发展，聚力聚焦于技术改造与管理创新及业务开拓，扎实推进公司的各项经营管理重点工作，全力实现新一轮的可持续快速增长。总体经营管理计划如下：

### 1、突出抓好重点产品垂直经营链建设

公司国内外两大生产基地推行同步作业，将全力抓好更好性能的TOP系列手套、高防割HPPE手套、综合功能的TPR手套等三大类重点产品（以下简称三大重点产品），包括全力加快高性能的三大重点产品用的重要技术和重要材料的开发、全力抓好原有的三大重点产品的优化和新的三大重点产品的开发、全力抓好缝制生产能力扩大的布局和生产资源的共享共用、全力抓好垂直生产链条延长在内的垂直经营链建设。既要主动迎合美欧市场具有耐磨耐用、触屏防撞击等功能且穿戴舒适的浸胶+TPR类缝制类手套正在成为市场主力、发展势头迅猛，同时又有供应链向中国之外转移的趋势，大力承接和产销更多的高价值高附加值缝制类手套订单；还要主动开发有巨大空间的国内市场，使全年缝制类手套订单量比去年有大幅度增加，市场占有率也有明显提高。在抓好缝制类手套的同时，具有耐磨耐用抗切割功能的各类HPPE抗切割手套，将从更高抗切割性能HPPE纤维开发应用、从优化抗切割性能和穿戴舒适性、从执行新销售政策、从培育和拓展重点市场重点客户着手，力争抗切割手套的产销数量明显增加。总之：在促进产销品种结构改善的同时，力促既定年度产销目标的超额完成。

### 2、充分发挥越南研发生产销售基地之战略优势

海外生产基地越南康隆达将全力抓好事关生产能力发挥的基础性或关键性保障工作，以更好地在窗口期内把越南康隆达的领先优势转化成客户及其订单优势。通过专业化管理来促进生产能力提升，优化部门结构设置和人员队伍建设来提升队伍素质，优化细化流程性规范指导标准化作业来实现优质高产，推行“三张表”模式来推进日常生产经营，进而更好地满足美西方手部防护产品进口商供应链调整的诉求和发挥进口国关税免（减）征的战略优势。

### 3、夯实锂盐新材料业务可持续发展基础

严格执行公司董事会在锂盐新材料业务方面的经营计划，通过加强对控股子公司的经营管理，在现有产品和产能扩充完成的基础上，打通锂盐业务上游之优化锂矿石原料供应渠道，尽快确立与重要矿企的长协关系，实现供产一体化；同时注重技术进步工作，强化工艺与技术的升级改造和精细化管理，实现更优的品质、更高的产量、更低的成本；提高和巩固公司环保能力优质、加工技术先进和效率均高于市场平均水平的竞争优势，保持和提升相同品位原料下的浸出率、回收率高于同行业平均水平，进一步夯实公司的行业地位，确保公司锂盐新材料业务的尽快扭亏为盈。

### 4、主动开展积极的市场营销策略

销售部门在综合分析公司业务所处环境的行业竞争态势的基础上，将继续采取积极的市场营销策略，坚持主动出击，积极推介，开拓市场新局面。围绕承接国内外两基地“产销基本平衡所需订单+品种结构持续改善所需订单”的营销工作核心，全力推进年度营销计划和分客户营销方案

的执行,进一步增强接单使命意识,优化接单针对性措施,有效解决客户关注点和难点,多管齐下实施营销策略和营销措施,强化重点产品营销优势,力争早日实现客户中大化、销售产品中高档化,为公司业务的快速增长和后续的可持续增长经营目标的实现提供坚实基础。

#### 5、落实生产经营的高质量发展计划

公司将继续强化内部管理优势,在成本管理上,强化质量意识,突出过程控制,全面实施预算管理,深挖内部管理效益,着重强调重点原辅材料在保供前提下的降本增效和费用开支上的控本节支。围绕优质、高产、低成本、高交期的生产目标开展生产经营和按月考评,深化优化采供管理、产品成本管理、订单产品交期管理,不断在内涵上挖潜,促进客户对公司满意度、美誉度的提升。结合行业市场、公司现有产品结构及产能现状,按照“客户+公司”的研发模式,科学筹划、精准布局,不断进行老产品和工艺技术的优化升级和新材料新产品的开发,不断向市场推送创新产品和更高性价比的产品,提升产品竞争力,提升公司的业务响应能力与整体服务水平,进一步拓展发展空间和盈利能力。

#### 6、综合施策加强高素质骨干队伍建设

公司将不断引进具有先进经验/技术的专家团队加盟,持续采取内部培养和外部引进相结合的模式,培养一批经验丰富、素质较高的商务、技术、管理人才,为公司尤其是越南基地的后续发展提供强有力的保障。同时创新绩效考核机制,强化优化考评考核,充分发挥好即时性与中长期、精神与物质、晋升与薪酬有效结合的三种机制的激励作用,打造一支具有担当意识、协作意识、服务意识的高绩效人才团队。

#### 7、积极履行企业环境保护责任

保护环境越来越成为民众、企业的共识和责任。公司将依照承前启后、加大力度的思想,深化和扩大减碳物料的使用面和使用量,加强减碳工艺技术和减碳产品的开发,加强减碳产品的营销力度,适时实施屋顶太阳能发电和购建电力储能设施,进一步优化废气废水的收集和处理,使用更多的生物质燃料等措施和手段来减少碳排放;同时着手制订和实施 ESG 工作三年规划,使企业履行环境保护责任工作更可持续。

### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、宏观经济风险

公司防护产品以出口为主,包括自营的直接出口和通过境内外贸易商的间接出口,产品主要销往美国、欧洲、日本等境外市场。当前全球经济全面复苏面临不确定性,而劳动防护手套广泛应用于各种工业生产及其他作业活动中,全球宏观经济的波动直接影响着劳动防护手套行业的整体需求水平。若未来全球或者区域性经济发生剧烈波动,公司外销收入可能面临下滑的风险。

#### 2、汇率波动风险

公司产品销售以境外市场为主。公司境外销售货款主要以美元结算。人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。未来随着人民币汇率形成机制进一步市场化改革及其他国家形势、货币金融政策的变化,人民币汇率波动幅度可能会进一步扩大。汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益,进而影响公司经营业绩。

#### 3、原材料价格波动风险

公司主营业务成本中原材料成本占比超过一半,因此原材料价格变动将对营业成本产生较大的影响。公司防护产业原材料主要为普通棉纱、尼龙丝、涤纶丝、日用纱、凯芙拉、PU胶、丁腈胶、天然乳胶等;新能源锂盐产业原材料主要为锂云母精矿、石膏、石粉等,上述材料采购价格易受多种因素的影响而出现波动。若所需原材料采购价格上升,将提高公司产品成本,影响公司经营业绩。

#### 4、产品价格波动风险

目前锂盐下游应用主要为新能源汽车、储能设备等领域,其价格走势和市场需求密切相关。如未来企业扩产、产能陆续释放,或者需求不足预期等因素影响,供求关系的变化将可能导致公司产品售价波动较大,从而影响公司经营业绩的稳定性。

#### 5、国际贸易风险



美国贸易保护主义盛行，美国政府相继公布了一系列针对中国商品的贸易保护措施，中国政府也先后出台了反制措施。如果中美两国的贸易争端得不到有效解决，公司向美国出口的商品存在被加征关税的风险，进而对公司业绩产生不利影响。

#### 6、海外投资风险

目前海外投资项目包括越南等国家，相关国家的法律法规、政策体系、商业环境与中国存在较大差异，存在一定的政治和投资运营等风险。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，完善法人治理结构和内部控制管理体系，促进公司规范运作。目前公司治理现状符合相关法律法规的要求。公司治理具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》以及《公司股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法合规性进行见证，确保股东大会合法有效，充分保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司共召开3次临时股东大会和1次年度股东大会。

#### 2、关于董事和董事会

公司按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》以及《公司董事会议事规则》等规定规范运作董事会。报告期内，公司共召开10次董事会，全体董事均亲自出席或委托出席会议，就会议中相关重大决策提出意见和建议；公司独立董事独立开展工作，充分发挥自身专业优势，对关联交易及其他重大事项发表独立意见，积极维护全体股东特别是中小股东的利益。董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略四个专门委员会，报告期内全体委员勤勉尽责，促使董事会决策更加合理规范。

#### 3、关于监事和监事会

公司按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》以及《公司监事会议事规则》等规定规范运作监事会。公司监事会由3人组成，其中1人为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会本着对公司、股东、员工负责的态度，对公司经营情况、财务情况、生产经营情况及公司管理制度落实情况进行了有效地监督与检查，认真履行了监事会的职责。报告期内，公司共召开8次监事会，审议议案均获得通过。

#### 4、关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在资产、业务、人员、财务等方面保持独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。根据相关规定，公司进行了自查，报告期内未发生控股股东及其关联方违规占用公司资金的情况，不存在控股股东利用其特殊地位谋取额外利益的行为。

#### 5、关于信息披露管理

公司严格按照法律、法规及《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，真实、准确、完整地做好信息披露工作，确保所有股东能够公平地获得公司信息。公司指定《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露报纸。报告期内，公司共计完成了4份定期报告和82份临时公告的信息披露工作。

### 6、关于投资者关系管理

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关法规规则的要求，规定董事会秘书作为投资者关系管理事务的负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理的日常工作，负责投资者关系活动档案的建立和保管，并通过投资者互动平台对投资者留言进行及时查看与回复，充分保障投资者的利益。在接待特定对象（机构投资者、证券分析师等）的过程中，公司也严格按照相关规定的要求，认真做好特定对象来访接待工作。

### 7、关于内幕信息知情人管理

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》等规定制定了《内幕信息知情人管理制度》，加强对内幕信息及内幕知情人的管理与备案，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护广大投资者的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均相互独立，不存在控股股东、实际控制人影响公司独立性的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的查询索引                | 决议刊登的披露日期  | 会议决议       |
|-----------------|------------|-------------------------------|------------|------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023-03-10 | 详见披露在上海证券交易所网站公司 2023-006 号公告 | 2023-03-11 | 详见股东大会情况说明 |
| 2022 年年度股东大会    | 2023-05-19 | 详见披露在上海证券交易所网站公司 2023-031 号公告 | 2023-05-20 | 详见股东大会情况说明 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023-10-09 | 详见披露在上海证券交易所网站公司 2023-067 号公告 | 2023-10-10 | 详见股东大会情况说明 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 2023-12-15 | 详见披露在上海证券交易所网站公司 2023-080 号公告 | 2023-12-16 | 详见股东大会情况说明 |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 10 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本及经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》。

2、公司于 2023 年 5 月 19 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告及报告摘要》、《公司 2022 年年度利润分配预案》、《关于公司董事、监事 2022 年度薪酬的议案》、《关于 2023 年度开展外汇衍生品交易业务的议案》、《关于使用自有

资金购买理财产品的议案》、《关于公司申请银行授信额度的议案》、《关于 2023 年度对外提供担保额度预计的议案》、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。

3、公司于 2023 年 10 月 9 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于选举非独立董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

4、公司于 2023 年 12 月 15 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务                 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数      | 年末持股数      | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------------------|----|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 张家地 | 董事长、总经理            | 男  | 36 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 49.69                | 否            |
| 王春英 | 董事、财务总监、副总经理       | 女  | 50 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 29.44                | 否            |
| 张钟洋 | 董事                 | 男  | 37 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 21.92                | 否            |
| 鲍宗客 | 独立董事               | 男  | 38 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 1.78                 | 否            |
| 王刚强 | 独立董事               | 男  | 54 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 1.78                 | 否            |
| 闻儿  | 监事会主席              | 女  | 41 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 14.76                | 否            |
| 周钢  | 监事                 | 男  | 40 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 5.05                 | 否            |
| 郑华军 | 职工代表监事             | 男  | 44 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 25.38                | 否            |
| 芦建根 | 副总经理               | 男  | 53 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 50.57                | 否            |
| 胡松  | 副总经理               | 男  | 46 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 28.82                | 否            |
| 唐倩  | 副总经理、董事会秘书         | 女  | 40 | 2023-10-09 | 2026-10-08 | 100,000    | 100,000    | 0          | 不适用    | 57.44                | 否            |
| 张间芳 | 董事长、总经理（离任）        | 男  | 60 | 2020-09-28 | 2023-02-22 | 24,000,000 | 24,000,000 | 0          | 不适用    | 5.49                 | 否            |
| 陈卫丽 | 董事、财务总监、常务副总经理（离任） | 女  | 44 | 2020-09-28 | 2023-10-08 | 380,000    | 380,000    | 0          | 不适用    | 41.92                | 否            |
| 郑钰栋 | 副总经理（离任）           | 男  | 47 | 2020-09-28 | 2023-10-08 | 345,000    | 345,000    | 0          | 不适用    | 41.56                | 否            |
| 蔡海静 | 独立董事（离任）           | 女  | 42 | 2020-09-28 | 2023-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 4.67                 | 否            |
| 刘凤荣 | 独立董事（离任）           | 女  | 63 | 2020-09-28 | 2023-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 4.67                 | 否            |
| 朱广新 | 独立董事（离任）           | 男  | 53 | 2020-09-28 | 2023-10-08 | 0          | 0          | 0          | 不适用    | 4.67                 | 否            |
| 合计  | /                  | /  | /  | /          | /          | 24,825,000 | 24,825,000 | 0          | /      | 389.60               | /            |

| 姓名  | 主要工作经历  |
|-----|---|
| 张家地 | 曾于 2011 年 1 月至 2011 年 9 月担任浙江康隆达手套有限公司副董事长；2014 年 9 月毕业于英国皇后玛丽学院；2014 年 10 月起任公司董事兼董事长助理；2019 年 2 月至 2023 年 2 月任公司董事、副总经理；2023 年 2 月至今任公司董事长兼总经理。 |
| 王春英 | 2008 年 2 月至 2011 年 9 月，任浙江康隆达手套有限公司财务部部长；2011 年 9 月至 2023 年 10 月任公司财务部部长；2023 年 2 月至 2023 年 10 月任公司总经理助理；2023 年 10 月至今任公司董事、副总经理、财务总监。            |
| 张钟洋 | 2010 年 3 月至 2011 年 9 月，任浙江康隆达手套有限公司商务部业务员；2011 年 9 月至 2016 年 2 月，任公司商务部业务员；2016 年 2 月至 2017 年 7 月任公司商务一部副部长；2017 年 7 月至今任公司商务一部部长。                |
| 鲍宗客 | 曾任杭州市市场监督管理局企业监管处副处长、综合规划处副处长，浙江财经大学会计学院研究中心主任、副教授；现任浙江大学城市学院副教授，浙江友邦集成吊顶股份有限公司、浙江建业化工股份有限公司独立董事。   |
| 王刚强 | 2008 年 8 月至 2015 年 5 月任浙江正元集团技术中心主任；2015 年 6 月至今任浙江理工大学材料科学与工程学院教授。   |
| 闻儿  | 曾任舟山市舟嵛小学教师、绍兴金鼎伞业有限公司销售员、上虞东大针织有限公司销售员；现任公司商务三部部长。   |
| 周钢  | 2015 年 1 月至 2018 年 4 月，任公司总经办副主任；2018 年 4 月至今任公司企管部部长。  |
| 郑华军 | 曾任浙江正元袜业有限公司机修、公司车间主任、公司下属浙江康隆达手套研究院办公室主任及手套技术部下辖包编工艺研究室室长；2022 年 2 月至今任公司总经理助理兼包编生产部部长。  |
| 芦建根 | 1995 年至 2002 年任职于上虞银邦劳保有限公司；2003 年至 2007 年任职于上虞东大针织有限公司；2008 年至 2011 年 9 月担任浙江康隆达手套有限公司副总经理；现任公司副总经理。   |
| 胡松  | 2002 年 2 月至 2017 年 1 月曾任浙江奥复托化工有限公司行政部长、办公室主任、副总经理；现任公司副总经理。  |
| 唐倩  | 曾任三变科技证券事务代表，仁智股份副总裁、董事会秘书，龙泉股份董事会秘书兼董事会办公室主任；2022 年 2 月 25 日至今任公司副总经理、董事会秘书。   |

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期     |
|--------------|--------|------------|------------|------------|
| 张家地          | 裕康管理   | 执行事务合伙人    | 2011-05-13 |            |
| 张间芳          | 东大针织   | 执行董事       | 2021-10-15 | 2024-10-14 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无      |            |            |            |

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称               | 在其他单位担任的职务   | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|----------------------|--------------|------------|--------|
| 张家地          | 东大市政                 | 执行董事         | 2022-10-19 |        |
| 张家地          | 为诚贸易                 | 董事长          | 2022-11-01 |        |
| 张家地          | 慧元贸易                 | 董事           | 2022-10-18 |        |
| 鲍宗客          | 浙江大学城市学院             | 副教授          | 2023.04    |        |
| 鲍宗客          | 浙江建业化工股份有限公司         | 独立董事         | 2022-12-08 |        |
| 鲍宗客          | 浙江友邦集成吊顶股份有限公司       | 独立董事         | 2022-05-20 |        |
| 王刚强          | 浙江理工大学材料科学与工程学院      | 教授           | 2015.06    |        |
| 周钢           | 为诚贸易                 | 监事           | 2022-11-01 |        |
| 周钢           | 慧元贸易                 | 监事           | 2022-10-18 |        |
| 张间芳          | 东大市政                 | 监事           | 2022-10-19 |        |
| 张间芳          | 东昊咨询                 | 执行董事         | 2022-03-30 |        |
| 张间芳          | 东大控股                 | 董事           | 2007-01-10 |        |
| 张间芳          | 易恒网际                 | 董事           | 2019-11-20 |        |
| 张间芳          | 易恒钺讯                 | 董事           | 2020-03-19 |        |
| 张间芳          | 慧元贸易                 | 董事长          | 2022-10-18 |        |
| 张间芳          | 为诚贸易                 | 董事           | 2022-11-01 |        |
| 蔡海静          | 浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司      | 独立董事         | 2021-04-27 |        |
| 蔡海静          | 宁波科田磁业股份有限公司         | 独立董事         | 2023-05-12 |        |
| 蔡海静          | 浙江中晶科技股份有限公司         | 独立董事         | 2024-01-16 |        |
| 刘凤荣          | 全国纺织品标准化技术委员会针织品分会   | 副秘书长         | 1995.05    |        |
| 刘凤荣          | 全国体育用品标准化技术委员会运动服装分会 | 秘书长          | 2008.12    |        |
| 刘凤荣          | 天纺标检测认证股份有限公司        | 技术标准部顾问      | 2018.04    |        |
| 朱广新          | 中国社会科学院法学研究所         | 研究员、民法研究室副主任 | 2016.04    |        |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                    |              |            |        |

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

|                     |  |
|---------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 董事的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会提出方案，由股东大会确定；监事的薪酬与考核由监事会提出方案，由股东大会确定；高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会提出方案，由董事会确定。独立董事采用固定津贴制，津贴标准由董事会报股东大会批准。外部董事（不在公司担任除董事外的其他职务的非独立董事）不在公司领取任何报酬、社保待遇等。 |
|---------------------|--|

|  |  |
|--|--|
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避                          | 是  |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论并审议通过相关议案。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 参照公司的经营状况及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》对董事、监事、高级管理人员进行考核并确定相关人员的薪酬金额。                        |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 考核以后支付   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计                  | 389.60 万元  |

#### (四) 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   | 变动情形 | 变动原因  |
|-----|---------|------|-------|
| 张间芳 | 董事长、总经理 | 离任   | 辞职    |
| 张家地 | 董事长     | 选举   | 董事会选举 |
| 张家地 | 总经理     | 聘任   | 董事会聘任 |

1、公司于 2023 年 2 月 22 日收到公司董事长兼总经理张间芳先生提交的书面辞职报告，并于同日召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》及《关于聘任公司总经理的议案》。

2、鉴于公司第四届董事会、监事会任期届满，公司于 2023 年 10 月 9 日召开了 2023 年第二次临时股东大会审议通过了公司董事会、监事会换届选举的议案：

选举张家地先生、王春英女士、张钟洋先生为第五届董事会非独立董事；选举鲍宗客先生、王刚强先生为公司第五届董事会独立董事，任期与公司第五届董事会任期一致；

选举闻儿女女士、周钢先生为第五届监事会非职工监事，与经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事郑华军先生共同组成第五届监事会，任期与公司第五届监事会任期一致；

同日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举张家地先生为公司第五届董事会董事长；聘任张家地先生为公司总经理；聘任王春英女士、芦建根先生、胡松先生、唐倩女士为公司副总经理；聘任王春英女士为公司财务总监；聘任唐倩女士为公司董事会秘书；任期与公司第五届董事会任期一致。公司召开第五届监事会第一次会议，选举闻儿女女士为公司监事会主席，任期与公司第五届监事会任期一致。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

公司及公司原董事长张间芳先生于 2022 年 10 月 28 日收到中国证监会出具的《立案告知书》（编号：证监立案字 01120220015 号、证监立案字 01120220016 号）。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 31 日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-088）。

公司于 2023 年 10 月 24 日收到中国证监会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字[2023]55 号），中国证监会拟对公司、张间芳先生、陈卫丽女士作出行政处罚所根据的违法事实、理由、依据及享有的相关权利予以告知。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》的公告》（公告编号：2023-073）。

公司于 2024 年 1 月 30 日收到中国证监会出具的《行政处罚决定书》（[2024]7 号），根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款的规定，中国证监会分别对公司、张间芳先生、陈卫丽女士作出行政处罚。具体内容详见公

公司于 2024 年 1 月 31 日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2024-002）。

公司于 2024 年 2 月 1 日收到中国证监会浙江监管局下发的《关于对浙江康隆达特种防护科技股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2024】16 号），决定对康隆达、张间芳、陈卫丽、刘国海分别采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 3 日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-004）。

公司于 2024 年 2 月 5 日收到上海证券交易所下发的《关于对浙江康隆达特种防护科技股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》（【2024】33 号），决定对康隆达、张间芳、陈卫丽予以公开谴责。公司于 2024 年 2 月 8 日收到上海证券交易所下发的《关于对浙江康隆达特种防护科技股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（【2024】0051 号），决定对刘国海予以监管警示。

## （六）其他

适用 不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次   | 召开日期         | 会议决议  |
|--------|--------------|---|
| 四届三十次  | 2023. 02. 22 | 1、《关于选举公司董事长的议案》<br>2、《关于聘任公司总经理的议案》<br>3、《关于增补战略委员会委员的议案》<br>4、《关于变更注册资本及经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》<br>5、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》  |
| 四届三十一次 | 2023. 04. 26 | 1、《公司 2022 年度董事会工作报告》<br>2、《公司 2022 年度总经理工作报告》<br>3、《公司 2022 年度财务决算报告》<br>4、《公司 2022 年年度报告及报告摘要》<br>5、《公司 2022 年年度利润分配预案》<br>6、《公司 2022 年度内部控制评价报告》<br>7、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》<br>8、《公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》<br>9、《关于 2023 年度开展外汇衍生品交易业务的议案》<br>10、《关于使用自有资金购买理财产品的议案》<br>11、《关于公司申请银行授信额度的议案》<br>12、《关于 2023 年度对外提供担保额度预计的议案》<br>13、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》<br>14、《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》<br>15、《公司 2023 年第一季度报告》<br>16、《关于 2023 年第一季度计提资产减值准备的议案》<br>17、《董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》<br>18、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》 |
| 四届三十二次 | 2023. 05. 12 | 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》   |
| 四届三十三次 | 2023. 06. 12 | 《关于公司会计差错更正的议案》   |
| 四届三十四次 | 2023. 08. 16 | 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》   |
| 四届三十五次 | 2023. 08. 29 | 1、《公司 2023 年半年度报告及报告摘要》<br>2、《公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》<br>3、《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》<br>4、《关于减少注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》<br>5、《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》  |
| 四届三十六次 | 2023. 09. 18 | 1、《关于董事会换届选举的议案》<br>2、《关于调整公司独立董事津贴的议案》   |



|      |              |  |
|------|--------------|--|
|      |              | 3、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》<br>4、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》<br>5、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》<br>6、《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》<br>7、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》  |
| 五届一次 | 2023. 10. 09 | 1、《关于选举张家地先生为公司第五届董事会董事长的议案》<br>2、《关于聘任公司总经理的议案》<br>3、《关于聘任公司副总经理的议案》<br>4、《关于聘任唐倩女士为公司董事会秘书的议案》<br>5、《关于聘任王春英女士为公司财务总监的议案》<br>6、《关于聘任刘科坤先生为公司证券事务代表的议案》<br>7、《关于选举董事会专门委员会成员的议案》<br>8、《关于开展期货套期保值业务的议案》<br>9、《关于制订〈期货套期保值业务管理制度〉的议案》<br>10、《关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告》<br>11、《关于申请广州期货交易所碳酸锂指定交割厂库的议案》 |
| 五届二次 | 2023. 10. 27 | 1、《公司 2023 年第三季度报告》  |
| 五届三次 | 2023. 11. 29 | 1、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》<br>2、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》<br>3、《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》<br>4、《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》<br>5、《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》<br>6、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》<br>7、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》  |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 张家地  | 否      | 10         | 10     | 5         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 王春英  | 否      | 3          | 3      | 1         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 张钟洋  | 否      | 10         | 10     | 5         | 0      | 0    | 否             | 4         |
| 鲍宗客  | 是      | 3          | 3      | 2         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 王刚强  | 是      | 3          | 3      | 2         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 陈卫丽  | 否      | 7          | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             | 3         |
| 蔡海静  | 是      | 7          | 7      | 6         | 0      | 0    | 否             | 3         |
| 刘凤荣  | 是      | 7          | 7      | 6         | 0      | 0    | 否             | 3         |
| 朱广新  | 是      | 7          | 7      | 6         | 0      | 0    | 否             | 3         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 10 |
| 其中：现场会议次数      | 2  |
| 通讯方式召开会议次数     | 5  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3  |

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

| 专门委员会类别  | 成员姓名              |
|----------|-------------------|
| 审计委员会    | 鲍宗客（主任委员）、王刚强、张钟洋 |
| 提名委员会    | 王刚强（主任委员）、鲍宗客、张家地 |
| 薪酬与考核委员会 | 鲍宗客（主任委员）、王刚强、王春英 |
| 战略委员会    | 张家地（主任委员）、王春英、王刚强 |

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

| 召开日期       | 会议内容   | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|--|--|----------|
| 2023.04.24 | 1、《公司 2022 年年度报告全文及报告摘要》<br>2、《公司 2022 年度审计报告》<br>3、《公司 2022 年度财务决算报告》<br>4、《公司 2022 年度内部控制评价报告》<br>5、《公司控股股东及其关联方占用资金的情况专项说明的议案》<br>6、《公司审计法务部 2022 年度审计工作总结及 2023 年度审计工作计划》<br>7、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》<br>8、《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》<br>9、《公司 2023 年第一季度财务报告》<br>10、《关于 2023 年第一季度计提资产减值准备的议案》<br>11、听取《2023 年第一季度内审工作情况汇报》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |
| 2023.06.12 | 《关于公司会计差错更正的议案》  | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |
| 2023.08.25 | 1、《公司 2023 年半年度财务报告》<br>2、《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》<br>3、《2023 年半年度内部审计工作报告》   | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |
| 2023.10.24 | 《公司 2023 年第三季度财务报告》  | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经                             |          |

|  |  |                              |  |
|--|--|------------------------------|--|
|  |  | 过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |  |
|--|--|------------------------------|--|

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

| 召开日期       | 会议内容            | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|------------|-----------------|---|----------|
| 2023.02.22 | 《关于提名总经理候选人的议案》 | 提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，对拟聘任人员的人选、选择标准和程序进行了研究，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |
| 2023.09.14 | 《关于董事会换届选举的议案》  | 提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，对拟聘任人员的人选、选择标准和程序进行了研究，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

| 召开日期       | 会议内容                          | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|------------|-------------------------------|---|----------|
| 2023.04.24 | 《公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议。 |          |

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 382    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 1,856  |
| 在职员工的数量合计              | 2,238  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 1,807  |
| 销售人员                   | 129    |
| 技术人员                   | 138    |
| 财务人员                   | 33     |
| 行政人员                   | 131    |

|        |       |
|--------|-------|
| 合计     | 2,238 |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 本科及以上  | 190   |
| 大专     | 192   |
| 高中及中专  | 458   |
| 初中及以下  | 1,398 |
| 合计     | 2,238 |

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

员工薪酬由公司结合实际经营情况，根据组织架构、职位、职责，参考当地平均工资水平、行业内市场薪资水平、通货膨胀水平等进行确定和调整。其中，生产车间部分一线人员（包括班长、质检、统计、仓管、工艺、机修，不含车间主任助理以上人员）采取计时工资制，其余车间操作人员采取计件工资制，年终奖金均根据年终考核结果发放；对车间卫生、勤杂等人员采取计时工资制，不发年终奖金。

除上述人员以外的其他员工（包括公司董事、监事、高级管理人员及其他管理人员等）的薪酬由固定工资与年终绩效奖金两部分构成。其中，固定工资根据个人所承担的工作职责、胜任能力及市场薪酬调研数据等因素综合确定，按月发放；年终绩效奖金根据考核、考评结果于次年发放。

## (三) 培训计划

适用 不适用

企业和产品的竞争，归根到底是人才的竞争，核心研发设计人员是公司持续发展的必要保证。公司始终将人才培养作为发展的基础，不断加强人力资源的开发和配置，建立了科学的内部人才培养、选拔和引进机制。公司拥有一套完整的员工专业培训机制，并建筑完善的绩效管理与薪酬体系、有效的员工激励体系，持续提高员工福利待遇。此外，公司在人才培养和选拔上，不仅重视专业能力和学历背景，还把团队合作能力、忠诚度、敬业精神等作为重要参考标准。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

按照有关法律法规和《公司章程》的规定，公司实施持续、稳定、积极的利润分配政策，特别是现金分红政策。公司的利润分配政策以重视对投资者的合理投资回报和兼顾公司的实际情况和长远利益，不得损害公司全体股东的整体利益及公司的可持续发展为宗旨，坚持按照法定顺序进行利润分配。

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和发展规划的前提下，在满足实施现金分红条件时，公司优先采取现金方式分配股利。如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司当年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的15%。

鉴于公司2023年度净利润为负，同时结合公司所处行业特点及自身经营模式、资产及主业运营、发展战略及在建项目资金需求、留存未分配利润的用途和计划等因素，公司2023年度拟不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | √是 □否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | √是 □否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

#### 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述  | 查询索引                                   |
|---|--|
| 裕康管理为公司实际控制人及公司员工持股的企业  | 具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《首次公开发行股票招股说明书》。  |
| 2022年9月23日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票和股票期权激励计划相关事宜的议案》及《关于召开公司2022年第二次临时股东大会的议案》，公司独立董事对公司2022年限制性股票和股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”）的相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划激励对象名单>的议案》。 | 具体内容详见公司于2022年9月24日在上海证券交易所网站披露的相关公告。  |
| 2022年9月26日至2022年10月9日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。   | 具体内容详见公司于2022年10月11日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 |
| 2022年10月17日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票和股票期权激励计划相关事宜的议案》，并于同日披露了《关于2022年限制性股票和股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。  | 具体内容详见公司于2022年10月18日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 |
| 2022年10月17日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司2022年限制性股票和股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票和股票期权的议案》，同意确定2022   | 具体内容详见公司于2022年10月18日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 |

|   |  |
|---|--|
| 年 10 月 17 日为本次激励计划的首次授予日，向 43 名激励对象授予共计 435.10 万股限制性股票，授予价格为 23.57 元/股；向 59 名激励对象授予共计 554.80 万份股票期权，行权价格为 37.70 元/份。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。               |  |
| 2022 年 12 月 12 日，公司完成了上述股权激励计划限制性股票的登记工作，向 35 名激励对象授予 315.60 万股限制性股票，向 59 名激励对象授予 554.80 万份股票期权，并取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。   | 具体内容详见公司于 2022 年 12 月 14 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 |
| 2023 年 8 月 29 日，公司分别召开第四届董事会第三十五次会议及第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，本次因公司 2022 年度业绩未达本股权激励计划首次授予部分第一个解除限售期/第一个行权期的公司层面业绩考核要求，公司同意回购注销限制性股票 1,262,400 股及注销股票期权 2,219,200 份。 | 具体内容详见公司于 2023 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。  |
| 2023 年 9 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。鉴于激励对象周钢先生职务变更为公司监事，不再符合激励条件，公司同意注销其 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予已获授但尚未行权的股票期权合计 4.8 万份。                               | 具体内容详见公司于 2023 年 9 月 21 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。  |
| 公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划预留的 252.60 万份股票期权自本次激励计划经 2022 年第二次临时股东大会审议通过后超过 12 个月未明确授予对象，预留权益失效。  | 具体内容详见公司于 2023 年 10 月 19 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。 |

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2022 年 9 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》。

2022 年 10 月 17 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》。

公司回购专用证券账户（B883761777）中所持有的 186.00 万股公司股票已于 2023 年 4 月 6 日以非交易过户的方式过户至公司 2022 年员工持股计划证券账户（B885282680），过户价格为 15.17 元/股。

公司于 2023 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站披露了《康隆达关于 2022 年员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就的提示性公告》，本员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就，所持标的股票权益将由持股计划管理委员会通过二级市场卖出并按照该份额所对应标的股票的原始出资金额返还持有人，剩余资金（如有）归公司所有。

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

| 姓名 | 职务             | 年初持有<br>限制性股<br>票数量 | 报告期新授<br>予限制性股<br>票数量 | 限制性股票<br>的授予价格<br>(元) | 已解<br>锁股<br>份 | 未解锁<br>股份 | 期末持<br>有限制<br>性股票<br>数量 | 报告<br>期末<br>市价<br>(元) |
|----|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 唐倩 | 董事会秘书、副<br>总经理 | 100,000             |                       | 23.57                 | 0             | 100,000   | 100,000                 | 30.46                 |
| 合计 | /              | 100,000             |                       | /                     | 0             | 100,000   | 100,000                 | /                     |

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

年度绩效考核的期限自每年的1月1日起至12月31日止。考核年度结束并在公司年度财务报表完成后，先由总经理对副总经理、财务总监等高级管理人员提出考核意见，再由薪酬与考核委员会参照公司的经营状况及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》对高级管理人员进行考核并确定相关高级管理人员的绩效薪酬金额。

公司已推出2022年限制性股票与股票期权激励计划，激励对象包括公司部分高级管理人员、核心管理/技术/业务人员，实现了员工利益与公司利益的深度绑定。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内的内部控制制度建设及实施情况详见与本报告同日披露在上海证券交易所网站的《康隆达2023年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据《公司法》等法律法规及《公司章程》《公司子公司管理办法》的有关规定，同时结合公司的行业特点和业务实际经营情况，开展对子公司实施管理控制。一是依照相关法律法规，指导子公司在结合自身特点的基础上，建立健全法人治理结构和内部管理制度；二是加强对子公司的规范运作、财务管理、投资管理、审计监督等方面管理，督促子公司对关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项事前向公司报告工作；三是通过ERP等系统管理软件来加强公司与子公司的联系，以提高子公司经营管理水平，防范子公司治理风险，进而提高公司整体运作效率和抗风险能力。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止2023年12月31日的内部控制有效性进行了审计，并出具标准无保留意见的内部控制审计报告。具体内容详见与本报告同日披露在上海证券交易所网站的《康隆达2023年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是  
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况  
无

十六、 其他  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是        |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 1,157.35 |

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司被绍兴市生态环境局列为水和大气环境重点排污单位；全资子公司金昊新材料被绍兴市生态环境局列为水环境重点排污单位；控股子公司天成锂业被上高县生态环境局列为水和大气环境重点排污单位。

公司、金昊新材料及天成锂业 2023 年污染物排放情况如下：

| 公司名称  | 类别 | 排放口数量 | 主要污染物名称         | 核定排放总量 (t/a) | 实际排放总量 (t/a) | 核定排放浓度               | 实际排放浓度                  | 超标排放情况 |
|-------|----|-------|-----------------|--------------|--------------|----------------------|-------------------------|--------|
| 康隆达   | 废水 | 1     | 水量              | 338070       | 269137       | /                    | /                       | 无      |
|       |    |       | COD             | 169.04       | 68.20        | 500mg/L              | 253.4mg/L               | 无      |
|       |    |       | 氨氮              | 11.832       | 4.064        | 35mg/L               | 15.1mg/L                | 无      |
| 金昊新材料 | 废水 | 1     | 水量              | 177000       | 40353        | /                    | /                       | 无      |
|       |    |       | COD             | 88.50        | 6.37         | 500mg/L              | 157mg/L                 | 无      |
| 天成锂业  | 废水 | 1     | 水量              | 70400        | 7491.183     | /                    | /                       | 无      |
|       |    |       | COD             | 1.27         | 0.2648       | 200mg/L              | 26mg/L                  | 无      |
|       |    |       | 氨氮              | 0.083        | 0.0068       | 40mg/L               | 0.153mg/L               | 无      |
| 康隆达   | 废气 | 8     | 非甲烷总烃           | /            | /            | 120mg/m <sup>3</sup> | 3.36mg/m <sup>3</sup>   | 无      |
|       |    |       | 二甲苯             | /            | /            | 40mg/m <sup>3</sup>  | 6.6mg/m <sup>3</sup>    | 无      |
|       |    |       | DMF             | /            | /            | 50mg/m <sup>3</sup>  | 0.2mg/m <sup>3</sup>    | 无      |
| 天成锂业  | 废气 | 2     | 颗粒物             | 7.03         | 1.3989       | 30mg/m <sup>3</sup>  | 2.820mg/m <sup>3</sup>  | 无      |
|       |    |       | SO <sub>2</sub> | 21.53        | 2.3562       | 100mg/m <sup>3</sup> | 23.956mg/m <sup>3</sup> | 无      |
|       |    |       | NO <sub>x</sub> | 28.02        | 6.7697       | 200mg/m <sup>3</sup> | 12.178mg/m <sup>3</sup> | 无      |

说明：

1、废水水量数据来自于刷卡排污系统的 2023 年排放废水总和。

2、公司及金昊新材料废水实际排放浓度数据来自其各自废水排放口 2023 年在线监测排放平均值；天成锂业废水实际排放浓度数据来自于南昌至辰技术服务有限公司的取样检测结果，报告编号：ZC2312004046。



3、公司废气实际排放浓度数据来自于绍兴市三合检测技术有限公司的取样检测结果，报告编号：三合检测 2023 (HJ) 120149；天成锂业废气实际排放浓度数据来自其废气排放口 2023 年 1-12 月在线监测排放平均值。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司及子公司的废气、废水处理装置均配备完善，设备运行稳定、正常。

废水处理：污水处理站出口安装在线监测进行实时监控。其中公司及金昊新材料采用“水解+好氧”工艺进行处理后，经规范的污水处理排放口达标排放；天成锂业采用“除铍+除氟”工艺进行处理后，经规范的污水处理排放口达标排放。

废气处理：根据废气种类的不同采取不同的处理措施，各车间废气经收集后，其中公司及金昊新材料分别通过催化燃烧、水吸收、酸吸收、活性炭吸附、树脂吸附等处理后达标排放；天成锂业分别通过旋风除尘+布袋除尘+SNCR+石灰—石膏脱硫脱氟+湿电除尘除雾等处理后达标排放。

固废处置：分类收集后移交由具有处理资质的固废处理单位进行处理。其中公司及金昊新材料危废处理单位为绍兴市上虞众联环保有限公司；一般固废处理单位为浙江春晖环保能源股份有限公司和绍兴市环兴污泥处理有限公司。天成锂业危废处理单位为江西东江环保技术有限公司；一般固废合规处置为部分给下游企业综合利用，部分存于外租仓库。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司所有在建项目均按照《建设项目环境保护管理条例》等要求，执行建设项目环境影响评价制度，开展项目立项环评审批及竣工环保验收等工作。

公司取得了中国质量认证中心核发的《环境管理体系认证证书》，建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016、IOS14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司分别建立了完善的突发环境事件应急机制，编制了《突发环境事件应急预案》并按要求进行了备案，备案编号：330604-2021-105-M、330604-2023-083-M、360923-2022-002-2。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司及子公司按要求制定了环境自行监测方案，并委托第三方检测单位按方案要求对废水、废气、噪音等排放开展监测工作。自行监测方案及监测数据均按环保管理要求在网上平台进行公开。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

长期以来，公司树立全员环保观念，切实推动公司环境保护工作，积极响应国家关于建设节能环保型社会的号召，以发展绿色循环经济为己任，注重履行企业环境保护的职责，在打造环境友好及资源节约型发展方面作出自身的努力。

(1) 公司积极打造绿色节能的办公方式，不断优化办公环境，充分利用电子化方式工作，提倡双面打印，以节约费用和能耗。

(2) 公司严格执行公车使用制度，杜绝公车私用等现象，同时鼓励员工绿色出行，出差倡导使用公共交通，厉行节约，减少油耗及尾气排放。

(3) 物品集中采购，统筹申领和使用，不断加强制度建设，落实相关规定，对供应商的资质及社会责任承担进行了明确规定，精选质优、价低、信誉度高的供货商，尽可能地选择低能耗、高环保的物品，将采购流程纳入科学化、程序化、规范化轨道。

(4) 公司先后购买了 DMF 废气回收装置、含氨废气处理环保设备等多项环保设施，并委托具有相关资质的第三方处理废弃物，确保合法合规地处置生产过程中产生的废水、废气、噪音和废弃物。

(5) 组建员工志愿者队伍，尤其是党员干部积极参加绿化植树活动及园区卫生清洁服务。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|  |        |
|--|--------|
| 是否采取减碳措施                                     | 是      |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | -      |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 详见具体说明 |

具体说明

适用  不适用

##### 1、屋顶光伏发电

太阳能光伏发电本身不使用燃料，不排放包括温室气体和其它废气在内的任何物质，不污染空气，不产生噪声，对环境友好，不会遭受能源危机或燃料市场不稳定而造成的冲击，是真正绿色环保的新型可再生能源。公司主动引进绿色能源，与光伏公司合作，在厂房屋顶安装光伏发电设备，以优先并充分利用光伏发电，报告期内累计使用光伏发电量约为 436.64 万千瓦时，在减少外购电力费用的同时，太阳能光伏板也在一定程度上遮挡了夏日照射在厂房顶部的阳光，同时也降低了夏天厂房的温度和用电带来的温室气体排放。

##### 2、绿色产品

为了给消费者带来更健康环保的手部防护体验，公司致力于持续的创新与变革，加快推行绿色设计，通过甄选新型环保材料，推出更好品质和享受的产品，构建良性循环的生态价值链。报告期内累计出库领用环保纱线（丝）约为 122,435.06 千克，所涉及的产品数量增加，品类更广，进一步彰显了公司产品的环保概念和绿色新风尚。

##### 3、清洁生产

做好节能减排，实现清洁生产，是每一个企业最基本的社会责任。在生产过程中，公司坚持循环经济，全面推行清洁生产工作，不断加强成本控制，降低资源消耗与浪费，积极改善节水、节电、节油、废气减少等方面问题，在报告期内被评为“2023 年度环境保护先进企业”。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
|-----------|-------|------|
| 总投入（万元）   | 27    |      |
| 其中：资金（万元） | 27    |      |

---

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 物资折款（万元） |  |  |
| 惠及人数（人）  |  |  |

具体说明

适用 不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方                   | 承诺内容 | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------------------|------|-------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 张间芳、张惠莉               | 注 1  | 2014年12月23日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决关联交易 | 东大针织                  | 注 2  | 2014年12月23日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决关联交易 | 裕康管理                  | 注 3  | 2014年12月23日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决同业竞争 | 张间芳、张惠莉               | 注 4  | 2014年12月23日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决同业竞争 | 东大针织                  | 注 5  | 2014年9月23日  | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决同业竞争 | 裕康管理                  | 注 6  | 2014年12月23日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 张间芳、张惠莉、张家地           | 注 7  | 2016年6月21日  | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 其他     | 东大针织                  | 注 8  | 2016年6月21日  | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
| 其他承诺         | 其他     | 天成管理、亿源锂、天成锂业、董爱华、李锦萍 | 注 9  | 2022年9月6日   | 是       | 三年   | 是        |                      |                 |

注 1：1、本人不利用实际控制人地位及与康隆达之间的关联关系损害康隆达利益和其他股东的合法权益；2、本人尽量减少与康隆达发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受康隆达给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；3、本人将严格和善意地履行与康隆达签订的各种关联交易协议，不会向康隆达谋求任何超出协议约定以外的利益或收益；4、本人及本人所控制的其他企业在今后将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用康隆达的资金；在本人持有康隆达 5%以上股份期间，将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联方资金往来的规定。

注 2：1、本公司不利用控股股东地位及与康隆达之间的关联关系损害康隆达利益和其他股东的合法权益；2、本公司尽量减少与康隆达发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受康隆达给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；3、本公司将严格和善意地履行与康隆达签订的各种关联交易协议，不会向康隆达谋求任何超出协议约定以外的利益或收益；4、本公司及本公司所控制的其他企业在今后将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用康隆达的资金；在本公司作为康隆达的控股股东期间，将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。

注 3：1、本企业不利用股东地位及与康隆达之间的关联关系损害康隆达利益和其他股东的合法权益；2、本企业尽量减少与康隆达发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受康隆达给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；3、本企业将严格和善意地履行与康隆达签订的各种关联交易协议，不会向康隆达谋求任何超出协议约定以外的利益或收益；4、本企业及本企业所控制的其他企业在今后将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用康隆达的资金；在本企业作为康隆达持股 5%以上股东期间，将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。

注 4：1、本人目前未从事与康隆达相同的经营业务，与康隆达不会发生直接或间接的同业竞争。本人今后亦将不以任何形式从事与康隆达的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与康隆达现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与康隆达发生任何形式的同业竞争。2、本人目前或将来投资控股的其他企业也不从事与康隆达相同的经营业务，与康隆达不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制的其他企业拟进行与康隆达相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保与康隆达不存在直接或间接的同业竞争。3、如有在康隆达经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给康隆达。对康隆达已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与康隆达相同或相似，不与康隆达发生同业竞争，以维护康隆达的利益。4、本承诺在本人作为康隆达实际控制人的整个期间内持续有效且不可撤销。

注 5：1、本公司目前未从事与康隆达相同的业务，与康隆达不会发生直接或间接的同业竞争。本公司今后亦将不以任何形式从事与康隆达的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与康隆达现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与康隆达发生任何形式的同业竞争。2、本公司目前或将来投资控股的其他企业也不从事与康隆达相同的经营业务，与康隆达不进行直接或间接的同业竞争；如本公司所控制的其他企业拟进行与康隆达相同的经营业务，本公司将行使否决权，以确保与康隆达不进行直接或间接的同业竞争。3、如有在康隆达经营范围内相关业务的商业机会，本公司将优先让与或介绍给康隆达。对康隆达已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与康隆达相同或相似，不与康隆达发生同业竞争，以维护康隆达的利益。如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致康隆达的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。4、本承诺在本公司作为康隆达控股股东的整个期间内持续有效且不可撤销。

注 6：1、本公司目前未从事与康隆达相同的业务，与康隆达不会发生直接或间接的同业竞争。本公司今后亦将不以任何形式从事与康隆达的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与康隆达现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与康隆达发生任何形式的同业竞争。2、本公司目前或将来投资控股的其他企业也不从事与康隆达相同的经营业务，与康隆达不进行直接或间接的同业竞争；如本

公司所控制的其他企业拟进行与康隆达相同的经营业务，本公司将行使否决权，以确保与康隆达不进行直接或间接的同业竞争。3、如有在康隆达经营范围内相关业务的商业机会，本公司将优先让与或介绍给康隆达。对康隆达已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与康隆达相同或相似，不与康隆达发生同业竞争，以维护康隆达的利益。如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致康隆达的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

注 7：1、任何情形下，本人均不会滥用实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本人将切实履行作为实际控制人及董事的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；3、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；4、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费；5、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动；6、本人将审慎对公司未来的薪酬制度、拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）等事宜进行审议，促使相关事项与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺出具日后，如监管机构关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

注 8：1、任何情形下，本公司均不会滥用控股股东地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、本公司将切实履行作为控股股东的义务，维护公司和全体股东的合法权益；3、本公司不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；4、本公司不会动用公司资产从事与履行本公司职责无关的投资、消费活动；5、本公司将审慎对公司未来的薪酬制度、拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）等事宜进行审议，促使相关事项与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺出具日后，如监管机构关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

注 9：1、保证人承诺，丙方在 2022 年、2023 年和 2024 年（以下简称“利润承诺期限”）内实现的净利润（净利润指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润），分别不低于 18,000 万元、20,000 万元、21,000 万元（本条中，以下简称“承诺净利润”）。扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润，按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定为准。2、丙方应聘请甲方认可的符合证券法规定的审计机构对利润承诺期限内每年的财务报表进行审计，并对此出具专项审核报告。丙方实际实现的净利润与承诺净利润的差额应根据会计师事务所出具的专项审核报告确定。3、若经甲方认可的符合证券法规定的审计机构审计，丙方在利润承诺期限内累计 3 个会计年度实际实现的净利润未能达到 3 年承诺净利润目标的，乙方应在接到甲方通知后的 30 日内以现金方式对甲方予以补偿。应当补偿金额=（3 年承诺期期末累积承诺净利润数-3 年承诺期期末累积实现净利润数）÷3 年承诺期期末累积承诺净利润数×投资款金额。丙方和丁方对乙方的前述业绩补偿义务承担不可撤销的连带担保责任。4、如利润承诺期限内，天成锂业实际实现净利润总额达到承诺净利润总额的 85%，可视为保证人完成业绩承诺，保证人不需要进行业绩补偿。（前述甲方为公司，乙方为天成管理和亿源锂，丙方为天成锂业，丁方为董爱华和李锦萍，乙方、丙方和丁方合称“保证人”）。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“27. 商誉”的相关内容。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

具体内容请详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“40、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

|                        | 现聘任              |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 125              |
| 境内会计师事务所审计年限           | 12 年             |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 章祥、徐云平           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 章祥（4 年）、徐云平（3 年） |

|              | 名称               | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | 40 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

具体内容请详见本报告“第四节 公司治理”之“四、董事、监事和高级管理人员的情况”中“（五）近三年受证券监管机构处罚的情况说明”的内容。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 为满足日常经营所需，公司拟在未来 24 个月内向控股股东东大针织及其关联方申请借款，额度合计不超过 3 亿元人民币，借款年利率不超过 7%（含）。在借款额度范围内，公司可以随借随还，额度循环使用。本次借款公司无需提供任何抵押或担保。 | 详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2022-096、2022-103 号公告。 |

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|-------|--------|----------|------------|------------|------|----------|-----------|--------|------|
| 远东租赁  | 康隆达   | 生产设备   | 1,650.00 | 2023.06.27 | 2025.06.27 |      | 租赁合同     |           | 否      | 其他   |
| 远东租赁  | 康隆达   | 生产设备   | 2,200.00 | 2022.09.29 | 2024.09.28 |      | 租赁合同     |           | 否      | 其他   |
| 远东租赁  | 康隆达   | 生产设备   | 1,100.00 | 2022.09.30 | 2024.09.30 |      | 租赁合同     |           | 否      | 其他   |
| 浙银金租  | 金昊新材料 | 生产设备   | 6,000.00 | 2022.04.21 | 2024.04.15 |      | 租赁合同     |           | 否      | 其他   |
| 稠州金租  | 康隆达   | 生产设备   | 3,000.00 | 2022.08.31 | 2024.02.29 |      | 租赁合同     |           | 否      | 其他   |

租赁情况说明

无

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|------------------------------------|-------------|------|----------|---------------|------------|------------|--------|--|------------|--------|--------|-------|----------|-----------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额     | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保类型   | 担保物(如有)  | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系      |
| 公司                                 | 公司本部        | 江苏运能 | 4,300.00 | 2022.01.19    | 2022.01.19 | 2026.05.24 | 连带责任担保 |  | 否          | 否      |        | 无     | 否        | 其他        |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 2,698.37  |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 32,405.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 40,009.57 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 42,707.94 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 36.66     |
| 其中：                                |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 22,689.94 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
|                                    |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          | 22,689.94 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 不适用                                |             |      |          |               |            |            |        |  |            |        |        |       |          |           |
| 担保情况说明                             |             |      |          |               |            |            |        | 担保情况详见公司在上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2022-013、2022-045、2023-032、2023-042、2023-047等）。 |            |        |        |       |          |           |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源  | 募集资金到位时间   | 募集资金总额    | 其中：超募资金金额 | 扣除发行费用后募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4) | 本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|---------|------------|-----------|-----------|---------------|------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 发行可转换债券 | 2020年4月29日 | 20,000.00 |           | 19,309.53     | 19,309.53  | 19,309.53         | 10,553.51            | 54.65                          | 161.19      | 0.83                        | 不适用         |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目名称                      | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源  | 募集资金到位时间   | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额     |
|---------------------------|------|----------|---------|------------|----------|--------------|-----------------|--------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|----------|
| 年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目 | 生产建设 | 否        | 发行可转换债券 | 2020年4月29日 | 否        | 19,309.53    | 19,309.53       | 161.19 | 10,553.51            | 54.65                          | 详见5、其他[注1]说明  | 否     | 否             | 详见5、其他[注2]说明  | 522.71  | 588.72          | 否                        | 8,756.02 |

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2020年5月7日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金6,363.07万元，同意公司使用募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金204.62万元，共计6,567.69万元。置换事宜已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了中汇会鉴[2020]3025号鉴证报告，公司独立董事、监事会和保荐机构均发表了同意置换的意见。

#### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

公司于2023年5月12日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币5,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。

公司于2023年8月16日召开第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币3,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。

截至报告期末，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为9,000万元，临时补流资金均尚未到期。

#### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

#### 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

[注1]公司“年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”第一期已建设完成，其中年产400吨的湿法生产线和年产400吨的干法生产线均已正常生产；项目剩余第二、三期工程尚在建设期。

[注2]受外部经济环境、产业形势变动和市场需求波动的影响，公司主动调整了设备预投时间规划。

### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项，请详见本报告第十节“财务报告”之“十八 其他重要事项”中的相关内容。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司股份总数及股东结构变动详见“第七节 股份变动及股东情况之一、股本变动情况”中的相关内容；公司资产和负债结构的变动情况详见“第三节 管理层讨论与分析中资产、负债情况分析”的相关内容。

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)             | 5,619 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 6,257 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 0     |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0     |

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）        |   |            |           |                         |            |            |         |
|-------------------------------|---|------------|-----------|-------------------------|------------|------------|---------|
| 股东名称<br>（全称）                  | 报告期内增减  | 期末持股数量     | 比例<br>（%） | 持有有限<br>售条件<br>股份数<br>量 | 质押、标记或冻结情况 |            | 股东性质    |
|                               |   |            |           |                         | 股份<br>状态   | 数量         |         |
| 绍兴上虞东大针织有限公司                  | 0   | 25,900,611 | 15.81     |                         | 质押         | 17,611,600 | 境内非国有法人 |
| 张惠莉                           | 0   | 25,695,655 | 15.68     |                         | 质押         | 9,915,270  | 境内自然人   |
| 张间芳                           | 0   | 24,000,000 | 14.65     |                         | 质押         | 19,707,630 | 境内自然人   |
| 诸暨裕康管理咨询合伙企业<br>（有限合伙）        | 0   | 11,100,000 | 6.77      |                         | 无          |            | 其他      |
| 北京舜智资产管理有限公司—舜智虎咪锡明1号私募证券投资基金 | 2,874,900   | 2,874,900  | 1.75      |                         | 无          |            | 未知      |
| 西藏博恩资产管理有限公司—博恩添富7号私募证券投资基金   | -901,604  | 2,560,114  | 1.56      |                         | 无          |            | 未知      |
| 董爱华                           | 0   | 2,400,000  | 1.46      |                         | 质押         | 1,500,000  | 境内自然人   |
| 凌久华                           | 2,286,348   | 2,286,348  | 1.40      |                         | 无          |            | 境内自然人   |
| 张伟元                           | 359,071   | 2,279,083  | 1.39      |                         | 无          |            | 境内自然人   |
| 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司—2022年员工持股计划 | 1,860,000   | 1,860,000  | 1.14      |                         | 无          |            | 其他      |
| 前十名无限售条件股东持股情况                |   |            |           |                         |            |            |         |
| 股东名称                          | 持有无限售条件流通股的数量   |            |           | 股份种类及数量                 |            |            |         |
|                               |   |            |           | 种类                      | 数量         |            |         |
| 绍兴上虞东大针织有限公司                  | 25,900,611  |            |           | 人民币普通股                  | 25,900,611 |            |         |
| 张惠莉                           | 25,695,655  |            |           | 人民币普通股                  | 25,695,655 |            |         |
| 张间芳                           | 24,000,000  |            |           | 人民币普通股                  | 24,000,000 |            |         |
| 诸暨裕康管理咨询合伙企业（有限合伙）            | 11,100,000  |            |           | 人民币普通股                  | 11,100,000 |            |         |
| 北京舜智资产管理有限公司—舜智虎咪锡明1号私募证券投资基金 | 2,874,900   |            |           | 人民币普通股                  | 2,874,900  |            |         |
| 西藏博恩资产管理有限公司—博恩添富7号私募证券投资基金   | 2,560,114   |            |           | 人民币普通股                  | 2,560,114  |            |         |
| 董爱华                           | 2,400,000   |            |           | 人民币普通股                  | 2,400,000  |            |         |
| 凌久华                           | 2,286,348   |            |           | 人民币普通股                  | 2,286,348  |            |         |
| 张伟元                           | 2,279,083   |            |           | 人民币普通股                  | 2,279,083  |            |         |
| 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司—2022年员工持股计划 | 1,860,000   |            |           | 人民币普通股                  | 1,860,000  |            |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明                | 报告期末，浙江康隆达特种防护科技股份有限公司回购专用证券账户持有 515,370 股，占公司报告期末总股本的 0.31%。 |            |           |                         |            |            |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明      | 不适用   |            |           |                         |            |            |         |



|                     |  |
|---------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | (1) 东大针织及裕康管理为实际控制人张间芳及张家地控制或控股的企业, 张惠莉为张间芳配偶、张家地母亲、系公司实际控制人之一, 存在关联关系。(2) 除上述情况外, 公司未知前十名股东和前十名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用  |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位: 股

| 股东名称 (全称)                        | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |        | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 |        |
|----------------------------------|-----------|------------------|--------|---------------------------------|--------|
|                                  |           | 数量合计             | 比例 (%) | 数量合计                            | 比例 (%) |
| 北京舜智资产管理有限公司—舜智虎咪锡明 1 号私募证券投资基金  | 新增        | 0                | 0      | 2,874,900                       | 1.75   |
| 凌久华                              | 新增        | 0                | 0      | 2,286,348                       | 1.40   |
| 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司—2022 年员工持股计划   | 新增        | 0                | 0      | 1,860,000                       | 1.14   |
| 金鹰基金—浦发银行—云南国际信托—云信富春 12 号单一资金信托 | 退出        | 0                | 0      | -                               | -      |
| 张凯                               | 退出        | 0                | 0      | 1,846,236                       | 1.13   |
| 魏淑雅                              | 退出        | 0                | 0      | 1,629,490                       | 0.99   |

注: 股东金鹰基金—浦发银行—云南国际信托—云信富春 12 号单一资金信托期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位: 股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件   |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|--------|
|    |           |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |        |
| 1  | 陈卫丽       | 380,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 1  | 刘国海       | 380,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 2  | 谷松        | 353,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 3  | 郑钰栋       | 345,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 4  | 黄小华       | 330,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 5  | 胡彩辉       | 160,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 6  | 张慧频       | 100,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 6  | 唐倩        | 100,000      |                |             | 股权激励限售 |
| 7  | 熊建军       | 90,000       |                |             | 股权激励限售 |
| 7  | 陈建培       | 90,000       |                |             | 股权激励限售 |
| 8  | 吕春阳       | 80,000       |                |             | 股权激励限售 |

|                  |     |        |  |  |        |
|------------------|-----|--------|--|--|--------|
| 9                | 彭冬生 | 70,000 |  |  | 股权激励限售 |
| 10               | 司开浒 | 55,000 |  |  | 股权激励限售 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |     | 不适用    |  |  |        |

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 绍兴上虞东大针织有限公司                                |
| 单位负责人或法定代表人              | 张间芳   |
| 成立日期                     | 2000 年 10 月 16 日                            |
| 主要经营业务                   | 针织床上用品生产、销售；化工原料及助剂（除危险化学品和易制毒品外）的销售；进出口业务。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |
| 其他情况说明                   | 无   |

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

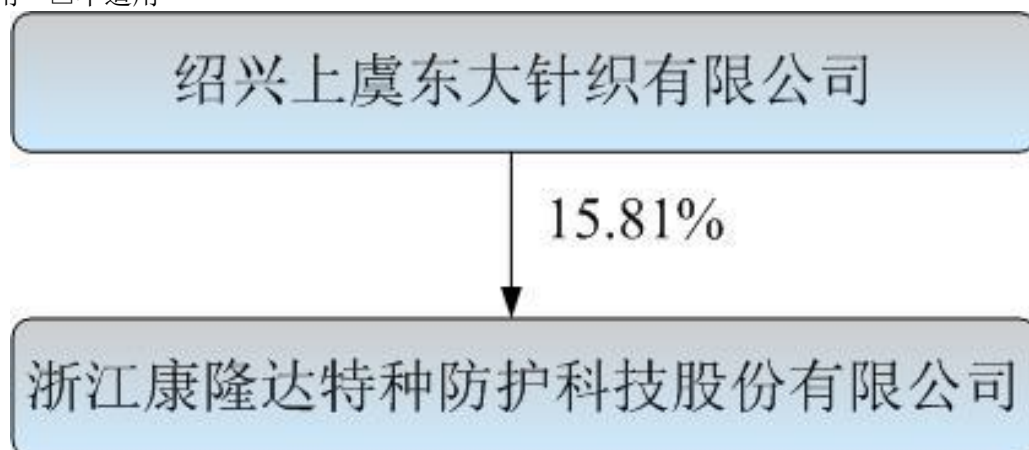
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

|                      |            |
|----------------------|------------|
| 姓名                   | 张间芳        |
| 国籍                   | 中国         |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否          |
| 主要职业及职务              | 东大针织执行董事   |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无          |
| 姓名                   | 张惠莉        |
| 国籍                   | 中国         |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否          |
| 主要职业及职务              | 东大针织经理     |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无          |
| 姓名                   | 张家地        |
| 国籍                   | 中国         |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否          |
| 主要职业及职务              | 康隆达董事长兼总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无          |

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

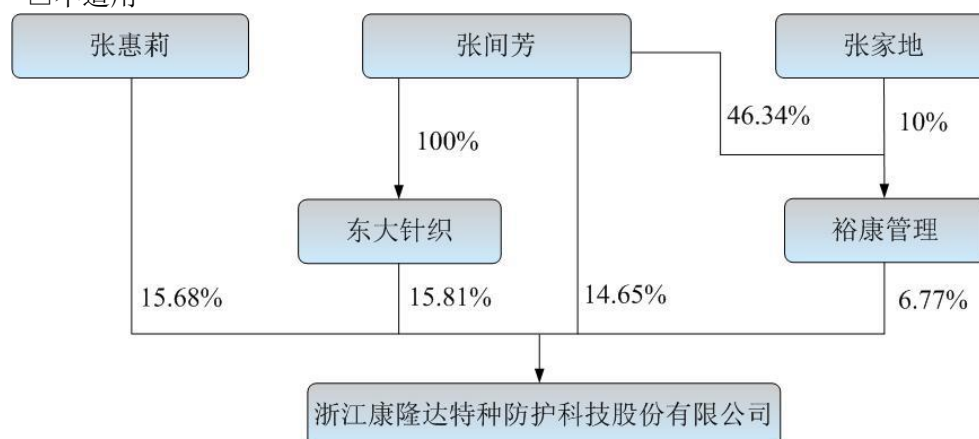
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

中汇会审[2024]4462号

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江康隆达特种防护科技股份有限公司(以下简称康隆达)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康隆达2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于康隆达,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一)境外销售收入确认

#### 1. 事项描述

康隆达的销售收入主要来源于境外销售收入,2023年度康隆达合并营业收入156,278.95万元,其中境外销售收入94,286.37万元,占营业收入的60.33%。

关于销售收入会计政策详见财务报表附注三(三十二),关于境外销售收入发生额披露详见财务报表附注五(四十四)。

由于营业收入是康隆达重要财务指标之一,且存在康隆达管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,作为主要收入来源的境外销售,其是否按照企业会计准则及康隆达会计政策的规定,在恰当的会计期间确认,对康隆达2023年度经营成果产生重大影响。因此我们将境外销售收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对境外销售收入确认的关键审计事项,我们实施的审计程序主要包括:

(1)通过查阅境外销售相关管理制度、检查销售合同等方式,了解康隆达境外销售模式和具体销售流程;

(2)了解、评估并测试康隆达与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性;

(3)执行分析性复核程序,判断境外销售收入和产品毛利率变动的合理性,评价收入确认的准确性;

(4)①复核重要境外客户的销售合同(订单)的条款,境外销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定;②针对康隆达境外销售实施抽样测试,检查用于确认境外销售收入的销售订单、报关单、提单、出库单等支持性文件;③根据境外客户交易的类型、金额等方式,抽取主要境外客户执行函证、期后收款测试等审计程序,以确认应收账款余额和销售收入金额;④对于康隆达的境外销售,亲自前往海关获取绍兴海关出具的证明,并与外销收入核对以确认外销收入的真实性、准确性;⑤针对资产负债表日前后确认的境外销售收入执行截止测试,以判断境外销售收入是否被记录于恰当的会计期间;

(5)利用组成会计师的工作,评价境外组成部分注册会计师的客观性和专业胜任能力,复核并评价其审计工作的充分性和适当性。

## (二) 商誉减值测试

### 1. 事项描述

截至2023年12月31日,康隆达商誉账面余额46,965.57万元,已计提跌价准备12,578.01万元,主要为收购江西天成锂业有限公司、Safe Fit,LLC等形成。

关于商誉减值测试披露详见财务报表附注五(十八)。管理层每年评估商誉可能出现减值的情况,管理层在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率费用率及折现率等。由于商誉的减值测试涉及复杂及重大的专业判断,我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值测试的关键审计事项,我们实施的审计程序主要包括:

- (1)了解康隆达与商誉相关的控制活动;
- (2)评价由管理层聘请的外部评估机构的客观性、执业经验,并复核其相关专业资质;
- (3)获取管理层编制的商誉减值测试表,获取评估机构的估值报告及资料,评价与商誉减值测试相关的重大判断和关键假设的合理性;
- (4)检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (三) 境外在建工程

### 1. 事项描述

截至2023年12月31日,康隆达境外子公司康隆达(越南)安防科技有限公司在建工程累计投入107,042.76万元,对达到预定可使用状态累计转入固定资产88,626.38万元,账面价值18,416.37万元。

关于在建工程会计政策详见财务报表附注三(二十二),关于在建工程披露详见财务报表附注五(十五)。

由于境外在建工程项目投入金额重大,对康隆达财务报表存在重大影响。因此我们将境外在建工程确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对境外在建工程的关键审计事项,我们实施的审计程序主要包括:

- (1)了解、评估并测试境外在建工程的合同审批、采购与付款、工程物资管理及达到预定可使用状态后转入固定资产相关的等关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2)抽样检查境外在建工程相关的原始凭证,包括施工合同、设备进口报关单、提单、工程进度款申请书等,并检查工程、设备款项支付情况;
- (3)执行函证程序,对主要供应商的工程、设备采购额,应付/预付账款余额进行函证,对未回函的样本进行替代测试;
- (4)对境外在建工程实施现场盘点,检查在建工程施工进展、工程物资数量状况等,特别关注是否存在停工等异常情况,并关注是否存在已达到预定可使用状态而未转入固定资产情形;
- (5)对主要供应商进行访谈,了解交易的真实性、采购款结算、与康隆达及其控股股东、实际控制人是否存在关联关系,以及是否存在将采购款回流至康隆达及其控股股东、实际控制人等情形;
- (6)对管理层进行访谈,了解境外在建工程施工进展、结转固定资产的判断及生产经营情况,评价是否存在减值及结转固定资产的及时性。

## (四) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

### 1. 事项描述

截至2023年12月31日,康隆达合并资产负债表中递延所得税资产3,710.10万元,其中与可抵扣亏损相关的递延所得税资产1,590.07万元。

关于递延所得税资产会计政策详见财务报表附注三(三十五)，关于递延所得税资产披露详见财务报表附注五(二十)。

在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，康隆达管理层在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要康隆达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。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此我们将康隆达与可抵扣亏损相关的递延所得税资产确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认的关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解康隆达与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的控制活动；
- (2) 获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，复核了可抵扣亏损金额；
- (3) 获取经管理层批准的相关子公司未来期间的财务预测数据，考虑管理层所作预测结果的历史准确性，并评价管理层对包括收入增长率和毛利率在内的关键假设指标的选择是否有管理层偏向的迹象；
- (4) 复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

## 四、其他信息

康隆达管理层对其他信息负责。其他信息包括康隆达2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康隆达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康隆达、终止运营或别无其他现实的选择。

康隆达治理层(以下简称治理层)负责监督康隆达的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康隆达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康隆达不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就康隆达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：章祥

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：徐云平

报告日期：2024年4月18日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江康隆达特种防护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 347,838,742.36 | 811,458,352.12 |
| 结算备付金        |    |                |                |
| 拆出资金         |    |                |                |



|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 交易性金融资产       |  |                  |                  |
| 衍生金融资产        |  |                  | 666,677.41       |
| 应收票据          |  |                  | 7,100,000.00     |
| 应收账款          |  | 159,185,641.28   | 118,154,081.66   |
| 应收款项融资        |  | 11,521,439.87    | 17,458,200.00    |
| 预付款项          |  | 23,444,057.23    | 42,158,151.02    |
| 应收保费          |  |                  |                  |
| 应收分保账款        |  |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |  |                  |                  |
| 其他应收款         |  | 13,081,282.50    | 27,718,198.25    |
| 其中：应收利息       |  |                  |                  |
| 应收股利          |  |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |  |                  |                  |
| 存货            |  | 445,801,982.18   | 663,172,262.22   |
| 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        |  | 60,242,284.59    | 15,681,005.36    |
| 流动资产合计        |  | 1,061,115,430.01 | 1,703,566,928.04 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  | 9,900,000.00     | 8,400,000.00     |
| 长期股权投资        |  |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |  | 95,000,000.00    | 95,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  | 2,800,000.00     |
| 投资性房地产        |  | 2,063,537.09     | 2,226,139.49     |
| 固定资产          |  | 1,516,323,624.29 | 864,221,864.44   |
| 在建工程          |  | 186,853,349.38   | 686,097,789.13   |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 773,884.17       | 2,068,872.55     |
| 无形资产          |  | 169,380,867.37   | 174,241,653.38   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 343,875,545.01   | 428,414,441.76   |
| 长期待摊费用        |  | 14,880,154.83    | 10,246,295.86    |
| 递延所得税资产       |  | 37,100,980.48    | 52,991,900.14    |
| 其他非流动资产       |  | 75,927,660.92    | 85,024,096.35    |
| 非流动资产合计       |  | 2,452,079,603.54 | 2,411,733,053.10 |
| 资产总计          |  | 3,513,195,033.55 | 4,115,299,981.14 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 975,049,615.30   | 1,075,265,083.49 |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 衍生金融负债               |  | 33,292,835.86    | 10,988,800.59    |
| 应付票据                 |  | 45,500,933.96    | 40,152,028.84    |
| 应付账款                 |  | 405,077,161.79   | 398,374,332.18   |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  | 1,347,227.81     | 4,677,904.54     |
| 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               |  | 28,687,514.31    | 73,013,074.37    |
| 应交税费                 |  | 60,821,373.27    | 85,968,560.05    |
| 其他应付款                |  | 135,951,433.09   | 272,520,274.24   |
| 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          |  | 220,218,825.51   | 181,240,425.75   |
| 其他流动负债               |  | 10,530,755.73    | 626,584.91       |
| 流动负债合计               |  | 1,916,477,676.63 | 2,142,827,068.96 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 保险合同准备金              |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 259,707,840.09   | 287,737,730.69   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 212,503.26       | 666,516.55       |
| 长期应付款                |  | 4,092,450.70     | 29,518,522.76    |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 3,000,000.00     | 600,000.00       |
| 递延收益                 |  | 4,198,000.56     | 4,852,474.97     |
| 递延所得税负债              |  | 8,567,424.53     | 7,772,058.84     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 279,778,219.14   | 331,147,303.81   |
| 负债合计                 |  | 2,196,255,895.77 | 2,473,974,372.77 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 163,839,077.00   | 163,839,077.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,009,616,162.38 | 997,580,430.22   |
| 减：库存股                |  | 110,409,583.24   | 110,353,783.24   |
| 其他综合收益               |  | -2,135,318.44    | -7,147,094.52    |
| 专项储备                 |  | 6,454,904.73     | 3,253,764.98     |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 盈余公积                      |  | 67,551,614.89    | 66,213,617.74    |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 30,120,245.93    | 251,734,115.03   |
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 |  | 1,165,037,103.25 | 1,365,120,127.21 |
| 少数股东权益                    |  | 151,902,034.53   | 276,205,481.16   |
| 所有者权益(或股东权益) 合计           |  | 1,316,939,137.78 | 1,641,325,608.37 |
| 负债和所有者权益(或<br>股东权益) 总计    |  | 3,513,195,033.55 | 4,115,299,981.14 |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康隆达特种防护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 77,704,363.76    | 446,302,579.91   |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  | 666,677.41       |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 270,545,226.69   | 126,083,175.85   |
| 应收款项融资        |    |                  |                  |
| 预付款项          |    | 449,134.45       | 131,265,536.70   |
| 其他应收款         |    | 650,732,264.99   | 609,883,796.75   |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 存货            |    | 89,395,398.60    | 117,730,702.36   |
| 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        |    | 16,885,321.70    | 5,001,700.34     |
| 流动资产合计        |    | 1,105,711,710.19 | 1,436,934,169.32 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    | 7,500,000.00     | 6,000,000.00     |
| 长期股权投资        |    | 916,215,675.91   | 933,961,435.28   |
| 其他权益工具投资      |    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    | 2,063,537.09     | 2,226,139.49     |
| 固定资产          |    | 155,406,900.38   | 178,412,316.50   |
| 在建工程          |    | 891,115.09       | 2,026,001.42     |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产                 |  |                  |                  |
| 使用权资产                |  |                  | 9,250.61         |
| 无形资产                 |  | 57,789,618.00    | 59,633,180.38    |
| 开发支出                 |  |                  |                  |
| 商誉                   |  |                  |                  |
| 长期待摊费用               |  | 4,062,070.55     | 4,703,852.93     |
| 递延所得税资产              |  | 9,698,827.73     | 5,103,572.60     |
| 其他非流动资产              |  | 68,257,246.03    | 66,404,022.93    |
| 非流动资产合计              |  | 1,221,884,990.78 | 1,258,479,772.14 |
| 资产总计                 |  | 2,327,596,700.97 | 2,695,413,941.46 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 544,592,871.92   | 612,678,686.32   |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 衍生金融负债               |  | 33,292,835.86    | 10,988,800.59    |
| 应付票据                 |  | 4,226,600.00     | 206,969,165.00   |
| 应付账款                 |  | 110,665,757.89   | 80,490,484.58    |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  | 974,266.05       | 3,924,893.16     |
| 应付职工薪酬               |  | 7,575,014.68     | 6,687,580.30     |
| 应交税费                 |  | 3,644,739.30     | 9,620,632.61     |
| 其他应付款                |  | 200,025,853.10   | 339,748,907.08   |
| 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          |  | 74,958,989.63    | 82,440,044.76    |
| 其他流动负债               |  | 9,867,805.08     | 510,236.11       |
| 流动负债合计               |  | 989,824,733.51   | 1,354,059,430.51 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 115,104,756.43   | 134,950,000.00   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  | 4,092,450.70     | 16,649,577.64    |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 3,000,000.00     |                  |
| 递延收益                 |  | 2,190,783.02     | 1,730,859.66     |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 124,387,990.15   | 153,330,437.30   |
| 负债合计                 |  | 1,114,212,723.66 | 1,507,389,867.81 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 163,839,077.00   | 163,839,077.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 830,845,421.65   | 818,809,689.49   |
| 减：库存股             |  | 110,409,583.24   | 110,353,783.24   |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 67,911,932.68    | 66,573,935.53    |
| 未分配利润             |  | 261,197,129.22   | 249,155,154.87   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 1,213,383,977.31 | 1,188,024,073.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 2,327,596,700.97 | 2,695,413,941.46 |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2023 年度          | 2022 年度          |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入            |    | 1,562,789,489.85 | 1,374,110,565.96 |
| 其中：营业收入            |    | 1,562,789,489.85 | 1,374,110,565.96 |
| 利息收入               |    |                  |                  |
| 已赚保费               |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |    |                  |                  |
| 二、营业总成本            |    | 1,568,553,732.77 | 1,197,648,646.13 |
| 其中：营业成本            |    | 1,275,739,433.04 | 945,540,842.14   |
| 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              |    | 12,738,178.21    | 11,238,019.84    |
| 销售费用               |    | 70,773,857.58    | 55,026,586.85    |
| 管理费用               |    | 87,227,214.30    | 128,379,113.41   |
| 研发费用               |    | 63,386,607.07    | 62,298,426.63    |
| 财务费用               |    | 58,688,442.57    | -4,834,342.74    |
| 其中：利息费用            |    | 46,139,182.97    | 42,134,822.44    |
| 利息收入               |    | 3,580,565.93     | 1,763,183.99     |
| 加：其他收益             |    | 18,201,755.54    | 9,288,196.67     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |    | -21,781,752.83   | 132,324,071.95   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    |                  | 46,351,103.36    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |    |                  | -3,118,190.96    |
| 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   |    | -25,770,712.68   | -9,654,086.37    |

|                            |  |                 |                |
|----------------------------|--|-----------------|----------------|
| 填列)                        |  |                 |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          |  | -22,881,766.90  | 12,355,838.09  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |  | -188,241,318.13 | -67,391,437.80 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |  | -3,826,772.54   | -3,804,911.42  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)          |  | -250,064,810.46 | 249,579,590.95 |
| 加:营业外收入                    |  | 3,392,848.39    | 3,170,226.92   |
| 减:营业外支出                    |  | 6,947,017.70    | 1,463,076.88   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |  | -253,618,979.77 | 251,286,740.99 |
| 减:所得税费用                    |  | 39,588,658.12   | 9,118,993.61   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)          |  | -293,207,637.89 | 242,167,747.38 |
| (一)按经营持续性分类                |  |                 |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |  | -293,207,637.89 | 258,380,281.00 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |  |                 | -16,212,533.62 |
| (二)按所有权归属分类                |  |                 |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |  | -220,275,871.95 | 209,051,361.47 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |  | -72,931,765.94  | 33,116,385.91  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |  | 8,694,490.54    | 21,159,399.60  |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |                 |                |
| 1.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          |  |                 |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |  | 5,011,776.08    | 13,760,092.83  |
| (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              |  | 5,011,776.08    | 13,760,092.83  |
| (7)其他                      |  |                 |                |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |  | 3,682,714.46    | 7,399,306.77   |
| 七、综合收益总额                   |  | -284,513,147.35 | 263,327,146.98 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额        |  |                 |                |
|                            |  | -215,264,095.87 | 222,811,454.30 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额          |  |                 |                |
|                            |  | -69,249,051.48  | 40,515,692.68  |
| 八、每股收益:                    |  |                 |                |
| (一)基本每股收益(元/股)             |  | -1.39           | 1.32           |
| (二)稀释每股收益(元/股)             |  | -1.39           | 1.32           |

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:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

公司负责人:张家地

主管会计工作负责人:王春英

会计机构负责人:姜小红

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 附注 | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  |    | 593,861,803.40 | 713,718,781.35 |
| 减: 营业成本                 |    | 479,189,135.92 | 589,036,241.14 |
| 税金及附加                   |    | 6,657,828.42   | 4,231,834.88   |
| 销售费用                    |    | 15,290,315.75  | 9,586,398.17   |
| 管理费用                    |    | 44,132,444.06  | 42,503,924.19  |
| 研发费用                    |    | 21,272,842.60  | 26,894,134.42  |
| 财务费用                    |    | -8,095,861.48  | -53,455,804.97 |
| 其中: 利息费用                |    | 42,094,627.83  | 40,892,358.04  |
| 利息收入                    |    | 35,248,985.11  | 35,334,601.39  |
| 加: 其他收益                 |    | 1,312,291.74   | 3,108,060.15   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         |    | 7,090,263.75   | 38,490,754.57  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |    |                | 46,351,103.36  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |    |                |                |
| 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)     |    | -22,970,712.68 | -9,654,086.37  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |    | -2,369,077.09  | 1,657,446.89   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |    | -6,611,616.94  | -18,654,368.88 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |    | 154,081.79     | 599,486.84     |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |    | 12,020,328.70  | 110,469,346.72 |
| 加: 营业外收入                |    | 57,745.01      | 200.00         |
| 减: 营业外支出                |    | 3,293,357.34   | 283,150.70     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |    | 8,784,716.37   | 110,186,396.02 |
| 减: 所得税费用                |    | -4,595,255.13  | 5,880,372.30   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |    | 13,379,971.50  | 104,306,023.72 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |    | 13,379,971.50  | 104,306,023.72 |
| (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       |    |                |                |
| (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       |  | 13,379,971.50 | 104,306,023.72 |
| 七、每股收益：        |  |               |                |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |               |                |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |               |                |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2023年度           | 2022年度           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,651,351,548.15 | 1,611,678,790.99 |
| 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               |    | 42,718,062.80    | 68,519,687.71    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 125,144,522.88   | 13,516,810.05    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 1,819,214,133.83 | 1,693,715,288.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,168,906,999.74 | 990,284,320.46   |
| 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             |    |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 214,823,458.70   | 207,264,858.33   |
| 支付的各项税费               |    | 115,616,576.52   | 67,700,007.59    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 241,263,410.02   | 120,928,741.30   |
| 经营活动现金流出小计            |    | 1,740,610,444.98 | 1,386,177,927.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 78,603,688.85    | 307,537,361.07   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    |                  | 18,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金           |    |                  | 82,719.27        |



|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 3,083,137.68     | 1,806,854.49     |
| 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            |  | 18,930,911.00    |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 22,014,048.68    | 19,889,573.76    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 174,759,985.29   | 295,977,696.11   |
| 投资支付的现金                   |  |                  | 87,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  | 251,787,701.73   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 33,420,813.57    | 18,366,944.95    |
| 投资活动现金流出小计                |  | 208,180,798.86   | 653,132,342.79   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -186,166,750.18  | -633,242,769.03  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 22,686,157.00    | 74,386,920.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 22,686,157.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,256,680,249.50 | 1,149,731,741.76 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 745,004,792.56   | 1,149,548,553.82 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,024,371,199.06 | 2,373,667,215.58 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,448,559,311.00 | 857,521,875.78   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 122,106,169.17   | 44,934,519.42    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 68,110,000.00    |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 826,413,714.60   | 637,053,704.89   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,397,079,194.77 | 1,539,510,100.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -372,707,995.71  | 834,157,115.49   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -7,519,206.03    | 63,468,387.62    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -487,790,263.07  | 571,920,095.15   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 656,771,556.69   | 84,851,461.54    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 168,981,293.62   | 656,771,556.69   |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2023年度         | 2022年度         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 411,270,685.71 | 698,578,264.73 |
| 收到的税费返还               |    | 40,657,346.89  | 56,169,827.09  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,908,365.29   | 3,321,265.68   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 454,836,397.89 | 758,069,357.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 416,252,553.46 | 398,703,023.12 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 43,892,460.82  | 51,332,128.44  |
| 支付的各项税费               |    | 12,987,295.41  | 9,547,449.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 46,610,821.67  | 37,865,199.43  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 519,743,131.36   | 497,447,800.63   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -64,906,733.47   | 260,621,556.87   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 44,328,900.00    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 26,561,100.00    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,610,739.22     | 29,154,515.43    |
| 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            |  | 55,757,498.05    | 445,506,105.46   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 134,258,237.27   | 474,660,620.89   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,564,944.74     | 15,450,000.00    |
| 投资支付的现金                   |  | 31,681,307.84    | 376,362,000.00   |
| 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            |  | 77,990,288.60    | 262,691,052.74   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 118,236,541.18   | 654,503,052.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 16,021,696.09    | -179,842,431.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  | 74,386,920.00    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 858,900,000.00   | 881,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 970,623,559.22   | 549,387,827.85   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,829,523,559.22 | 1,505,374,747.85 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 927,267,001.70   | 719,360,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 28,508,272.91    | 31,599,562.17    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,118,760,402.87 | 561,217,719.30   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,074,535,677.48 | 1,312,177,281.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -245,012,118.26  | 193,197,466.38   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 4,086,555.26     | 19,289,937.37    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -289,810,600.38  | 293,266,528.77   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 331,690,120.18   | 38,423,591.41    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 41,879,519.80    | 331,690,120.18   |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2023 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          |                 |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年年末余额              | 163,839,077.00 |        |    |  | 997,580,430.22 | 110,353,783.24 | -7,147,094.52 | 3,253,764.98 | 66,213,617.74 |        | 251,734,115.03  |        | 1,365,120,127.21 | 276,205,481.16  | 1,641,325,608.37 |
| 加:会计政策变更              |                |        |    |  |                |                |               |              |               |        |                 |        |                  |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |                |               |              |               |        |                 |        |                  |                 |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |                |               |              |               |        |                 |        |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 163,839,077.00 |        |    |  | 997,580,430.22 | 110,353,783.24 | -7,147,094.52 | 3,253,764.98 | 66,213,617.74 |        | 251,734,115.03  |        | 1,365,120,127.21 | 276,205,481.16  | 1,641,325,608.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |    |  | 12,035,732.16  | 55,800.00      | 5,011,776.08  | 3,201,139.75 | 1,337,997.15  |        | -221,613,869.10 |        | -200,083,023.96  | -124,303,446.63 | -324,386,470.59  |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |  |                |                | 5,011,776.08  |              |               |        | -220,275,871.95 |        | -215,264,095.87  | -69,249,051.48  | -284,513,147.35  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 12,035,732.16  | 55,800.00      |               |              |               |        |                 |        | 11,979,932.16    | 9,980,000.00    | 21,959,932.16    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |                |               |              |               |        |                 |        |                  | 9,980,000.00    | 9,980,000.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |                |               |              |               |        |                 |        |                  |                 |                  |

2023 年年度报告

|                    |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|-----------|--|--------------|--------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | 11,979,932.16 |           |  |              |              |               |  |  | 11,979,932.16 |                | 11,979,932.16  |
| 4. 其他              |  |  |  |  | 55,800.00     | 55,800.00 |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |               |           |  |              | 1,337,997.15 | -1,337,997.15 |  |  |               | -68,110,000.00 | -68,110,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |               |           |  |              | 1,337,997.15 | -1,337,997.15 |  |  |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               | -68,110,000.00 | -68,110,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |
| 4. 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           |  |  |  |  |               |           |  | 3,201,139.75 |              |               |  |  | 3,201,139.75  | 3,075,604.85   | 6,276,744.60   |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |               |           |  | 3,476,254.85 |              |               |  |  | 3,476,254.85  | 3,324,721.19   | 6,800,976.04   |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |               |           |  | 275,115.10   |              |               |  |  | 275,115.10    | 249,116.34     | 524,231.44     |
| (六) 其他             |  |  |  |  |               |           |  |              |              |               |  |  |               |                |                |

2023 年年度报告

|          |                |  |  |  |                  |                |               |              |               |  |               |  |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 163,839,077.00 |  |  |  | 1,009,616,162.38 | 110,409,583.24 | -2,135,318.44 | 6,454,904.73 | 67,551,614.89 |  | 30,120,245.93 |  | 1,165,037,103.25 | 151,902,034.53 | 1,316,939,137.78 |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|

| 项目                    | 2022 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    |        |    |  |                |               |                |              |               |        |                |    |                |                 |                |         |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 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、上年年末余额              | 160,683,077.00 |        |    |  | 726,134,781.04 | 35,966,863.24 | -20,907,187.35 |              | 55,783,015.37 |        | 53,113,355.93  |    | 938,840,178.75 | -154,558,101.60 | 784,282,077.15 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |                |              |               |        |                |    |                |                 |                |         |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |                |              |               |        |                |    |                |                 |                |         |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |                |              |               |        |                |    |                |                 |                |         |
| 二、本年期初余额              | 160,683,077.00 |        |    |  | 726,134,781.04 | 35,966,863.24 | -20,907,187.35 |              | 55,783,015.37 |        | 53,113,355.93  |    | 938,840,178.75 | -154,558,101.60 | 784,282,077.15 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 3,156,000.00   |        |    |  | 271,445,649.18 | 74,386,920.00 | 13,760,092.83  | 3,253,764.98 | 10,430,602.37 |        | 198,620,759.10 |    | 426,279,948.46 | 430,763,582.76  | 857,043,531.22 |         |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |  |                |               | 13,760,092.83  |              |               |        | 209,051,361.47 |    | 222,811,454.30 | 40,515,692.68   | 263,327,146.98 |         |
| (二)所有者投入和减少资本         | 3,156,000.00   |        |    |  | 77,402,088.17  | 74,386,920.00 |                |              |               |        |                |    | 6,171,168.17   |                 | 6,171,168.17   |         |
| 1.所有者投入的普通股           | 3,156,000.00   |        |    |  | 71,230,920.00  |               |                |              |               |        |                |    | 74,386,920.00  |                 | 74,386,920.00  |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |               |                |              |               |        |                |    |                |                 |                |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  | 6,171,168.17   |               |                |              |               |        |                |    | 6,171,168.17   |                 | 6,171,168.17   |         |

2023 年年度报告

|                    |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 4. 其他              |                |  |  |                | 74,386,920.00  |               |              |               |               |                |  | -74,386,920.00   |                | -74,386,920.00   |
| (三)利润分配            |                |  |  |                |                |               |              |               | 10,430,602.37 |                |  | -10,430,602.37   |                |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |                |               |              |               | 10,430,602.37 |                |  | -10,430,602.37   |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| 4. 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            |                |  |  |                |                |               | 3,253,764.98 |               |               |                |  | 3,253,764.98     |                | 3,253,764.98     |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |                |               | 3,253,764.98 |               |               |                |  | 3,253,764.98     |                | 3,253,764.98     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |                |               |              |               |               |                |  |                  |                |                  |
| (六)其他              |                |  |  | 194,043,561.01 |                |               |              |               |               |                |  | 194,043,561.01   | 390,247,890.08 | 584,291,451.09   |
| 四、本期期末余额           | 163,839,077.00 |  |  | 997,580,430.22 | 110,353,783.24 | -7,147,094.52 | 3,253,764.98 | 66,213,617.74 |               | 251,734,115.03 |  | 1,365,120,127.21 | 276,205,481.16 | 1,641,325,608.37 |

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2023 年度        |             |             |        |                |                |        |          |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|----------------|--------|----------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减: 库存股         | 其他综合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                |        |          |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 163,839,077.00 |             |             |        | 818,809,689.49 | 110,353,783.24 |        |          | 66,573,935.53 | 249,155,154.87 | 1,188,024,073.65 |
| 加: 会计政策变更             |                |             |             |        |                |                |        |          |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |                |        |          |               |                |                  |
| 其他                    |                |             |             |        |                |                |        |          |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 163,839,077.00 |             |             |        | 818,809,689.49 | 110,353,783.24 |        |          | 66,573,935.53 | 249,155,154.87 | 1,188,024,073.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |             |             |        | 12,035,732.16  | 55,800.00      |        |          | 1,337,997.15  | 12,041,974.35  | 25,359,903.66    |
| (一) 综合收益总额            |                |             |             |        |                |                |        |          |               | 13,379,971.50  | 13,379,971.50    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |             |             |        | 12,035,732.16  | 55,800.00      |        |          |               |                | 11,979,932.16    |
| 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     |                |             |             |        | 11,979,932.16  |                |        |          |               |                | 11,979,932.16    |
| 4. 其他                 |                |             |             |        | 55,800.00      | 55,800.00      |        |          |               |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |             |             |        |                |                |        |          | 1,337,997.15  | -1,337,997.15  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |             |        |                |                |        |          | 1,337,997.15  | -1,337,997.15  |                  |
| 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              | 163,839,077.00 |             |             |        | 830,845,421.65 | 110,409,583.24 |        |          | 67,911,932.68 | 261,197,129.22 | 1,213,383,977.31 |

| 项目                    | 2022 年度        |             |             |        |                |               |        |          |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|--------|----------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |        |          |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 160,683,077.00 |             |             |        | 737,649,047.39 | 35,966,863.24 |        |          | 56,143,333.16 | 155,279,733.52 | 1,073,788,327.83 |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                |               |        |          |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |               |        |          |               |                |                  |
| 其他                    |                |             |             |        |                |               |        |          |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,683,077.00 |             |             |        | 737,649,047.39 | 35,966,863.24 |        |          | 56,143,333.16 | 155,279,733.52 | 1,073,788,327.83 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 3,156,000.00   |             |             |        | 81,160,642.10  | 74,386,920.00 |        |          | 10,430,602.37 | 93,875,421.35  | 114,235,745.82   |
| (一) 综合收益总额            |                |             |             |        |                |               |        |          |               | 104,306,023.72 | 104,306,023.72   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 3,156,000.00   |             |             |        | 77,402,088.17  | 74,386,920.00 |        |          |               |                | 6,171,168.17     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,156,000.00   |             |             |        | 71,230,920.00  |               |        |          |               |                | 74,386,920.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |             |        |                |               |        |          |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |             |        | 6,171,168.17   |               |        |          |               |                | 6,171,168.17     |
| 4. 其他                 |                |             |             |        |                | 74,386,920.00 |        |          |               |                | -74,386,920.00   |
| (三) 利润分配              |                |             |             |        |                |               |        |          | 10,430,602.37 | -10,430,602.37 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |             |        |                |               |        |          | 10,430,602.37 | -10,430,602.37 |                  |
| 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                |                |             |             |        | 3,758,553.93   |               |        |          |               |                | 3,758,553.93     |



2023 年年度报告

|          |                |  |  |                |                |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 163,839,077.00 |  |  | 818,809,689.49 | 110,353,783.24 |  |  | 66,573,935.53 | 249,155,154.87 | 1,188,024,073.65 |
|----------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由浙江康隆达手套有限公司整体变更设立的股份有限公司,成立于2006年12月29日,现持有统一社会信用代码为91330600796466462H的营业执照。公司注册地:杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号。法定代表人:张家地。

截至2023年12月31日,公司注册资本为人民币16,383.9077万元,总股本为16,383.9077万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股315.60万股,无限售条件的流通股份A股16,068.3077万股。公司股票于2017年3月13日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设商务部、报关部、综合生产部、质量管理部、研发中心、检测中心、人力资源部、资金部、财务部、审计法务部等主要职能部门。

本公司属于纺织业和有色金属冶炼及压延加工业。主要经营活动为:手部防护业务,主要从事特种及普通劳动防护手套的研发、生产和销售;锂盐新材料业务,主要从事硫酸锂溶液及碳酸锂的研发、生产和销售及加工服务。主要产品为包括:手部防护业务产品为耐磨手套、抗切割手套、抗撕裂手套、抗冲撞手套、防化手套、防静电手套、耐热耐寒手套等功能性劳动防护手套;锂盐新材料业务产品和服务主要为硫酸锂溶液、碳酸锂及加工服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月18日经公司第五届董事会第四次会议批准。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 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:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款坏账准备计提标准、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注相关说明。

#### 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、股东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

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、比索、越南盾为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目                   | 重要性标准   |
|----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 金额 600 万元以上(含)或占资产总额 0.5%以上。                      |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项收回或转回金额 600 万元以上(含)或占资产总额 0.5%以上。               |
| 重要的应付账款、其他应付款        | 单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款金额 600 万元以上(含)或占资产总额 0.5%以上。 |
| 重要的在建工程              | 单项在建工程金额 500 万元以上(含)或占资产总额 0.5%以上。                |
| 重要的非全资子公司            | 收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 10%的子公司。                |

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以

暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

### 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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五.19“长期股权投资”或本附注五.11“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五.21.3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五.34的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式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。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业

合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注五. 11. 2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五. 11. 5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五. 34 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金



融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五.11.1(3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五. 11. 5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特

征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五.11.5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

| 组合名称       | 确定组合的依据   |
|------------|---|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款   |
| 合并范围内关联方组合 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1% |

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表：

| 账 龄               | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         |
| 1-2 年             | 20.00        |
| 2-3 年             | 50.00        |
| 3 年以上             | 100.00       |

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

#### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五.11.5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

| 组合名称     | 确定组合的依据               |
|----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高) |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司按照本附注五. 11.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

| 组合名称       | 确定组合的依据   |
|------------|---|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款  |
| 应收出口退税组合   | 具有较低的信用风险特征   |
| 合并范围内关联方组合 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1% |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。以账龄组合作为信用风险特征组合，其整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账 龄              | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------------|-----------------|
| 1 年以内(含 1 年, 下同) | 5.00            |
| 1-2 年            | 20.00           |
| 2-3 年            | 50.00           |
| 3 年以上            | 100.00          |

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为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公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构

成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或



无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率  | 年折旧率       |
|---------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 10-30   | 0-10 | 3.00-10.00 |
| 机器设备    | 平均年限法 | 3-10    | 0-10 | 9.00-33.33 |
| 运输工具    | 平均年限法 | 4-10    | 0-10 | 9.00-25.00 |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 2-10    | 0-10 | 9.00-50.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别     | 转为固定资产的标准和时点            |
|--------|-------------------------|
| 房屋及建筑物 | 房屋及建筑物达到预定可使用状态或合同规定的标准 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准     |

4. 公司将建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 23. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付

的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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     | 期限(年)      |
|-------------|--------------|------------|
| 土地使用权/土地所有权 | 土地使用权证登记使用年限 | 40-50 年或永久 |
| 专利使用权       | 预计受益期限       | 5 年        |
| 软 件         | 预计受益期限       | 2-5 年      |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五.11；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 31. 预计负债

√适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收

到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公

司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 2. 本公司收入的具体确认原则

###### (1) 纺织业

###### 1) 一般贸易方式下外销(包含 FOB、CIF 等)

在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的成本能够合理计算。

###### 2) 一般贸易方式下内销(含各境外子公司在当地的销售)

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等要求送达客户指定的地点，由客户验收并与客户确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

境外子公司产品经由第三方运输公司发货后即确认收入。

###### (2) 锂盐新材料业务

根据与客户签订的合同、订单等要求送达客户指定的地点，由客户验收并与客户确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

□适用 √不适用

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

**1. 合同成本的确认条件**

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

**2. 与合同成本有关的资产的摊销**

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

**3. 与合同成本有关的资产的减值**

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

**36. 政府补助**

√适用 □不适用

**1. 政府补助的分类**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。



## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,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),并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异;

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

##### (1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五.11 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。 | 详见其他说明       |      |

#### 其他说明

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延

所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，此项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                              | [注 1]    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 5%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | [注 2]    |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%       |

[注 1]本公司及国内子公司按 13%、6%、5%的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%。子公司 Grupo Safe Fit Internacional, S. de R.L. de C.V.、Impomex Industrial, S. de R.L. de C.V.、Operaciones Estrategicas Securus, S. de R.L. de C.V. 和 S&F Soluciones Administrativas Y Estrategicas, S. de R.L. de C.V. 适用墨西哥增值税税收政策。

[注 2]详见下表“存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明”。其中，香港康隆达安全用品有限公司、康隆达国际控股有限公司、Global Glove and Safety Manufacturing, Inc.、Safe Fit, LLC、康隆达(越南)安防科技有限公司及 Grupo Safe Fit Internacional, S. de R.L. de C.V.、Impomex Industrial, S. de R.L. de C.V.、Operaciones Estrategicas Securus, S. de R.L. de C.V.、S&F Soluciones Administrativas Y Estrategicas, S. de R.L. de C.V.、Hecheng International Holdings Limited 按经营所在国家或地区的有关规定税率计缴。手套研究院、康隆达和上化院为免征企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称          | 所得税税率 (%) |
|-----------------|-----------|
| 公司、金昊新材料、天成锂业   | 15        |
| 上海康思曼、裕康防护、璟康贸易 | 20        |
| 其他子公司           | 25        |

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1、2023 年 12 月 8 日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333011009，有效期为 3 年，企业

所得税优惠期为 2023-2025 年度。根据上述相关规定，本期公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2、2023 年 12 月 8 日，金昊新材料获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333005981，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023-2025 年度。根据上述相关规定，本期金昊新材料企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3、2023 年 11 月 22 日，天成锂业获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202336000593，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023-2025 年度。根据上述相关规定，本期天成锂业企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，为进一步支持小微企业发展，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)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《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。上海康思曼、裕康防护、璟康贸易属于小微企业，按照上述规定计缴企业所得税。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第(四)项规定，符合条件的非营利性组织免征企业所得税，手套研究院、康隆达和上化院免征企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 12,775.56      | 25,560.99      |
| 银行存款          | 168,968,518.06 | 747,258,496.48 |
| 其他货币资金        | 178,857,448.74 | 64,174,294.65  |
| 合计            | 347,838,742.36 | 811,458,352.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,578,277.16  | 34,427,420.60  |

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注七.31“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注七.81“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 远期外汇合约 |      | 666,677.41 |
| 合计     |      | 666,677.41 |

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 |      | 7,100,000.00 |
| 合计     |      | 7,100,000.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |      |        |      |          |      |              |        |      |          |              |
| 其中：       |      |        |      |          |      |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 |      |        |      |          |      | 7,100,000.00 | 100.00 |      |          | 7,100,000.00 |
| 其中：       |      |        |      |          |      |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 |      |        |      |          |      | 7,100,000.00 | 100.00 |      |          | 7,100,000.00 |
| 合计        |      | /      |      | /        |      | 7,100,000.00 | /      |      | /        | 7,100,000.00 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内        |                |                |
| 其中：1 年以内分项   |                |                |
| 1 年以内(含 1 年) | 166,213,508.24 | 123,649,051.59 |
| 1 年以内小计      | 166,213,508.24 | 123,649,051.59 |
| 1 至 2 年      | 1,263,221.32   | 751,737.31     |
| 2 至 3 年      | 544,462.84     | 172,185.69     |
| 3 年以上        | 645,061.91     | 589,003.32     |
| 合计           | 168,666,254.31 | 125,161,977.91 |



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 168,666,254.31 | 100.00 | 9,480,613.03 | 5.62     | 159,185,641.28 | 125,161,977.91 | 100.00 | 7,007,896.25 | 5.60     | 118,154,081.66 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 账龄组合      | 168,666,254.31 | 100.00 | 9,480,613.03 | 5.62     | 159,185,641.28 | 125,161,977.91 | 100.00 | 7,007,896.25 | 5.60     | 118,154,081.66 |
| 合计        | 168,666,254.31 | /      | 9,480,613.03 | /        | 159,185,641.28 | 125,161,977.91 | /      | 7,007,896.25 | /        | 118,154,081.66 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 168,666,254.31 | 9,480,613.03 | 5.62     |
| 合计   | 168,666,254.31 | 9,480,613.03 | 5.62     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

其中：账龄组合

| 账 龄           | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|--------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 166,213,508.24 | 8,310,675.42 | 5.00     |
| 1-2 年         | 1,263,221.32   | 252,644.28   | 20.00    |
| 2-3 年         | 544,462.84     | 272,231.42   | 50.00    |
| 3 年以上         | 645,061.91     | 645,061.91   | 100.00   |
| 小 计           | 168,666,254.31 | 9,480,613.03 | 5.62     |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,007,896.25 | 2,472,716.78 |       |       |      | 9,480,613.03 |
| 合计        | 7,007,896.25 | 2,472,716.78 |       |       |      | 9,480,613.03 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 23,004,834.93 |          | 23,004,834.93 | 13.64                    | 1,150,241.75 |
| 第二名  | 11,787,960.01 |          | 11,787,960.01 | 6.99                     | 589,398.00   |
| 第三名  | 9,909,559.79  |          | 9,909,559.79  | 5.88                     | 495,477.99   |
| 第四名  | 9,165,371.10  |          | 9,165,371.10  | 5.43                     | 458,268.56   |
| 第五名  | 4,795,393.60  |          | 4,795,393.60  | 2.84                     | 239,769.68   |
| 合计   | 58,663,119.43 |          | 58,663,119.43 | 34.78                    | 2,933,155.98 |

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 11,521,439.87 | 17,458,200.00 |
| 合计            | 11,521,439.87 | 17,458,200.00 |

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|---------------|----------------|-----------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 187,549,789.69 |           |
| 合计            | 187,549,789.69 |           |

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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(%) |               |
| 按组合计提坏账准备     | 11,521,439.87 |       |      |         | 11,521,439.87 | 17,458,200.00 |       |      |         | 17,458,200.00 |
| 其中：           |               |       |      |         |               |               |       |      |         |               |
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 11,521,439.87 |       |      |         | 11,521,439.87 | 17,458,200.00 |       |      |         | 17,458,200.00 |
| 合计            | 11,521,439.87 | /     |      | /       | 11,521,439.87 | 17,458,200.00 | /     |      | /       | 17,458,200.00 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用评级较高的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称            | 期末余额          |      |          |
|---------------|---------------|------|----------|
|               | 应收融资款项        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 11,521,439.87 |      |          |
| 合计            | 11,521,439.87 |      |          |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 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

| 项目            | 期初数           | 本期成本变动        | 本期公允价值变动 | 期末数           |
|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 17,458,200.00 | -5,936,760.13 | -        | 11,521,439.87 |

续上表：

| 项目            | 期初成本          | 期末成本          | 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 |
|---------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 17,458,200.00 | 11,521,439.87 | -        | -                 |

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 22,932,628.97 | 97.82  | 42,074,738.05 | 99.80  |
| 1至2年 | 507,836.26    | 2.17   | 83,412.97     | 0.20   |
| 2至3年 | 3,592.00      | 0.02   |               |        |
| 合计   | 23,444,057.23 | 100.00 | 42,158,151.02 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 12,422,739.49 | 52.99              |
| 第二名  | 2,551,651.88  | 10.88              |
| 第三名  | 1,026,027.10  | 4.38               |
| 第四名  | 987,196.95    | 4.21               |
| 第五名  | 428,081.83    | 1.83               |
| 合计   | 17,415,697.25 | 74.29              |

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 13,081,282.50 | 27,718,198.25 |
| 合计    | 13,081,282.50 | 27,718,198.25 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      |               |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |
| 1 年以内      | 12,024,781.65 | 28,273,936.20 |
| 1 年以内小计    | 12,024,781.65 | 28,273,936.20 |
| 1 至 2 年    | 35,708,990.34 | 420,514.28    |
| 2 至 3 年    | 49,242.00     | 12,881,888.50 |
| 3 年以上      | 501,818.40    | 936,359.04    |
| 合计         | 48,284,832.39 | 42,512,698.02 |

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收出口退税 | 4,714,376.08 | 3,777,045.00 |
| 押金保证金  | 4,476,789.33 | 1,488,680.22 |



|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 预付材料款      | 33,962,240.13 | 22,529,023.83 |
| 子公司少数股东出资款 |               | 12,706,157.00 |
| 备用金        | 704,164.35    | 389,801.93    |
| 其他         | 4,427,262.50  | 1,621,990.04  |
| 合计         | 48,284,832.39 | 42,512,698.02 |

预付材料款系子公司天成锂业预付供应商材料采购款，由于供应商未能按照合同约定供应材料或退款，后续履约的可能性较低，故将预付金额转入其他应收款，并按照其信用风险情况计提相应的坏账准备。

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |               |
| 2023年1月1日余额    | 903,357.81     | 6,525,047.11         | 7,366,094.85         | 14,794,499.77 |
| 2023年1月1日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       | -79,466.90     | 79,466.90            |                      |               |
| --转入第三阶段       | -27,532,504.32 | -250,909.20          | 27,783,413.52        |               |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |               |
| 本期计提           | 27,074,133.70  | -5,979,633.74        | -685,449.84          | 20,409,050.12 |
| 本期转回           |                |                      |                      |               |
| 本期转销           |                |                      |                      |               |
| 本期核销           |                |                      |                      |               |
| 其他变动           |                |                      |                      |               |
| 2023年12月31日余额  | 365,520.29     | 373,971.07           | 34,464,058.53        | 35,203,549.89 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 6,429,735.81 | 27,532,504.32 |       |       |      | 33,962,240.13 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,364,763.96 | -7,123,454.20 |       |       |      | 1,241,309.76  |

|    |               |               |  |  |  |               |
|----|---------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 合计 | 14,794,499.77 | 20,409,050.12 |  |  |  | 35,203,549.89 |
|----|---------------|---------------|--|--|--|---------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性质  | 账龄   | 坏账准备<br>期末余额  |
|------|---------------|-----------------------------|--------|------|---------------|
| 第一名  | 11,601,011.75 | 24.03                       | 预付材料款  | 1-2年 | 11,601,011.75 |
| 第二名  | 6,429,735.81  | 13.32                       | 预付材料款  | 1-2年 | 6,429,735.81  |
| 第三名  | 6,303,624.75  | 13.06                       | 预付材料款  | 1-2年 | 6,303,624.75  |
| 第四名  | 4,714,376.08  | 9.76                        | 应收出口退税 | 1年以内 |               |
| 第五名  | 2,812,821.83  | 5.83                        | 预付材料款  | 1-2年 | 2,812,821.83  |
| 合计   | 31,861,570.22 | 66.00                       | /      | /    | 27,147,194.14 |

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |                               |                | 期初余额           |                               |                |
|------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准<br>备/合同履<br>约成本减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价<br>准备/合同<br>履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 72,915,413.51  | 11,190,342.85                 | 61,725,070.66  | 243,177,820.98 | 5,343,938.08                  | 237,833,882.90 |
| 在产品  | 122,255,346.65 | 26,991,497.45                 | 95,263,849.20  | 102,971,240.70 | 22,977,991.73                 | 79,993,248.97  |
| 库存商品 | 331,858,288.13 | 89,682,769.25                 | 242,175,518.88 | 320,275,422.40 | 28,965,961.34                 | 291,309,461.06 |

|        |                |                |                |                |               |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 周转材料   | 118,857.59     |                | 118,857.59     | 202,091.88     |               | 202,091.88     |
| 在途物资   | 32,961,766.08  |                | 32,961,766.08  | 37,024,668.65  |               | 37,024,668.65  |
| 发出商品   | 14,225,460.25  | 1,613,751.20   | 12,611,709.05  | 17,909,954.67  | 1,929,954.74  | 15,979,999.93  |
| 委托加工物资 | 945,210.72     |                | 945,210.72     | 828,908.83     |               | 828,908.83     |
| 合计     | 575,280,342.93 | 129,478,360.75 | 445,801,982.18 | 722,390,108.11 | 59,217,845.89 | 663,172,262.22 |

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  | 5,343,938.08  | 6,892,206.82   |    | 1,045,802.05  |    | 11,190,342.85  |
| 在产品  | 22,977,991.73 | 17,441,334.77  |    | 13,427,829.05 |    | 26,991,497.45  |
| 库存商品 | 28,965,961.34 | 77,458,938.91  |    | 16,742,131.00 |    | 89,682,769.25  |
| 发出商品 | 1,929,954.74  | 1,357,016.89   |    | 1,673,220.43  |    | 1,613,751.20   |
| 合计   | 59,217,845.89 | 103,149,497.39 |    | 32,888,982.53 |    | 129,478,360.75 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司期末原材料、在产品，以正常生产经营过程中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。公司期末成品，以正常生产经营过程中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。资产负债表日，公司对存在跌价的原材料，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

期末存货余额中无资本化利息金额。

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额    | 42,822,850.57 | 12,021,128.79 |
| 应收银行本外币互换款 | 10,042,600.00 |               |
| 待摊及预付费用    | 3,423,677.53  | 2,170,509.02  |
| 预交税费       | 3,953,156.49  | 1,489,367.55  |
| 合计         | 60,242,284.59 | 15,681,005.36 |

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |       |
| 应收售后回租融资租赁保证金 | 9,900,000.00 |      | 9,900,000.00 | 8,400,000.00 |      | 8,400,000.00 |       |
| 合计            | 9,900,000.00 |      | 9,900,000.00 | 8,400,000.00 |      | 8,400,000.00 | /     |

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|-----------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|           |               | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |           |               |               |                           |
| Suay Chin | 95,000,000.00 |        |      |               |               |    | 95,000,000.00 |           |               |               | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |
| 合计        | 95,000,000.00 |        |      |               |               |    | 95,000,000.00 |           |               |               | /                         |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额         |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 2,800,000.00 |
| 合计                     |      | 2,800,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| <b>一、账面原值</b>      |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 3,613,385.86 |       |      | 3,613,385.86 |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 3,613,385.86 |       |      | 3,613,385.86 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 1,387,246.37 |       |      | 1,387,246.37 |
| 2. 本期增加金额          | 162,602.40   |       |      | 162,602.40   |
| (1) 计提或摊销          | 162,602.40   |       |      | 162,602.40   |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 1,549,848.77 |       |      | 1,549,848.77 |
| <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             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            |              |       |      |              |
| <b>四、账面价值</b>      |              |       |      |              |
| 1. 期末账面价值          | 2,063,537.09 |       |      | 2,063,537.09 |
| 2. 期初账面价值          | 2,226,139.49 |       |      | 2,226,139.49 |



## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,516,323,624.29 | 864,221,864.44 |
| 合计   | 1,516,323,624.29 | 864,221,864.44 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 570,697,921.21 | 496,629,189.58   | 20,365,113.21 | 43,687,558.78 | 1,131,379,782.78 |
| 2. 本期增加金额  | 165,944,632.29 | 577,293,900.92   | 7,059,941.58  | 4,180,069.77  | 754,478,544.56   |
| (1) 购置     | 13,560,705.04  | 10,436,016.33    | 6,842,102.76  | 3,971,588.22  | 34,810,412.35    |
| (2) 在建工程转入 | 152,763,137.74 | 567,002,304.81   | -             | -             | 719,765,442.55   |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |               |                  |
| (4) 外币折算   | -379,210.49    | -144,420.22      | 217,838.82    | 208,481.55    | -97,310.34       |
| 3. 本期减少金额  |                | 18,943,501.76    | 1,897,347.60  | 637,675.85    | 21,478,525.21    |
| (1) 处置或报废  |                | 18,943,501.76    | 1,897,347.60  | 637,675.85    | 21,478,525.21    |
| 4. 期末余额    | 736,642,553.50 | 1,054,979,588.74 | 25,527,707.19 | 47,229,952.70 | 1,864,379,802.13 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 106,666,531.32 | 122,134,506.49   | 10,506,857.15 | 27,850,023.38 | 267,157,918.34   |
| 2. 本期增加金额  | 27,232,267.67  | 57,337,940.20    | 3,300,753.68  | 4,884,222.02  | 92,755,183.57    |
| (1) 计提     | 26,931,335.32  | 57,223,902.43    | 3,126,880.80  | 4,753,635.10  | 92,035,753.65    |

|           |                |                |               |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (2) 外币折算  | 300,932.35     | 114,037.77     | 173,872.88    | 130,586.92    | 719,429.92       |
| 3. 本期减少金额 |                | 9,694,120.72   | 1,704,936.02  | 457,867.33    | 11,856,924.07    |
| (1) 处置或报废 |                | 9,694,120.72   | 1,704,936.02  | 457,867.33    | 11,856,924.07    |
| 4. 期末余额   | 133,898,798.99 | 169,778,325.97 | 12,102,674.81 | 32,276,378.07 | 348,056,177.84   |
| 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 | 602,743,754.51 | 885,201,262.77 | 13,425,032.38 | 14,953,574.63 | 1,516,323,624.29 |
| 2. 期初账面价值 | 464,031,389.89 | 374,494,683.09 | 9,858,256.06  | 15,837,535.40 | 864,221,864.44   |

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 95,190,159.22 元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 312,326,705.06 | 尚未竣工决算     |

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

(1) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五.31 “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## 固定资产清理

适用  不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 168,246,942.03 | 661,975,745.23 |
| 工程物资 | 18,606,407.35  | 24,122,043.90  |
| 合计   | 186,853,349.38 | 686,097,789.13 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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           |
| 504万箱一次性丁腈胶手套和年产400吨高强高模聚乙烯纤维(UHMWPE纤维) | 165,557,327.65 |      | 165,557,327.65 | 632,685,334.15 |      | 632,685,334.15 |
| 年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目               | 95,000.00      |      | 95,000.00      | 24,687,663.26  |      | 24,687,663.26  |
| 待安装设备                                   | 2,594,614.38   |      | 2,594,614.38   | 3,000,738.26   |      | 3,000,738.26   |
| 零星工程                                    |                |      |                | 1,602,009.56   |      | 1,602,009.56   |
| 合计                                      | 168,246,942.03 |      | 168,246,942.03 | 661,975,745.23 |      | 661,975,745.23 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|-----------------|-------|---------------|---------------|--------------|---------|
| 504万箱一次性丁腈胶手套和年产400吨高强高模聚乙烯纤维(UHMWPE纤维) | 1,000,000,000.00 | 632,685,334.15 | 209,045,799.29 | 676,173,805.79 |          | 165,557,327.65 | 107.79          | 90.00 | 53,172,964.73 | 23,947,169.07 | 4.33         | 自筹      |
| 年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目               | 387,433,800.00   | 24,687,663.26  | 3,333,809.76   | 27,926,473.02  |          | 95,000.00      | 54.65           | 54.65 |               |               |              | 募集 / 自筹 |
| 待安装设备                                   |                  | 3,000,738.26   | 7,708,049.47   | 8,114,173.35   |          | 2,594,614.38   |                 |       |               |               |              | 自筹      |
| 合计                                      | 1,387,433,800.00 | 660,373,735.67 | 220,087,658.52 | 712,214,452.16 |          | 168,246,942.03 | /               | /     | 53,172,964.73 | 23,947,169.07 | /            | /       |

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**工程物资****(1). 工程物资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 专用材料  | 18,023,313.00 |      | 18,023,313.00 | 24,007,413.77 |      | 24,007,413.77 |
| 工具及器具 | 583,094.35    |      | 583,094.35    | 114,630.13    |      | 114,630.13    |
| 合计    | 18,606,407.35 |      | 18,606,407.35 | 24,122,043.90 |      | 24,122,043.90 |

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 3,723,014.39 | 3,723,014.39 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 | 1,928,094.73 | 1,928,094.73 |
| 处置        | 1,928,094.73 | 1,928,094.73 |
| 4. 期末余额   | 1,794,919.66 | 1,794,919.66 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,654,141.84 | 1,654,141.84 |
| 2. 本期增加金额 | 1,294,988.38 | 1,294,988.38 |
| (1) 计提    | 1,294,988.38 | 1,294,988.38 |
| 3. 本期减少金额 | 1,928,094.73 | 1,928,094.73 |
| (1) 处置    | 1,928,094.73 | 1,928,094.73 |
| 4. 期末余额   | 1,021,035.49 | 1,021,035.49 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 773,884.17   | 773,884.17   |
| 2. 期初账面价值 | 2,068,872.55 | 2,068,872.55 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |            |                |
| 1. 期初余额   | 152,254,618.51 | 50,346,855.36 | 726,319.42 | 203,327,793.29 |
| 2. 本期增加金额 | 3,260,659.57   |               |            | 3,260,659.57   |
| (1) 购置    | 3,371,352.00   |               |            | 3,371,352.00   |
| (2) 内部研发  |                |               |            |                |

|            |                |               |            |                |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 |                |               |            |                |
| (4) 外币折算   | -110,692.43    |               |            | -110,692.43    |
| 3. 本期减少金额  |                |               |            |                |
| (1) 处置     |                |               |            |                |
| 4. 期末余额    | 155,515,278.08 | 50,346,855.36 | 726,319.42 | 206,588,452.86 |
| 二、累计摊销     |                |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 23,128,994.72  | 5,236,698.19  | 720,447.00 | 29,086,139.91  |
| 2. 本期增加金额  | 3,378,214.58   | 4,737,358.58  | 5,872.42   | 8,121,445.58   |
| (1) 计提     | 3,401,374.61   | 4,737,358.58  | 5,872.42   | 8,144,605.61   |
| (2) 外币折算   | -23,160.03     |               |            | -23,160.03     |
| 3. 本期减少金额  |                |               |            |                |
| (1) 处置     |                |               |            |                |
| 4. 期末余额    | 26,507,209.30  | 9,974,056.77  | 726,319.42 | 37,207,585.49  |
| 三、减值准备     |                |               |            |                |
| 1. 期初余额    |                |               |            |                |
| 2. 本期增加金额  |                |               |            |                |
| (1) 计提     |                |               |            |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |            |                |
| (1) 处置     |                |               |            |                |
| 4. 期末余额    |                |               |            |                |
| 四、账面价值     |                |               |            |                |
| 1. 期末账面价值  | 129,008,068.78 | 40,372,798.59 |            | 169,380,867.37 |
| 2. 期初账面价值  | 129,125,623.79 | 45,110,157.17 | 5,872.42   | 174,241,653.38 |

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是 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 41,038,159.71 | 尚在办理中      |

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五.31“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 外币折算         | 处置   | 其他 |                |
| 美国GGS           | 4,780,376.73   |         | 81,061.72    |      |    | 4,861,438.45   |
| 美国SF            | 67,836,541.62  |         | 1,150,316.68 |      |    | 68,986,858.30  |
| 天成锂业            | 395,807,375.70 |         |              |      |    | 395,807,375.70 |
| 合计              | 468,424,294.05 |         | 1,231,378.40 |      |    | 469,655,672.45 |

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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            | 外币折算       | 处置   | 其他 |                |
| 美国SF            | 40,009,852.29 |               | 678,454.41 |      |    | 40,688,306.70  |
| 天成锂业            |               | 85,091,820.74 |            |      |    | 85,091,820.74  |
| 合计              | 40,009,852.29 | 85,091,820.74 | 678,454.41 |      |    | 125,780,127.44 |

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

| 名称    | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据                                    | 是否与以前年度保持一致 |
|-------|----------------|--|-------------|
| 美国GGS | 资产组主要为长期资产     | 销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。       | 是           |
| 美国SF  | 资产组主要为长期资产     | 商誉相关的固定资产以及无形资产，不再包含形成协同的并购方相关资产(主要系生产设施)。   | 是           |
| 天成锂业  | 资产组主要为长期资产     | 销售的产品及提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项 | 账面价值 | 可收回金 | 减值金 | 预测期 | 预测期的关键 | 预测期内的 | 稳定期的 | 稳定期的关 |
|---|------|------|-----|-----|--------|-------|------|-------|
|---|------|------|-----|-----|--------|-------|------|-------|



| 目      | 额          | 额         | 的年限       | 参数（增长率、利润率等） | 参数的确定依据  | 关键参数（增长率、利润率、折现率等）                | 键参数的确定依据                           |                               |
|--------|------------|-----------|-----------|--------------|--|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 美国 GGS | 6,059.70   | 7,633.80  | -         | 2024-2028 年  | 收入增长率 5.73%，销售净利率 4.12%-4.7%；税前折现率 17.54%                                | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合历史平均增长情况确定。 | 收入增长率 0%，销售净利率 4.12%；税前折现率 17.54%  | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。 |
| 美国 SF  | 4,108.08   | 4,225.00  | -         | 2024-2028 年  | 收入增长率 0.79%-3.13%，销售净利率 6.23%-10.38%；税前折现率 20.20%                        | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。     | 收入增长率 0%，销售净利率 10.38%；税前折现率 20.20% | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。 |
| 天成锂业   | 98,584.67  | 81,900.00 | 16,684.67 | 2024-2028 年  | 收入增长率依次为-18.62%、22.41%、11.46%、0%、0%；利润率依次为 19.4%、21.1%、21.3%、20.8%、20.2% | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。     | 增长率为 0、利润率 20.2%、折现率 14.62%        | 预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。 |
| 合计     | 108,752.45 | 93,758.80 | 16,684.67 | /            | /  | /                                 | /                                  | /                             |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目   | 业绩承诺完成情况  |          |         |           |           |         | 上期商誉减值金额 |    |
|------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|---------|----------|----|
|      | 本期        |          |         | 上期        |           |         | 本期       | 上期 |
|      | 承诺业绩      | 实际业绩     | 完成率 (%) | 承诺业绩      | 实际业绩      | 完成率 (%) |          |    |
| 天成锂业 | 20,000.00 | 4,980.39 | 24.90   | 18,000.00 | 28,435.48 | 157.97  | 8,509.18 |    |

其他说明

适用 不适用

商誉减值损失计算过程

单位：人民币万元

| 项目        | GGS    | SF       | 天成锂业      |
|-----------|--------|----------|-----------|
| 商誉账面余额①   | 486.14 | 6,898.69 | 39,580.74 |
| 商誉减值准备余额② | -      | 4,068.83 | -         |

| 项 目                             | GGs      | SF       | 天成锂业      |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|
| 商誉的账面价值③=①-②                    | 486.14   | 2,829.86 | 39,580.74 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④              | 147.93   | 707.46   | 38,028.55 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③        | 634.07   | 3,537.32 | 77,609.29 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 634.07   | 3,537.32 | 77,609.29 |
| 资产组的账面价值⑦                       | 5,425.63 | 570.76   | 20,975.38 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦            | 6,059.70 | 4,108.08 | 98,584.67 |
| 资产组或资产组组合可收回金额⑨                 | 7,633.80 | 4,225.00 | 81,900.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨              | -        | -        | 16,684.67 |
| 归属于本公司的商誉减值损失                   | -        | -        | 8,509.18  |

(1) 本公司于期末对并购 GGS 形成的商誉进行减值测试, 公司管理层根据其相关财务预算预计未来现金流量的现值; 按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额。经测试比较, 相关商誉未发生减值。

(2) 本公司于期末对并购 SF 形成的商誉进行减值测试, 并委托具备胜任能力的独立第三方机构浙江天源资产评估有限公司对截至 2023 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值进行评估。浙江天源资产评估有限公司 2024 年 4 月 18 日出具的天源评报字[2024]第 0256 号的《浙江康隆达特种防护科技股份有限公司对合并 Safe Fit, LLC 形成的商誉进行减值测试涉及的 Safe Fit, LLC 相关资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》, 按其预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。评估结果表明, 相关商誉未发生减值。

(3) 本公司于期末对并购天成锂业形成的商誉进行减值测试, 并委托具备胜任能力的独立第三方机构中瑞世联资产评估集团有限公司对截至 2023 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值进行评估。中瑞世联资产评估集团有限公司 2024 年 4 月 18 日出具的中瑞评报字[2024]第 300551 的《浙江康隆达特种防护科技股份有限公司商誉减值测试涉及的江西天成锂业有限公司含商誉资产组预计未来现金流量的现值项目资产评估报告》, 按其预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。评估结果表明, 相关商誉减值损失 16,684.67 万元, 其中归属于本公司的商誉减值损失 8,509.18 万元。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修改造费 | 8,721,771.82  | 12,159,838.47 | 7,126,602.22 |        | 13,755,008.07 |
| 排污费   | 912,635.44    |               | 264,335.23   |        | 648,300.21    |
| 合作开发费 | 589,166.67    |               | 297,500.04   |        | 291,666.63    |
| 技术服务费 | 22,721.93     | 317,451.32    | 154,993.33   |        | 185,179.92    |
| 合计    | 10,246,295.86 | 12,477,289.79 | 7,843,430.82 |        | 14,880,154.83 |

## 29、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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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       |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 坏账准备              | 8,466,801.31   | 1,796,180.53  | 5,620,270.57   | 1,356,696.71  |
| 存货跌价准备            | 33,604,004.44  | 6,700,635.04  | 59,217,845.89  | 12,953,560.48 |
| 计入当期损益的公允价值变动(减少) | 36,092,835.86  | 5,693,925.38  | 10,988,800.59  | 1,648,320.09  |
| 未抵扣亏损             | 87,415,117.76  | 15,900,748.34 | 85,586,902.18  | 15,575,313.72 |
| 政府补助              | 4,198,000.56   | 724,760.84    | 4,852,474.97   | 829,893.44    |
| 租赁负债              | 555,052.86     | 83,257.93     | 1,904,234.58   | 340,169.50    |
| 内部交易未实现利润         | 31,344,493.72  | 7,035,111.23  | 63,551,721.51  | 14,830,479.89 |
| 尚未发放的业绩奖励         |                |               | 47,000,000.00  | 7,050,000.00  |
| 预计负债              |                |               | 600,000.00     | 90,000.00     |
| 尚未解锁股权激励摊销        | 18,151,100.33  | 2,771,089.91  | 6,171,168.17   | 944,940.40    |
| 合计                | 219,827,406.84 | 40,705,709.20 | 285,493,418.46 | 55,619,374.23 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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                | 44,734,044.23 | 6,710,106.63  | 51,813,725.60 | 7,772,058.84  |
| 单位价值 500 万以下设备、器具折旧一次性扣除的所得税影响 | 29,938,894.36 | 4,518,767.18  | 7,999,856.03  | 1,275,307.88  |
| 固定资产一次性扣除                      | 5,514,645.42  | 827,196.81    | 6,153,514.85  | 923,027.23    |
| 使用权资产                          | 773,884.17    | 116,082.63    | 2,068,872.55  | 368,621.90    |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加)              |               |               | 666,677.41    | 100,001.61    |
| 合计                             | 80,961,468.18 | 12,172,153.25 | 68,702,646.44 | 10,439,017.46 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3,694,728.72     | 37,100,980.48     | 2,666,958.62     | 52,991,900.14     |
| 递延所得税负债 | 3,694,728.72     | 8,567,424.53      | 2,666,958.62     | 7,772,058.84      |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 132,691,717.92 | 16,182,125.45 |
| 可抵扣亏损    | 180,277,326.50 | 1,063,175.36  |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 312,969,044.42 | 17,245,300.81 |
|----|----------------|---------------|

## (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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 预付长期资产款      | 7,877,660.92  |      | 7,877,660.92  | 19,924,096.35 |      | 19,924,096.35 |
| 银行借款质押长期定期存单 | 68,050,000.00 |      | 68,050,000.00 | 65,100,000.00 |      | 65,100,000.00 |
| 合计           | 75,927,660.92 |      | 75,927,660.92 | 85,024,096.35 |      | 85,024,096.35 |

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末               |                  |      |   | 期初               |                |      |  |
|-------------|------------------|------------------|------|---|------------------|----------------|------|--|
|             | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况  | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金        | 178,857,448.74   | 178,857,448.74   | 质押   | 融资质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金及其孳息、远期外汇及期权交易保证金银行存款 | 154,686,795.43   | 154,686,795.43 | 其他   | 融资质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、借款保证金及其孳息、远期外汇及期权交易保证金及诉讼冻结的银行存款 |
| 应收票据        |                  |                  |      |   | 7,000,000.00     | 7,000,000.00   | 质押   | 为诉前财产保全提供财产担保  |
| 固定资产        | 460,342,960.73   | 332,836,744.11   | 抵押   | 借款、开立承兑汇票及电力需求抵押、融资性售后回租抵押                            | 383,113,340.92   | 243,122,187.03 | 抵押   | 借款、开立承兑汇票及电力需求抵押                                     |
| 无形资产        | 103,583,842.50   | 80,552,979.58    | 抵押   | 借款、开立承兑汇票抵押   | 90,889,311.64    | 72,533,538.15  | 抵押   | 借款、开立承兑汇票抵押  |
| 长期待摊费用      | 1,031,725.98     | 464,869.26       | 质押   | 借款质押  |                  |                |      |  |
| 其他非流动资产     | 68,050,000.00    | 68,050,000.00    | 质押   | 借款质押  | 65,100,000.00    | 65,100,000.00  | 质押   | 借款质押   |
| 美国 GGS 所有资产 | 384,433,825.23   | 348,683,063.77   | 抵押   | 借款抵押  | 396,816,363.62   | 366,222,066.27 | 抵押   | 借款抵押   |
| 合计          | 1,196,299,803.18 | 1,009,445,105.46 | /    | /   | 1,097,605,811.61 | 908,664,586.88 | /    | /  |

注：货币资金期初受限类型的其他为质押、冻结。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额             |
|-------------|----------------|------------------|
| 保证借款        | 386,388,149.59 | 504,682,081.52   |
| 合并内承兑汇票贴现   | 119,241,505.50 | 198,225,500.11   |
| 保证及抵押借款     | 325,623,183.21 | 214,252,436.08   |
| 国内信用证借款     | 125,786,221.44 |                  |
| 信用借款        | 10,010,555.56  |                  |
| 保证及质押借款     |                | 100,046,433.67   |
| 合并内应收账款保理借款 | 8,000,000.00   | 18,000,000.00    |
| 抵押借款        |                | 40,058,632.11    |
| 合计          | 975,049,615.30 | 1,075,265,083.49 |

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 远期外汇合约 | 33,292,835.86 | 10,988,800.59 |
| 合计     | 33,292,835.86 | 10,988,800.59 |

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 45,500,933.96 | 40,152,028.84 |
| 合计     | 45,500,933.96 | 40,152,028.84 |

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 322,994,769.52 | 373,077,791.28 |
| 1-2年 | 74,995,297.61  | 15,957,476.33  |
| 2-3年 | 1,219,373.06   | 6,104,870.66   |
| 3年以上 | 5,867,721.60   | 3,234,193.91   |
| 合计   | 405,077,161.79 | 398,374,332.18 |

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 单位 D | 44,279,504.79 | 暂未结算工程设备款 |
| 单位 E | 23,977,004.04 | 暂未结算工程设备款 |
| 合计   | 68,256,508.83 | /         |

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收合同款 | 1,347,227.81 | 4,677,904.54 |
| 合计    | 1,347,227.81 | 4,677,904.54 |

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 72,027,203.73 | 156,809,077.36 | 201,312,659.06 | 27,523,622.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 985,870.64    | 11,854,550.99  | 11,676,529.35  | 1,163,892.28  |
| 三、辞退福利         |               | 1,985,339.56   | 1,985,339.56   |               |
| 合计             | 73,013,074.37 | 170,648,967.91 | 214,974,527.97 | 28,687,514.31 |

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 71,508,673.87 | 138,169,128.95 | 182,639,840.20 | 27,037,962.62 |
| 二、职工福利费       |               | 7,672,042.56   | 7,672,042.56   |               |
| 三、社会保险费       | 473,413.57    | 7,471,264.02   | 7,516,427.08   | 428,250.51    |
| 其中：医疗保险费      | 399,889.18    | 6,985,818.64   | 7,035,754.33   | 349,953.49    |
| 工伤保险费         | 71,209.58     | 485,445.38     | 478,357.94     | 78,297.02     |
| 生育保险费         | 2,314.81      |                | 2,314.81       |               |
| 四、住房公积金       | 30,985.92     | 2,190,053.08   | 2,169,837.28   | 51,201.72     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 14,130.37     | 1,306,588.75   | 1,314,511.94   | 6,207.18      |
| 合计            | 72,027,203.73 | 156,809,077.36 | 201,312,659.06 | 27,523,622.03 |

**(3). 设定提存计划列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 954,996.42 | 11,272,802.77 | 11,112,600.12 | 1,115,199.07 |
| 2、失业保险费  | 30,874.22  | 581,748.22    | 563,929.23    | 48,693.21    |
| 合计       | 985,870.64 | 11,854,550.99 | 11,676,529.35 | 1,163,892.28 |

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 37,159,830.89 | 20,056,408.11 |
| 企业所得税 | 16,073,743.61 | 58,797,559.16 |



|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税   | 1,137,136.23  | 1,177,274.77  |
| 房产税       | 3,031,027.00  | 3,140,977.87  |
| 教育费附加     | 682,281.77    | 706,364.08    |
| 地方教育附加    | 454,854.51    | 470,910.73    |
| 印花税       | 248,248.25    | 623,023.84    |
| 城镇土地使用税   | 1,297,539.47  | 412,083.37    |
| 代扣代缴个人所得税 | 735,027.38    | 583,958.12    |
| 环境保护税     | 1,684.16      |               |
| 合计        | 60,821,373.27 | 85,968,560.05 |

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 135,951,433.09 | 272,520,274.24 |
| 合计    | 135,951,433.09 | 272,520,274.24 |

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 关联方往来款     | 17,667,751.13  | 177,570,049.18 |
| 限制性股票回购义务  | 74,386,920.00  | 74,386,920.00  |
| 员工持股计划回购义务 | 28,216,200.00  |                |
| 应付未结算款项    | 14,606,578.30  | 14,765,588.36  |
| 员工预交持股计划款  |                | 4,702,700.00   |
| 押金保证金      | 636,865.45     | 392,639.00     |
| 其他         | 437,118.21     | 702,377.70     |
| 合计         | 135,951,433.09 | 272,520,274.24 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明：

| 单位名称         | 期末数            | 款项性质或内容 |
|--------------|----------------|---------|
| 限制性股票回购义务    | 74,386,920.00  | 股票回购义务  |
| 员工持股计划回购义务   | 28,216,200.00  | 股票回购义务  |
| 上虞东大针织有限公司   | 7,408,068.53   | 关联方往来款  |
| 浙江为诚贸易股份有限公司 | 7,382,930.58   | 关联方往来款  |
| 小 计          | 117,394,119.11 |         |

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 179,490,974.37 | 95,752,201.35  |
| 1 年内到期的长期应付款 | 40,385,301.54  | 84,250,506.37  |
| 1 年内到期的租赁负债  | 342,549.60     | 1,237,718.03   |
| 合计           | 220,218,825.51 | 181,240,425.75 |

其他说明：

##### 1. 一年内到期的长期借款

| 借款类别    | 期末数            | 期初数           |
|---------|----------------|---------------|
| 保证借款    | 119,233,558.94 | 59,150,202.80 |
| 质押借款    | 12,985,607.47  | -             |
| 保证及抵押借款 | 11,309,513.78  | 9,044,077.78  |
| 保证及质押借款 | 35,962,294.18  | 20,151,417.13 |
| 抵押借款    | -              | 7,406,503.64  |
| 小 计     | 179,490,974.37 | 95,752,201.35 |

##### 2. 一年内到期的长期应付款

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付售后回租融资款 | 40,385,301.54 | 84,250,506.37 |

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------|---------------|------------|
| 应付本外币互换款     | 9,807,200.00  |            |
| 待转销项税额       | 723,555.73    | 526,584.91 |
| 不可终止确认应收票据背书 |               | 100,000.00 |
| 合计           | 10,530,755.73 | 626,584.91 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 8,657,076.52   |                |
| 抵押借款    | 40,953,282.99  | 21,879,730.15  |
| 保证借款    | 13,940,000.00  | 82,017,300.00  |
| 保证及抵押借款 | 100,422,965.50 | 78,840,700.54  |
| 保证及质押借款 | 95,734,515.08  | 105,000,000.00 |
| 合计      | 259,707,840.09 | 287,737,730.69 |

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1-2 年 | 103,720.84 | 454,013.29 |
| 2-3 年 | 108,782.42 | 103,720.84 |
| 3 年以上 |            | 108,782.42 |
| 合计    | 212,503.26 | 666,516.55 |

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 4,092,450.70 | 29,518,522.76 |
| 合计    | 4,092,450.70 | 29,518,522.76 |

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 应付售后回租融资款 | 4,092,450.70 | 29,518,522.76 |

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 期末余额         | 形成原因        |
|-------|------------|--------------|-------------|
| 预计赔偿款 | 600,000.00 |              | 未决诉讼预计赔偿款   |
| 预计处罚款 |            | 3,000,000.00 | 期后收到行政处罚决定书 |

|    |            |              |   |
|----|------------|--------------|---|
| 合计 | 600,000.00 | 3,000,000.00 | / |
|----|------------|--------------|---|

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 4,852,474.97 | 874,600.00 | 1,529,074.41 | 4,198,000.56 | 与资产相关 |
| 合计   | 4,852,474.97 | 874,600.00 | 1,529,074.41 | 4,198,000.56 | /     |

其他说明：

适用 不适用

计入递延收益的政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 163,839,077.00 |             |    |       |    |    | 163,839,077.00 |

### 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

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 796,554,788.54 | 55,800.00     |      | 796,610,588.54   |
| 其他资本公积     | 201,025,641.68 | 11,979,932.16 |      | 213,005,573.84   |
| 合计         | 997,580,430.22 | 12,035,732.16 |      | 1,009,616,162.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价增加 55,800.00 元，系公司员工持股计划激励对象交纳 186.00 万股认购款与相应股票回购款的差额；

(2)其他资本公积增加 11,979,932.16 元,系公司实施股权激励产生的股份支付计入资本公积,详见本附注十五“股份支付”之说明。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 股票回购       | 35,966,863.24  |               | 28,160,400.00 | 7,806,463.24   |
| 限制性股票回购义务  | 74,386,920.00  |               |               | 74,386,920.00  |
| 员工持股计划回购义务 |                | 28,216,200.00 |               | 28,216,200.00  |
| 合计         | 110,353,783.24 | 28,216,200.00 | 28,160,400.00 | 110,409,583.24 |

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2023年4月,公司13名激励对象认购公司回购专用证券账户回购的股票186.00万股,收到员工持股计划出资款28,216,200.00元,相应确认股票回购义务28,216,200.00元;公司回购股票均价15.14元/股,授予员工后,相应减少股票回购28,160,400.00元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生金额       |                    |                      |         |              |              | 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    |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -7,147,094.52 | 8,694,490.54 |                    |                      |         | 5,011,776.08 | 3,682,714.46 | -2,135,318.44 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 其他债权投资公允价值变动       |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 其他债权投资信用减值准备       |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 现金流量套期储备           |               |              |                    |                      |         |              |              |               |
| 外币财务报表折算差额         | -7,147,094.52 | 8,694,490.54 |                    |                      |         | 5,011,776.08 | 3,682,714.46 | -2,135,318.44 |
| 其他综合收益合计           | -7,147,094.52 | 8,694,490.54 |                    |                      |         | 5,011,776.08 | 3,682,714.46 | -2,135,318.44 |

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,253,764.98 | 3,476,254.85 | 275,115.10 | 6,454,904.73 |
| 合计    | 3,253,764.98 | 3,476,254.85 | 275,115.10 | 6,454,904.73 |

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 储备基金 | 66,213,617.74 | 1,337,997.15 |      | 67,551,614.89 |
| 合计   | 66,213,617.74 | 1,337,997.15 |      | 67,551,614.89 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，按母公司当期实现的净利润提取10%储备基金1,337,997.15元。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期             |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 251,734,115.03  | 53,113,355.93  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                |
| 调整后期初未分配利润            | 251,734,115.03  | 53,113,355.93  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -220,275,871.95 | 209,051,361.47 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                |
| 提取任意盈余公积              |                 |                |
| 提取一般风险准备              |                 |                |
| 应付普通股股利               |                 |                |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                |
| 提取储备基金                | 1,337,997.15    | 10,430,602.37  |
| 期末未分配利润               | 30,120,245.93   | 251,734,115.03 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,553,387,503.82 | 1,268,775,902.26 | 1,349,951,620.33 | 923,102,851.47 |



---

|      |                  |                  |                  |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 其他业务 | 9,401,986.03     | 6,963,530.78     | 24,158,945.63    | 22,437,990.67  |
| 合计   | 1,562,789,489.85 | 1,275,739,433.04 | 1,374,110,565.96 | 945,540,842.14 |

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目  | 本年度        | 具体扣除情况     | 上年度        | 具体扣除情况     |
|---|------------|------------|------------|------------|
| 营业收入金额  | 156,278.95 |            | 137,411.06 |            |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 940.20     |            | 2,415.89   |            |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)   | 0.60       | /          | 1.76       | /          |
| <b>一、与主营业务无关的业务收入</b>   |            |            |            |            |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 940.20     | 房屋出租、辅料销售等 | 2,415.89   | 房屋出租、辅料销售等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |            |            |            |            |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。   |            |            |            |            |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。   |            |            |            |            |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。  |            |            |            |            |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。   |            |            |            |            |
| <b>与主营业务无关的业务收入小计</b>   | 940.20     |            | 2,415.89   |            |
| <b>二、不具备商业实质的收入</b>   |            |            |            |            |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。   |            |            |            |            |

|   |            |  |            |  |
|---|------------|--|------------|--|
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 |            |  |            |  |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。  |            |  |            |  |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                      |            |  |            |  |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。   |            |  |            |  |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                       |            |  |            |  |
| <b>不具备商业实质的收入小计</b>   |            |  |            |  |
| <b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>                                   |            |  |            |  |
| 营业收入扣除后金额   | 155,338.75 |  | 134,995.16 |  |

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 销售商品             |                  | 合计               |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品类型    | 1,562,789,489.85 | 1,275,739,433.04 | 1,562,789,489.85 | 1,275,739,433.04 |
| 功能性手套   | 872,196,011.88   | 630,573,917.36   | 872,196,011.88   | 630,573,917.36   |
| 非功能性手套  | 94,655,226.68    | 73,263,477.88    | 94,655,226.68    | 73,263,477.88    |
| 锂盐产品    | 307,061,231.45   | 415,561,351.66   | 307,061,231.46   | 415,561,351.66   |
| 锂盐加工    | 178,794,282.78   | 74,300,730.22    | 178,794,282.77   | 74,300,730.22    |
| 其他产品    | 100,680,751.03   | 75,076,425.13    | 100,680,751.03   | 75,076,425.13    |
| 其他业务    | 9,401,986.03     | 6,963,530.79     | 9,401,986.03     | 6,963,530.79     |
| 按经营地区分类 | 1,562,789,489.85 | 1,275,739,433.04 | 1,562,789,489.85 | 1,275,739,433.04 |
| 境内      | 619,925,821.63   | 599,097,174.33   | 619,925,821.63   | 599,097,174.33   |
| 境外      | 942,863,668.22   | 676,642,258.71   | 942,863,668.22   | 676,642,258.71   |

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,644,864.91  | 2,542,697.23  |
| 教育费附加   | 1,584,973.59  | 1,525,618.35  |
| 房产税     | 4,656,245.18  | 4,244,580.79  |
| 印花税     | 1,299,167.00  | 1,535,543.96  |
| 地方教育附加  | 1,059,891.36  | 1,017,078.92  |
| 城镇土地使用税 | 1,429,875.01  | 368,056.24    |
| 其他      | 63,161.16     | 4,444.35      |
| 合计      | 12,738,178.21 | 11,238,019.84 |

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 27,471,537.18 | 23,171,697.98 |
| 佣金    | 27,291,547.93 | 20,859,656.06 |
| 业务宣传费 | 8,545,795.63  | 4,782,334.10  |
| 业务招待费 | 2,691,505.69  | 2,764,262.22  |
| 股份支付  | 1,486,945.41  | 840,773.69    |
| 其他    | 3,286,525.74  | 2,607,862.80  |
| 合计    | 70,773,857.58 | 55,026,586.85 |

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 职工薪酬   | 8,824,925.81  | 72,640,081.84  |
| 折旧及摊销  | 28,042,632.46 | 16,345,148.72  |
| 办公费    | 14,851,960.09 | 10,917,508.12  |
| 中介及咨询费 | 9,506,776.45  | 7,466,336.87   |
| 差旅费    | 3,199,300.36  | 2,483,474.94   |
| 业务招待费  | 7,311,535.23  | 4,543,707.12   |
| 财产保险费  | 1,523,001.91  | 1,243,859.08   |
| 股份支付   | 6,964,625.91  | 3,157,228.83   |
| 其他     | 7,002,456.08  | 9,581,767.89   |
| 合计     | 87,227,214.30 | 128,379,113.41 |

其他说明：

注：职工薪酬本期发生额：公司管理层判断，天成锂业利润承诺期限内很可能无法完成业绩承诺，故将上期计提的4,700.00万元管理团队业绩奖励予以冲回，具体详见本附注十八.8“冲回天成锂业管理团队业绩奖励”之说明。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 直接材料  | 40,305,298.58 | 40,123,608.93 |
| 职工薪酬  | 15,759,233.70 | 12,352,401.42 |
| 折旧与摊销 | 3,734,248.48  | 3,714,714.74  |
| 股份支付  | 2,429,982.06  | 1,450,562.48  |
| 其他    | 1,157,844.25  | 4,657,139.06  |
| 合计    | 63,386,607.07 | 62,298,426.63 |

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 70,086,352.04 | 67,398,569.44 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 91,119.58     | 74,591.68     |
| 减：利息资本化     | 23,947,169.07 | 25,263,747.00 |

|        |               |                |
|--------|---------------|----------------|
| 减：利息收入 | 3,580,565.93  | 1,763,183.99   |
| 汇兑损益   | 13,237,932.62 | -47,934,369.00 |
| 手续费支出  | 2,891,892.91  | 2,728,387.81   |
| 合计     | 58,688,442.57 | -4,834,342.74  |

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 政府补助    | 17,855,829.82 | 9,265,069.53 |
| 进项税加计扣除 | 334,339.14    |              |
| 个税手续费返还 | 11,586.58     | 23,127.14    |
| 合计      | 18,201,755.54 | 9,288,196.67 |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |                | 46,351,103.36  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                | 96,868,789.07  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |                |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |                |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |                |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |                |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                |                |
| 处置债权投资取得的投资收益        |                |                |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                |                |
| 债务重组收益               |                |                |
| 衍生金融产品投资收益           | -19,470,836.25 | -7,860,348.79  |
| 理财产品投资收益             |                | 82,719.27      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益   |                | -3,118,190.96  |
| 处置应收款项融资产生的投资收益      | -2,310,916.58  |                |
| 合计                   | -21,781,752.83 | 132,324,071.95 |

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产              | -22,970,712.68 | -9,654,086.37 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -22,970,712.68 | -9,654,086.37 |

|                   |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动收益 | -2,800,000.00  |               |
| 合计                | -25,770,712.68 | -9,654,086.37 |

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,472,716.78  | 12,472,151.07 |
| 其他应收款坏账损失 | -20,409,050.12 | -116,312.98   |
| 合计        | -22,881,766.90 | 12,355,838.09 |

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额           | 上期发生额          |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失          |                 |                |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -103,149,497.39 | -43,987,075.34 |
| 三、长期股权投资减值损失        |                 |                |
| 四、投资性房地产减值损失        |                 |                |
| 五、固定资产减值损失          |                 |                |
| 六、工程物资减值损失          |                 |                |
| 七、在建工程减值损失          |                 |                |
| 八、生产性生物资产减值损失       |                 |                |
| 九、油气资产减值损失          |                 |                |
| 十、无形资产减值损失          |                 |                |
| 十一、商誉减值损失           | -85,091,820.74  | -23,404,362.46 |
| 十二、其他               |                 |                |
| 合计                  | -188,241,318.13 | -67,391,437.80 |

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -3,826,772.54 | -3,804,911.42 |
| 合计                     | -3,826,772.54 | -3,804,911.42 |

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 客户违约赔偿款 | 2,307,408.94 | 3,000,000.00 | 2,307,408.94  |
| 无需支付货款  | 1,058,288.16 |              | 1,058,288.16  |
| 其他      | 27,151.29    | 170,226.92   | 27,151.29     |
| 合计      | 3,392,848.39 | 3,170,226.92 | 3,392,848.39  |

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      | 321,851.39   | 256,368.98   | 321,851.39    |
| 处罚款       | 3,540,922.95 |              | 3,540,922.95  |
| 资产报废、毁损损失 | 2,811,680.25 |              | 2,811,680.25  |
| 预计未决诉讼损失  |              | 600,000.00   |               |
| 工程物资报废损失  |              | 323,409.49   |               |
| 其他        | 272,563.11   | 283,298.41   | 272,563.11    |
| 合计        | 6,947,017.70 | 1,463,076.88 | 6,947,017.70  |

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 22,902,372.77 | 42,484,790.24  |
| 递延所得税费用 | 16,686,285.35 | -33,365,796.63 |
| 合计      | 39,588,658.12 | 9,118,993.61   |

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -253,618,979.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -38,042,846.97  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 6,601,197.03    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 7,661,829.37    |
| 非应税收入的影响                       |                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,441,862.25    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |
| 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 | 69,792,543.17   |
| 研究开发费加计扣除的影响                   | -8,623,796.36   |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -242,130.37     |
| 所得税费用                          | 39,588,658.12   |

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七.57“其他综合收益”。



**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 收到政府补助及个税手续费返还 | 17,212,941.99  | 7,528,153.41  |
| 收到银行存款利息收入     | 3,580,565.93   | 2,114,508.29  |
| 收回银行承兑汇票保证金    | 66,157,455.22  | 703,921.43    |
| 收到合同解除的合同款     | 31,000,000.00  |               |
| 解除诉讼冻结存款       | 7,060,000.00   |               |
| 其他             | 133,559.74     | 3,170,226.92  |
| 合计             | 125,144,522.88 | 13,516,810.05 |

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 付现费用        | 136,820,025.98 | 110,600,686.10 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 72,655,274.93  |                |
| 退回合同解除的合同款  | 28,800,000.00  |                |
| 诉讼冻结存款      |                | 7,060,000.00   |
| 其他          | 2,988,109.11   | 3,268,055.20   |
| 合计          | 241,263,410.02 | 120,928,741.30 |

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-------|
| 收回退回的土地购置款       | 11,077,548.20 |       |
| 收回远期外汇合约及期权交易保证金 | 7,853,362.80  |       |
| 合计               | 18,930,911.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付远期外汇合约及期权交易保证金 | 13,949,977.32 | 10,506,596.16 |
| 当期远期外汇买卖业务交割汇率损失 | 19,470,836.25 | 7,860,348.79  |
| 合计               | 33,420,813.57 | 18,366,944.95 |

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------------|----------------|------------------|
| 收到合并内承兑汇票、国内信用证等贴现款 | 215,031,233.34 | 214,746,750.11   |
| 收到关联方借款             | 433,750,000.00 | 758,023,163.29   |
| 收到非关联方借款            |                | 38,000,000.00    |
| 收到售后回租融资款           | 12,940,059.22  | 123,000,000.00   |
| 解除质押的定期存款、保证金       | 39,679,600.00  | 11,075,940.42    |
| 收到员工持股计划款           | 23,513,500.00  | 4,702,700.00     |
| 收到本外币互换融资款          | 20,090,400.00  |                  |
| 合计                  | 745,004,792.56 | 1,149,548,553.82 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 质押的定期存款、保证金    | 165,014,541.02 | 174,064,894.41 |
| 归还关联方借款        | 597,639,450.40 | 352,010,110.00 |
| 归还非关联方借款及利息    |                | 59,142,191.78  |
| 偿还售后回租融资款      | 50,536,221.88  | 22,460,508.61  |
| 支付本外币互换融资外币款   | 10,283,200.00  |                |
| 处置子公司时账面现金流出净额 |                | 19,054,400.09  |
| 支付售后回租融资保证金    | 1,500,000.00   | 8,400,000.00   |
| 支付使用权资产租赁费及押金  | 1,440,301.30   | 1,921,600.00   |
| 合计             | 826,413,714.60 | 637,053,704.89 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期初余额             | 本期增加             |                | 本期减少             |                | 期末余额             |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                     |                  | 现金变动             | 非现金变动          | 现金变动             | 非现金变动          |                  |
| 短期借款                | 1,075,265,083.49 | 1,192,361,308.34 | 72,036,441.33  | 1,278,068,090.25 | 86,545,127.61  | 975,049,615.30   |
| 长期借款(含一年内到期长期借款)    | 384,118,145.60   | 279,350,174.50   | 217,884.28     | 224,487,389.92   |                | 439,198,814.46   |
| 应付股利                |                  |                  | 68,110,000.00  | 68,110,000.00    |                |                  |
| 其他应付款               | 182,272,749.18   | 457,263,500.00   | 3,987,152.35   | 597,639,450.40   | 28,216,200.00  | 17,667,751.13    |
| 其他流动负债              |                  | 20,090,400.00    |                | 10,283,200.00    |                | 9,807,200.00     |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债)   | 1,904,234.58     |                  | 91,119.58      | 1,440,301.30     |                | 555,052.86       |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 113,769,029.13   | 12,940,059.22    | 8,360,826.55   | 50,936,221.88    | 39,655,940.78  | 44,477,752.24    |
| 合计                  | 1,757,329,241.98 | 1,962,005,442.06 | 152,803,424.09 | 2,230,964,653.75 | 154,417,268.39 | 1,486,756,185.99 |

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -293,207,637.89 | 242,167,747.38  |
| 加：资产减值准备                         | 188,241,318.13  | 67,391,437.80   |
| 信用减值损失                           | 22,881,766.90   | -12,355,838.09  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 92,198,356.05   | 50,432,397.85   |
| 使用权资产摊销                          | 1,294,988.38    | 1,670,164.74    |
| 无形资产摊销                           | 8,144,605.61    | 4,579,227.41    |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,843,430.82    | 5,835,819.81    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 3,826,772.54    | 3,804,911.42    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,811,680.25    | 323,409.49      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 25,770,712.68   | 9,654,086.37    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 43,747,643.26   | 22,182,649.62   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 21,781,752.83   | -132,324,071.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 15,890,919.66   | -32,584,803.95  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 795,365.69      | 7,772,058.84    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 113,964,034.34  | -213,368,408.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -80,890,325.23  | 195,340,418.43  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -115,601,529.10 | 78,751,264.60   |
| 其他                               | 19,109,833.93   | 8,264,889.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 78,603,688.85   | 307,537,361.07  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                         |                 | 495,597.16      |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 168,981,293.62  | 656,771,556.69  |
| 减：现金的期初余额                        | 656,771,556.69  | 84,851,461.54   |
| 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 | -487,790,263.07 | 571,920,095.15 |

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                       | 168,981,293.62 | 656,771,556.69 |
| 其中：库存现金                    | 12,775.56      | 25,560.99      |
| 可随时用于支付的银行存款               | 168,968,518.06 | 656,745,995.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |                |                |
| 存放同业款项                     |                |                |
| 拆放同业款项                     |                |                |
| 二、现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 168,981,293.62 | 656,771,556.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                |                |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           | 理由             |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 质押的银行承兑汇票、信用证、借款保证金及其孳息 | 162,209,238.06 | 137,075,199.27 | 使用权受到限制，不可随时支取 |
| 远期外汇及期权交易保证金及其孳息        | 16,648,210.68  | 10,551,596.16  | 使用权受到限制，不可随时支取 |
| 诉讼冻结的银行存款               |                | 7,060,000.00   | 冻结资金，不可随时支取    |
| 合计                      | 178,857,448.74 | 154,686,795.43 | /              |

其他说明：

适用 不适用

不涉及现金收支的票据背书转让金额

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|----|-----|-----|
|    |     |     |

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 98,915,708.46 | 79,320,000.00 |
| 其中：支付材料采购款  | 58,553,767.68 | 7,180,000.00  |
| 支付长期资产采购款   | 306,000.00    | 50,441,000.00 |
| 偿还售后回租融资款   | 40,055,940.78 | 21,699,000.00 |

## 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：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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       | 2,156,842.39      | 7.0827 | 15,276,267.60 |
| 日元          | 65,279,409.00     | 0.0502 | 3,277,874.96  |
| 墨西哥比索       | 13,501,278.64     | 0.4181 | 5,645,527.34  |
| 越南盾         | 5,898,643,149.00  | 0.0003 | 1,722,817.31  |
| 澳大利亚元       | 79.10             | 4.8484 | 383.51        |
| 加拿大元        | 9,623.16          | 5.3673 | 51,650.39     |
| 应收账款        | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 12,788,194.02     | 7.0827 | 90,574,941.79 |
| 墨西哥比索       | 41,053,901.36     | 0.4181 | 17,166,590.57 |
| 其他应收款       | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 424,558.64        | 7.0827 | 3,007,021.48  |
| 墨西哥比索       | 49,698.53         | 0.4181 | 20,781.32     |
| 越南盾         | 3,253,638,424.00  | 0.0003 | 950,290.51    |
| 应付账款        | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 5,667,770.58      | 7.0827 | 40,143,118.69 |
| 墨西哥比索       | 16,005,677.79     | 0.4181 | 6,692,735.85  |
| 越南盾         | 35,053,897,261.00 | 0.0003 | 10,238,195.39 |
| 其他应付款       | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 1,077,102.11      | 7.0827 | 7,628,791.11  |
| 墨西哥比索       | 2,372,395.48      | 0.4181 | 992,011.49    |
| 越南盾         | 59,084,328.00     | 0.0003 | 17,256.77     |
| 短期借款        | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 4,551,891.72      | 7.0827 | 32,239,683.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 3,846,780.01      | 7.0827 | 27,245,588.78 |
| 越南盾         | 44,460,584,402.00 | 0.0003 | 12,985,607.47 |
| 长期借款        | -                 | -      | -             |
| 其中：美元       | 8,467,138.86      | 7.0827 | 59,970,204.40 |

|     |                   |        |              |
|-----|-------------------|--------|--------------|
| 越南盾 | 30,615,406,285.00 | 0.0003 | 8,941,844.87 |
|-----|-------------------|--------|--------------|

**(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

本公司有如下主要境外经营实体：

(1)Global Glove and Safety Manufacturing, Inc. 和 Safe Fit LLC，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

(2)Grupo Safe Fit International S DE RL DE CV 和 S&F Soluciones Administrativas Y Estrategicas S DE RL DE CV，主要经营地为墨西哥，记账本位币为比索。

(3)康隆达(越南)安防科技有限公司，主要经营地为越南，记账本位币为越南盾。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、比索、越南盾为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七.25“使用权资产”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目           | 本期数       |
|---------------|-----------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 91,119.58 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用情况如下：

| 项 目       | 本期数          |
|-----------|--------------|
| 短期租赁费用    | 1,452,161.17 |
| 低价值资产租赁费用 | 884,113.73   |
| 合 计       | 2,336,274.90 |

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,776,576.20(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十二“流动风险”之说明。

**83、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 直接材料       | 40,305,298.58 | 40,123,608.93 |
| 职工薪酬       | 15,759,233.70 | 12,352,401.42 |
| 折旧与摊销      | 3,734,248.48  | 3,714,714.74  |
| 股份支付       | 2,429,982.06  | 1,450,562.48  |
| 其他         | 1,157,844.25  | 4,657,139.06  |
| 合计         | 63,386,607.07 | 62,298,426.63 |
| 其中：费用化研发支出 | 63,386,607.07 | 62,298,426.63 |
| 资本化研发支出    |               |               |

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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：

√适用 □不适用

## 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年2月，本公司出资设立璟康贸易。该公司于2023年2月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，全部由本公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，璟康贸易的净资产为2,840.69万元，成立日至期末的净利润为29.83万元。

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称   | 主要经营地   | 注册资本          | 注册地     | 业务性质    | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|--------|------------|
|         |         |               |         |         | 直接      | 间接     |            |
| 裕康手套    | 浙江上虞    | 1,000         | 浙江上虞    | 制造业     | 100.00  |        | 设立         |
| 金昊新材料   | 浙江上虞    | 10,000        | 浙江上虞    | 制造业     | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 联康包装    | 浙江上虞    | 1,000         | 浙江上虞    | 制造业     | 100.00  |        | 设立         |
| 手套研究院   | 浙江上虞    | 500           | 浙江上虞    | 非盈利社会组织 | 100.00  |        | 设立         |
| 康隆达和上化院 | 浙江上虞    | 500           | 浙江上虞    | 非盈利社会组织 | 100.00  |        | 设立         |
| 香港康隆达   | 中国香港    | 200 万美元       | 中国香港    | 批发和零售业  | 100.00  |        | 设立         |
| 康隆达国际   | 中国香港    | 3,500 万美元     | 中国香港    | 商务服务业   | 100.00  |        | 设立         |
| 越南康隆达   | 越南承天顺化省 | 8,079.28 亿越南盾 | 越南承天顺化省 | 制造业     |         | 100.00 | 设立         |
| 上海康思曼   | 上海      | 400           | 上海      | 批发和零售业  | 51.00   |        | 设立         |
| 济宁裕康    | 山东济宁    | 1,000         | 山东济宁    | 制造业     | 51.00   |        | 设立         |
| 裕康防护    | 上海      | 1,000         | 上海      | 批发业     | 100.00  |        | 设立         |
| 美国 GGS  | 美国明尼苏达州 | 269.50 万美元    | 美国明尼苏达州 | 批发和零售业  | 76.67   |        | 非同一控制下企业合并 |



|   |         |            |         |         |        |       |                  |
|---|---------|------------|---------|---------|--------|-------|------------------|
| 美国 SF   | 美国德克萨斯州 | -          | 美国德克萨斯州 | 商务服务业   |        | 61.34 | 非同一控制下企业合并       |
| Grupo Safe Fit Internacional, S. de R.L. de C.V.                      | 墨西哥     | 0.3 万墨西哥比索 | 墨西哥     | 批发和零售业  |        | 61.49 | 非同一控制下企业合并       |
| Impomex Industrial, S. de R.L. de C.V.                                | 墨西哥     | -          | 墨西哥     | 批发和零售业  |        | 61.49 | 非同一控制下企业合并       |
| Operaciones Estrategicas Securus, S. de R.L. de C.V.                  | 墨西哥     | 0.3 万墨西哥比索 | 墨西哥     | 制造业     |        | 61.49 | 非同一控制下企业合并       |
| S&F Soluciones Administrativas Y Estrategicas, S. de R.L. de C.V. [注] | 墨西哥     | 0.3 万墨西哥比索 | 墨西哥     | 商务服务业   |        |       | 非同一控制下企业合并       |
| 泰安欣昌  | 山东泰安    | 1,000      | 山东肥城    | 投资与资产管理 | 99.90  | 0.10  | 收购股权，但是仅涉及单一资产收购 |
| 天成锂业  | 江西宜春    | 7,500      | 江西宜春    | 制造业     | 51.00  |       | 非同一控制下企业合并       |
| 协成锂业  | 江西宜春    | 2,000      | 江西宜春    | 制造业     | 50.10  |       | 设立               |
| 和成锂业  | 江西赣州    | 1,000      | 江西赣州    | 制造业     | 100.00 |       | 设立               |
| 和成国际  | 中国香港    | 3,500 万美元  | 中国香港    | 商务服务业   | 51.00  |       | 设立               |
| 璟康贸易  | 浙江上虞    | 1,000      | 浙江上虞    | 贸易业     | 100.00 |       | 设立               |

其他说明：

对于纳入合并范围的结构化主体，控制的依据：根据相关收购协议，本公司对S&F Soluciones拥有的权利及义务等，有关的资产、负债、权益和损益作为结构化主体纳入本公司合并财务报表范围。

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 公司全资子公司泰安欣昌持有 Suay51%股权，由于其尚未完成董事会改组，公司未能对其形成控制。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 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 |
|--------|----------|--------------|----------------|------------|
| 美国 GGS | 23.33    | 570.31       |                | 3,002.48   |
| 天成锂业   | 49.00    | 2,750.08     | 6,517.00       | 24,736.80  |
| 协成锂业   | 49.90    | -10,560.04   |                | -12,066.90 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 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      |
| 美国 GGS | 19,405.73 | 15,462.58 | 34,868.31 | 19,625.12 | 4,934.62 | 24,559.74 | 22,881.38 | 13,740.83 | 36,622.21 | 24,164.25 | 3,889.07 | 28,053.32 |
| 天成锂业   | 62,347.27 | 21,934.78 | 84,282.05 | 28,920.79 | 4,877.99 | 33,798.78 | 68,388.78 | 23,271.29 | 91,660.07 | 36,109.40 | 903.86   | 37,013.26 |
| 协成锂业   | 21,512.37 | 9,212.74  | 30,725.11 | 53,505.12 | 1,402.17 | 54,907.29 | 14,882.45 | 11,445.27 | 26,327.72 | 25,757.48 | 5,590.00 | 31,347.48 |

| 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  |
| 美国 GGS | 39,393.33 | 1,727.63   | 1,727.63   | 1,960.97  | 35,818.18 | 593.51    | 365.61    | -207.40   |
| 天成锂业   | 52,465.15 | 5,698.75   | 5,698.75   | 10,187.47 | 36,805.24 | 13,771.73 | 13,771.73 | 18,585.60 |
| 协成锂业   | 33,852.02 | -21,162.40 | -21,162.40 | -5,031.56 | 70.36     | -5,019.76 | -5,019.76 | -564.85   |

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|------------|-------------|--------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 4,852,474.97 | 874,600.00 |             | 1,529,074.41 |        | 4,198,000.56 | 与资产相关    |
| 合计     | 4,852,474.97 | 874,600.00 |             | 1,529,074.41 |        | 4,198,000.56 | /        |

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 与资产相关 | 1,529,074.41  | 1,760,043.26 |
| 与收益相关 | 16,326,755.41 | 7,505,026.27 |
| 合计    | 17,855,829.82 | 9,265,069.53 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、中国香港、美国、墨西哥、越南，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司主要以美元、比索、越南盾结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、存货、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注七.81“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注七.81“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) |         |
|------|-------------|---------|
|      | 本期数         | 上年数     |
| 上升5% | -248.07     | -335.49 |
| 下降5% | 248.07      | 335.49  |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化    | 对净利润的影响(万元) |         |
|---------|-------------|---------|
|         | 本期数         | 上年数     |
| 上升50个基点 | -600.95     | -619.35 |
| 下降50个基点 | -600.95     | 619.35  |

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

## (1) 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## (2) 已发生信用减值的依据

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

## (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损失准备。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：

1) 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。

2) 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。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## 3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数        |           |          |          |            |
|-------------|------------|-----------|----------|----------|------------|
|             | 一年以内       | 一至两年      | 两至三年     | 三年以上     | 合计         |
| 金融负债：       |            |           |          |          |            |
| 短期借款        | 97,504.96  | -         | -        | -        | 97,504.96  |
| 衍生金融负债      | 3,329.28   | -         | -        | -        | 3,329.28   |
| 应付票据        | 4,550.09   | -         | -        | -        | 4,550.09   |
| 应付账款        | 40,507.72  | -         | -        | -        | 40,507.72  |
| 其他应付款       | 13,595.14  | -         | -        | -        | 13,595.14  |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,021.88  | -         | -        | -        | 22,021.88  |
| 其他流动负责      | 980.72     | -         | -        | -        | 980.72     |
| 长期借款        | -          | 9,603.14  | 7,504.45 | 8,891.66 | 25,970.78  |
| 租赁负债        | -          | 10.37     | 10.88    | -        | 21.25      |
| 预计负债        | 300.00     | -         | -        | -        | 300.00     |
| 长期应付款       | -          | 409.25    | -        | -        | 409.25     |
| 金融负债合计      | 182,789.80 | 10,022.76 | 7,515.33 | 8,891.66 | 209,191.08 |

续上表：

| 项 目         | 期初数        |           |           |          |            |
|-------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
|             | 一年以内       | 一至两年      | 两至三年      | 三年以上     | 合 计        |
| 金融负债：       |            |           |           |          |            |
| 短期借款        | 107,526.51 | -         | -         | -        | 107,526.51 |
| 衍生金融负债      | 1,098.88   | -         | -         | -        | 1,098.88   |
| 应付票据        | 4,015.20   | -         | -         | -        | 4,015.20   |
| 应付账款        | 39,837.43  | -         | -         | -        | 39,837.43  |
| 其他应付款       | 27,252.03  | -         | -         | -        | 27,252.03  |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,124.04  | -         | -         | -        | 18,124.04  |
| 长期借款        | -          | 9,672.38  | 10,853.52 | 8,247.87 | 28,773.77  |
| 租赁负债        | -          | 45.40     | 10.37     | 10.88    | 66.65      |
| 预计负债        | 60.00      | -         | -         | -        | 60.00      |
| 长期应付款       | -          | 2,951.85  | -         | -        | 2,951.85   |
| 金融负债合计      | 197,914.09 | 12,669.63 | 10,863.89 | 8,258.75 | 229,706.36 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为62.51%(2022年12月31日：60.12%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式       | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------------|-----------|----------------|--------|----------------------------|
| 合并内信用证贴现   | 信用证       | 87,950,000.00  | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 合并内未到期应收票据 | 应收票据      | 120,000,000.00 | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 应收账款保理     | 应收账款      | 8,000,000.00   | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书       | 应收款项融资    | 98,915,708.46  | 终止确认   | 转移了其几乎所有的风险和报酬             |
| 票据贴现       | 应收款项融资    | 200,429,674.63 | 终止确认   | 转移了其几乎所有的风险和报酬             |
| 合计         | /         | 515,295,383.09 | /      | /                          |

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书        | 98,915,708.46  |               |
| 应收款项融资 | 贴现        | 200,429,674.63 | 2,310,916.58  |
| 合计     | /         | 299,345,383.09 | 2,310,916.58  |

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|--------------------------|------------|------------|------------|----|
|                          | 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 |    |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |            |            |    |
| （一）交易性金融资产               |            |            |            |    |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |    |
| （1）债务工具投资                |            |            |            |    |



|                             |  |               |               |                |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (2) 权益工具投资                  |  |               |               |                |
| (3) 衍生金融资产                  |  |               |               |                |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |               |               |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |               |               |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |               |               |                |
| (二) 其他债权投资                  |  |               |               |                |
| (三) 其他权益工具投资                |  |               | 95,000,000.00 | 95,000,000.00  |
| (四) 投资性房地产                  |  |               |               |                |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |               |               |                |
| 2. 出租的建筑物                   |  |               |               |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |               |               |                |
| (五) 生物资产                    |  |               |               |                |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |               |               |                |
| 2. 生产性生物资产                  |  |               |               |                |
| 应收款项融资                      |  | 11,521,439.87 |               | 11,521,439.87  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 11,521,439.87 | 95,000,000.00 | 106,521,439.87 |
| (六) 交易性金融负债                 |  | 33,292,835.86 |               | 33,292,835.86  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  | 33,292,835.86 |               | 33,292,835.86  |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |               |               |                |
| 衍生金融负债                      |  | 33,292,835.86 |               | 33,292,835.86  |
| 其他                          |  |               |               |                |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |               |               |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  | 33,292,835.86 |               | 33,292,835.86  |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |               |               |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |               |               |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |               |               |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |               |               |                |

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

公司持有的应收款项融资 11,521,439.87 元，均为银行承兑汇票，对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

公司持有的衍生金融负债 33,292,835.86 元，均为银行出售的衍生工具，期末公允价值按照资产负债表日银行远期外汇汇率计算确定。

## 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

适用 不适用

对于公司持有的其他权益工具 95,000,000.00 元，由于公司对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 (%) |
|-------|------|--------|----------|------------------|-------------------|
| 东大针织  | 浙江上虞 | 有限责任公司 | 7,000.00 | 15.81            | 15.81             |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张间芳、张惠莉夫妇及其子张家地。

其他说明：

截至报告期末，本公司实际控制人为张间芳、张惠莉夫妇及其子张家地，其通过绍兴上虞东大针织有限公司、诸暨裕康管理咨询合伙企业(有限合伙)及自身合计控制公司 52.92%的股份。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九.1“在子公司中的权益”。

适用 不适用

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 为诚贸易    | 其他          |
| 慧元贸易    | 其他          |
| 小曼针织    | 其他          |
| 唐倩      | 其他          |
| 闻儿      | 其他          |

**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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方  | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额      |
|------|--------|------------|--------------|---------------|------------|
| 小曼针织 | 加工费    | 212,541.81 |              | 否             | 343,333.05 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 |
|------------------|----------|------------|------------|------------|
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 7,000.00 | 2023/07/19 | 2024/02/07 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 8,800.00 | 2023/05/16 | 2024/05/15 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 4,000.00 | 2023/04/25 | 2024/03/15 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 3,000.00 | 2023/01/11 | 2024/04/10 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 164.66   | 2023/10/19 | 2024/04/19 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,000.00 | 2022/12/30 | 2024/06/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,000.00 | 2022/12/30 | 2024/12/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,250.00 | 2022/12/30 | 2025/06/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,250.00 | 2022/12/30 | 2025/12/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,500.00 | 2022/12/30 | 2026/06/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,500.00 | 2022/12/30 | 2026/12/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,500.00 | 2022/12/30 | 2027/06/29 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉     | 1,500.00 | 2022/12/30 | 2027/12/29 | 否          |
| 张间芳、张惠莉          | 6,000.00 | 2023/01/16 | 2024/01/16 | 否          |
| 张间芳、张惠莉          | 8,000.00 | 2023/12/14 | 2024/12/11 | 否          |
| 张间芳、张惠莉          | 1,000.00 | 2023/12/12 | 2024/12/11 | 否          |
| 张间芳、张惠莉          | 1,000.00 | 2023/11/14 | 2024/05/28 | 否          |
| 张间芳、张惠莉          | 550.00   | 2023/07/17 | 2024/01/20 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 900.00   | 2023/05/25 | 2024/05/24 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 1,500.00 | 2023/12/13 | 2024/12/11 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 4,000.00 | 2023/11/21 | 2024/05/20 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 4,000.00 | 2023/11/23 | 2024/05/22 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 7,200.00 | 2023/12/20 | 2024/12/19 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 1,800.00 | 2023/01/11 | 2024/01/11 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 5,000.00 | 2023/12/08 | 2024/12/09 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 1,995.00 | 2023/06/26 | 2024/06/19 | 否          |
| 东大针织、张间芳、张惠莉、张家地 | 248.00   | 2023/12/04 | 2024/06/04 | 否          |
| 张间芳              | 2,995.00 | 2022/01/14 | 2025/01/12 | 否          |
| 张间芳              | 1,000.00 | 2022/01/14 | 2025/01/12 | 否          |
| 张间芳              | 1,200.00 | 2023/08/11 | 2025/12/23 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 2,000.00 | 2022/09/28 | 2024/09/28 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 1,000.00 | 2022/09/30 | 2024/09/30 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 1,650.00 | 2023/06/27 | 2025/06/27 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 3,000.00 | 2022/08/31 | 2024/02/29 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 2,990.00 | 2023/10/16 | 2024/10/15 | 否          |
| 张间芳、张惠莉、张家地      | 3,084.54 | 2022/04/21 | 2024/04/15 | 否          |

|             |          |            |            |   |
|-------------|----------|------------|------------|---|
| 张间芳、张惠莉、张家地 | 900.00   | 2023/09/19 | 2024/09/17 | 否 |
| 张间芳、张惠莉、张家地 | 1,000.00 | 2023/09/18 | 2024/09/17 | 否 |
| 张间芳、张惠莉、张家地 | 10.00    | 2023/10/16 | 2024/04/16 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

其他担保明细情况

| 担保人     | 银行               | 业务类型             | 币种  | 担保金额(万元)  | 到期日        |
|---------|------------------|------------------|-----|-----------|------------|
| 东大针织    | 浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 结售汇期权、远期外汇买卖、信用证 | 人民币 | 8,800.00  | 2024/06/03 |
| 张间芳、张惠莉 |                  |                  |     | 16,500.00 | 2024/06/03 |
| 张家地     |                  |                  |     | 5,500.00  | 2027/01/07 |
| 东大针织    | 中信银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 外汇期权             | 人民币 | 26,000.00 | 2024/05/09 |
| 张间芳、张惠莉 |                  |                  |     | 26,000.00 |            |

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方  | 拆借金额           | 起始日 | 到期日 | 说明         |
|------|----------------|-----|-----|------------|
| 拆入   |                |     |     |            |
| 东大针织 | 376,850,000.00 |     |     | 按照年化7%计收利息 |
| 慧元贸易 |                |     |     | 按照年化7%计收利息 |
| 为诚贸易 | 56,900,000.00  |     |     | 按照年化7%计收利息 |

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 389.60 | 475.70 |

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方  | 期末账面余额       | 期初账面余额         |
|-------|------|--------------|----------------|
| 应付账款  | 小曼针织 | 253,055.52   | 173,904.07     |
| 其他应付款 | 东大针织 | 7,408,068.53 |                |
| 其他应付款 | 慧元贸易 | 2,876,752.02 | 101,232,426.23 |
| 其他应付款 | 为诚贸易 | 7,382,930.58 | 76,337,622.95  |
| 其他应付款 | 唐倩   |              | 2,275,500.00   |
| 其他应付款 | 闻儿   |              | 910,200.00     |

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 本期授予      |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效      |                |
|--------|-----------|---------------|------|----|------|----|-----------|----------------|
|        | 数量        | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量        | 金额             |
| 销售人员   | 205,000   | 3,542,400.00  |      |    |      |    | 729,400   | 13,842,972.00  |
| 管理人员   | 1,575,000 | 30,758,350.00 |      |    |      |    | 3,927,000 | 62,256,529.00  |
| 研发人员   | 80,000    | 1,382,400.00  |      |    |      |    | 2,103,500 | 18,580,830.00  |
| 生产人员   |           |               |      |    |      |    | 634,900   | 10,259,466.00  |
| 合计     | 1,860,000 | 35,683,150.00 |      |    |      |    | 7,394,800 | 104,939,797.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 销售人员   | 37.70 元/股   | 22 个月  |               |        |
| 管理人员   | 37.70 元/股   | 22 个月  |               |        |
| 研发人员   | 37.70 元/股   | 22 个月  |               |        |
| 生产人员   | 37.70 元/股   | 22 个月  |               |        |

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                   |                                    |
|-------------------|------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法  | 股票期权为BS模型、限制性股票为授予日市价、员工持股计划为授予日市价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数  | 历史波动率、无风险收益率、股息率                   |
| 可行权权益工具数量的确定依据    | 按实际行权数量确定                          |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无                                  |

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 18,151,100.33 |
|-----------------------|---------------|

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 销售人员   | 1,486,945.41  |              |
| 管理人员   | 6,964,625.91  |              |
| 研发人员   | 2,429,982.06  |              |
| 生产人员   | 1,098,378.78  |              |
| 合计     | 11,979,932.16 |              |

其他说明

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (一) 重要承诺事项

#### 1. 募集资金使用承诺情况

2020年4月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2287号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币可转换公司债券200万张，发行价为每张人民币100.00元，共计募集资金20,000.00万元，扣除发行费用690.47万元后，公司本次募集资金净额为19,309.53万元。

截至2023年12月31日，募集资金投向使用情况如下(单位：人民币万元)：

| 承诺投资项目                    | 承诺投资金额    | 实际投资金额    |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目 | 19,309.53 | 10,553.51 |

#### 2. 在合营中的权益有关的承诺

2023年4月10日，公司与上海上民投资管理咨询有限公司签署合伙协议，共同出资设立上康汇(上海)新能源科技合伙企业(有限合伙)，该合伙企业出资总额为人民币1,000.00万元，其中公司作为有限合伙人认缴出资人民币700.00万元，占合伙企业出资总额的70%份额，认缴出资款需在合伙期限内全部缴付。截至期末，公司尚未缴纳认缴出资款。

#### 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十六2、“或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

| 担保单位  | 抵押权人                 | 抵押标的物                      | 抵押物账面原值                 | 抵押物账面价值                 | 担保金额  | 借款到期日   |               |
|-------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|---------------|
| GGS   | NortheastBank        | GGS 所有资产                   |                         |                         | 短期借款<br>(USD455.19) 3,223.97  | 2024/08/01  |               |
|       |                      |                            |                         |                         | 一年内到期的非流动负债<br>(USD5.02) 35.57  | 2025/11/15  |               |
|       |                      |                            |                         |                         | 长期借款<br>(USD96.08) 680.51<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD42.70) 302.45         | 2027/04/29  |               |
|       |                      |                            |                         |                         | 长期借款<br>(USD5.55) 39.31<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD2.15) 15.22             | 2027/08/05  |               |
|       |                      | 房屋建筑物<br>[注 1]             | (USD153.12)<br>1,084.50 | (USD97.31)<br>689.24    | 长期借款<br>(USD148.72) 1,053.35<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD28.78) 203.87      | 2030/03/04  |               |
|       |                      |                            | (USD205.26)<br>1,453.77 | (USD185.08)<br>1,310.87 | 长期借款<br>(USD219.80) 1,556.80<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD40.15) 301.32      |   |               |
|       |                      |                            | (USD193.07)<br>1,367.47 | (USD193.07)<br>1,367.47 | 长期借款<br>(USD216.43) 1,532.92<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD23.57) 166.93[注 2] |   |               |
|       |                      | First Bank & Trust         | 运输工具                    | (USD6.99)<br>49.49      | (USD3.88)<br>27.49  | 长期借款(USD2.22) 15.57<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD3.33) 23.57 | 2025/09/08    |
|       |                      | Porsche financial services | 运输工具                    | (USD26.87)<br>190.28    | (USD12.69)<br>89.86   | 长期借款(USD7.91) 56.02<br>一年内到期的非流动负债<br>(USD6.33) 44.82 | 2026/04/06    |
|       |                      | 本公司                        | 上虞农村商业银行股份有限公司丰惠支行      | 房屋建筑物                   | 2,309.70  | 883.89  | 长期借款 2,995.00 |
| 土地使用权 | 728.79               |                            |                         | 519.99                  |   |   |               |
| 本公司   | 远东国际融资租赁有限公司         | 机器设备                       | 1,613.08                | 728.58                  | 一年内到期非流动负债<br>824.17、长期应付 409.25                                      | 2025/06/27  |               |
|       |                      | 机器设备                       | 1,103.09                | 402.49                  | 一年内到期非流动负债<br>764.18  | 2024/09/28  |               |
|       |                      |                            |                         |                         | 一年内到期非流动负债<br>382.09  | 2024/09/30  |               |
| 本公司   | 浙江稠州金融租赁有限公司         | 机器设备                       | 3,572.66                | 2,902.72                | 一年内到期非流动负债<br>518.31  | 2024/02/29  |               |
| 本公司   | 上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 房屋建筑物                      | 6,022.61                | 3,669.95                | 短期借款 6,000.00   | 2024/01/16  |               |
|       |                      | 土地使用权                      | 4,516.66                | 3,436.17                |   |   |               |
| 本公司   | 中信银行股份有限公司绍兴上虞支行     | 房屋建筑物                      | 1,936.07                | 808.40                  | 短期借款 4,000.00   | 2024/03/15  |               |
|       |                      | 土地使用权                      | 1,183.07                | 832.37                  |   |   |               |
| 本公司   | 中国建设银行股份有限公司上虞支行     | 房屋建筑物                      | 1,307.99                | 860.35                  | 短期借款 8,800.00   | 2024/05/15  |               |



| 担保单位  | 抵押权人             | 抵押标的物 | 抵押物账面原值  | 抵押物账面价值  | 担保金额                | 借款到期日      |
|-------|------------------|-------|----------|----------|---------------------|------------|
| 本公司   | 温州银行股份有限公司绍兴支行   | 房屋建筑物 | 5,518.97 | 3,298.88 | 短期借款 8,000.00       | 2024/12/11 |
|       |                  | 土地使用权 | 1,114.54 | 817.17   |                     |            |
| 金昊新材料 | 浙江浙银金融租赁股份有限公司   | 机器设备  | 8,636.03 | 5,531.37 | 一年内到期非流动负债 1,549.77 | 2024/04/15 |
| 天成锂业  | 江西上高农村商业银行股份有限公司 | 房屋建筑物 | 5,532.74 | 4,909.14 | 长期借款 4,000.00       | 2025/09/15 |
|       |                  | 土地使用权 | 838.30   | 732.12   |                     |            |

[注 1]除房屋建筑物外同时由 GGS 所有资产提供抵押担保；

[注 2]该笔借款同时由 SF 提供保证担保。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

单位：万元

| 担保单位  | 质押权人                 | 质押标的物             | 质押物账面原值  | 质押物账面价值  | 担保金额                 | 借款到期日      |
|-------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|------------|
| 本公司   | 上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 持有天成锂业 1,325 万股股份 |          |          | 一年内到期的非流动负债 1,000.00 | 2024/06/29 |
|       |                      |                   |          |          | 一年内到期的非流动负债 1,000.00 | 2024/12/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,250.00        | 2025/06/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,250.00        | 2025/12/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,500.00        | 2026/06/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,500.00        | 2026/12/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,500.00        | 2027/06/29 |
|       |                      |                   |          |          | 长期借款 1,500.00        | 2027/12/29 |
| 金昊新材料 | 浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行     | 定期存款              | 558.65   | 558.65   | 应付票据 558.65          | 2024/06/28 |
| 裕康手套  | 浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行     | 定期存款              | 2,008.79 | 2,008.79 | 应付票据 2,008.79        | 2024/05/30 |
| 本公司   | 浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行     | 定期存款              | 248.00   | 248.00   | 应付票据 248.00          | 2024/06/04 |

(4) 其他担保事项

单位：万元

| 担保单位 | 抵押权人           | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 到期日 |
|------|----------------|-------|---------|---------|-----|
| 本公司  | 国网浙江绍兴市上虞区供电公司 | 机器设备  | 161.09  | 41.24   | 长期  |
|      |                | 房屋建筑物 | 8.40    | 3.45    |     |

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 到期日 |
|------|------|-------|---------|---------|-----|
| 小 计  |      |       | 169.49  | 44.69   |     |

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位: 万元

| 担保单位           | 被担保单位         | 贷款金融机构               | 担保金额                 | 借款到期日               |            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| 金昊新材料、裕康手套     | 本公司           | 中国银行股份有限公司上虞支行       | 短期借款 7,000.00        | 2024/02/07          |            |
|                |               | 中国建设银行股份有限公司上虞支行     | 短期借款 8,800.00        | 2024/05/15          |            |
| 天成锂业           | 本公司           | 上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 一年内到期的非流动负债 1,000.00 | 2024/06/29          |            |
|                |               |                      | 一年内到期的非流动负债 1,000.00 | 2024/12/29          |            |
|                |               |                      | 长期借款 1,250.00        | 2025/06/29          |            |
|                |               |                      | 长期借款 1,250.00        | 2025/12/29          |            |
|                |               |                      | 长期借款 1,500.00        | 2026/06/29          |            |
|                |               |                      | 长期借款 1,500.00        | 2026/12/29          |            |
|                |               |                      | 长期借款 1,500.00        | 2027/12/29          |            |
| 本公司            | 裕康手套          | 华夏银行股份有限公司上虞支行       | 短期借款 1,000.00        | 2024/09/17          |            |
|                |               | 温州银行股份有限公司绍兴分行       | 短期借款 1,000.00        | 2024/12/11          |            |
|                | 金昊新材料         | 华夏银行股份有限公司上虞支行       | 短期借款 900.00          | 2024/09/17          |            |
|                |               | 浙江浙银金融租赁股份有限公司       | 一年内到期非流动负债 1,549.77  | 2024/04/15          |            |
|                |               | 上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 短期借款 1,000.00        | 2024/05/28          |            |
|                | 天成锂业          | 本公司                  | 交通银行股份有限公司宜春分行       | 一年内到期非流动负债 4,850.00 | 2024/08/29 |
|                |               |                      | 江西上高农村商业银行股份有限公司营业部  | 短期借款 3,000.00       | 2024/02/08 |
|                |               |                      | 兴业银行股份有限公司宜春分行       | 短期借款 4,000.00       | 2024/08/16 |
|                |               |                      |                      | 短期借款 2,600.00       | 2024/10/11 |
|                |               |                      |                      | 信用证 2,000.00        | 2024/09/27 |
| 九江银行股份有限公司宜春分行 | 应付票据 1,168.00 | 2024/07/10           |                      |                     |            |

| 担保单位  | 被担保单位  | 贷款金融机构         | 担保金额  | 借款到期日                    |
|-------|--------|----------------|---|--------------------------|
|       | 协成锂业   | 九江银行股份有限公司上高支行 | 长期借款 1,394.00<br>一年内到期的非流动负债 4,000.00                         | 2025/09/22<br>2024/09/21 |
| 美国 SF | 美国 GGS | Northeast Bank | 长期借款 (USD216.43) 1,532.92<br>一年内到期的非流动负债 (USD23.57) 166.93    | 2030/03/04               |
| 本公司   | 越南安防   | 中国银行股份有限公司澳门分行 | 长期借款 (USD150.00) 1,062.41<br>一年内到期的非流动负债 (USD225.00) 1,593.61 | 2025/04/08               |

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况 (单位: 万元)

| 担保单位                             | 被担保单位      | 抵押权人                 | 抵押标的物  | 抵押物<br>账面原值 | 抵押物<br>账面价值 | 担保金额                                 | 借款到期日      |
|----------------------------------|------------|----------------------|--------|-------------|-------------|--------------------------------------|------------|
| 本公司                              | 金昊新材料      | 上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行 | 房屋建筑物  | 966.47      | 405.77      | 短期借款 1,000.00                        | 2024/05/28 |
|                                  |            |                      | 土地使用权  | 242.69      | 173.26      | 应付票据 550.00                          | 2024/01/20 |
| 本公司                              | 裕康手套       | 上虞农村商业银行股份有限公司丰惠支行   | 污染物排放权 | 1,031.73    | 46.49       | 长期借款 1,200.00                        | 2025/12/23 |
|                                  |            |                      | 房屋建筑物  | 2,309.70    | 883.89      | 长期借款 1,000.00                        | 2025/01/12 |
| 金昊新材料                            | 本公司        | 浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行     | 房屋建筑物  | 6,626.26    | 5,415.11    | 信用证 1,800.00                         | 2024/01/11 |
|                                  |            |                      |        |             |             | 信用证 1,995.00                         | 2024/06/19 |
|                                  |            |                      | 土地使用权  | 1,734.33    | 1,538.63    | 信用证 5,000.00                         | 2024/12/09 |
| 本公司                              | 越南安防       | 中国银行股份有限公司杭州上虞杭州湾支行  | 定期存单   | 6,805.00    | 6,805.00    | 长期借款 (VND 1,263,739.47) 369.10       | 2025/01/03 |
|                                  |            |                      |        |             |             | 一年内到期的非流动负债 (VND1,895,609.21) 553.65 |            |
|                                  |            |                      |        |             |             | 长期借款 (VND987,592.78) 288.45          | 2025/01/03 |
|                                  |            |                      |        |             |             | 一年内到期的非流动负债 (VND1,481,389.18) 432.67 |            |
|                                  |            |                      |        |             |             | 长期借款 (VND179,811.42) 52.52           | 2025/01/03 |
|                                  |            |                      |        |             |             | 一年内到期的非流动负债 (VND269,714.62) 78.78    |            |
|                                  |            |                      |        |             |             | 长期借款 (VND532,896.95) 155.64          | 2025/01/03 |
|                                  |            |                      |        |             |             | 一年内到期的非流动负债 (VND799,345.43) 233.46   |            |
| 长期借款 (USD150.00) 1,062.41        | 2025/04/08 |                      |        |             |             |                                      |            |
| 一年内到期的非流动负债 (USD225.00) 1,593.61 |            |                      |        |             |             |                                      |            |

## 2. 为非关联方提供的担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司为子公司越南安防向江苏运能能源科技有限公司的采购提供连带责任保证 4,300.00 万元。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资 18,754.98 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (1) 收到行政处罚决定书

公司 2022 年 10 月 28 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)立案告知书, 因涉嫌信息披露违法违规, 中国证监会决定对本公司进行立案调查。2024 年 1 月 30 日, 公司收到中国证监会出具的《行政处罚决定书》([2024]7 号)决定: 对康隆达责令改正, 给予警告, 并处以 300 万元罚款。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 31 日在指定信息披露媒体发布的《关于收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚决定书〉的公告》(公告编号: 2024-002)。公司及相关责任人收到《行政处罚决定书》后, 高度重视上述问题, 并针对问题进行深刻反省和积极整改。公司今后将进一步加强法律法规和规范性文件的学习, 结合公司实际情况, 加强内部管理工作, 提高规范运作意识, 积极提升公司信息披露质量, 切实维护公司及广大投资者的利益, 促进公司规范、持续、健康、稳定发展。

#### (2) 回购注销限制性股票

根据公司 2023 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第三十五次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》, 鉴于公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期/第一个解除限售期的公司层面业绩考核未达成, 根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2022 年限制性股票和股票期权激励计划(草案)(更正后)》的相关规定, 董事会同意注销 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予已获授但尚未行权的股票期权合计 221.92 万份, 并回购注销首次授予已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 126.24 万股, 限制性股票的回购价格为 23.57 元/股。回购注销限制性股票涉及激励对象 35 人, 合计拟回购注销限制性股票 1,262,400 股; 回购注销完成后, 剩余股权激励限制性股票 1,893,600 股。

公司于 2024 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 20 日以货币资金归还上述激励对象出资人民币 29,754,768.00 元。公司减少注册资本人民币 1,262,400.00 元。

#### (3) 签署有关解除包销协议

本公司及全资子公司金昊新材料持有的全资子公司泰安欣昌持有 51%股份的公司 Suay 与 Kodal Minerals PLC (以下简称 KODAL)、海南矿业股份有限公司(以下简称海南矿业)及其控股子公司 Kodal Mining UK (以下简称 KMUK) 共同签署了《同意终止关于从布古尼锂矿项目承购锂辉石的具有约束力的条款书》(以下简称《解除包销协议》), 约定 KMUK 将分两期向 Suay Chin

支付共 1,400.00 万美元的终止金，Suay Chin 在收到首期款项 700.00 万美元后，Suay Chin 与 KODAL 于 2017 年签署的《布古尼 (Bougouni) 锂矿项目锂辉石销售约束条款备忘录》即终止效力，即 Suay Chin 将放弃 Bougouni 锂矿项目投产后三年内包销不低于 80% 的锂精矿产品的优先权；KMUK 需在首批锂辉石从马里发出或 2024 年 10 月 31 日（孰早者为准）前完成全部终止金的支付。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对纺织业、有色金属冶炼及压延加工业的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目   | 纺织业        | 有色金属冶炼及<br>压延加工业 | 分部间抵销    | 合计         |
|------|------------|------------------|----------|------------|
| 营业收入 | 107,693.40 | 48,585.55        |          | 156,278.95 |
| 营业成本 | 78,587.74  | 48,986.20        |          | 127,573.94 |
| 资产总额 | 284,979.49 | 71,393.58        | 5,053.57 | 351,319.50 |
| 负债总额 | 175,751.60 | 48,927.56        | 5,053.57 | 219,625.59 |

#### (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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### (1) 控股股东及实际控制人质押本公司的股份情况

截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东东大针织累计质押股份数为 17,611,600 股，占其持有公司股份总数的 68.00%，占公司总股本的 10.75%；实际控制人张间芳累计质押股份数为 19,707,630 股，占其持有公司股份总数的 82.12%，占公司总股本的 12.03%；实际控制人张惠莉累计质押股份数为 9,915,270 股，占其持有公司股份总数的 38.59%，占公司总股本的 6.05%。

### (2) 冲回天成锂业管理团队业绩奖励

根据本公司与天成锂业及原股东于 2022 年 9 月签订的《股权转让协议》中的业绩承诺及超额业绩奖励条款约定：

天成锂业及原股东对 2022 年、2023 年、2024 年（以下简称利润承诺期限内）的净利润作出承诺，承诺扣非净利润分别不低于 18,000 万元、20,000 万元及 21,000 万元（累计扣非净利润 59,000 万元）。

如果天成锂业在利润承诺期限内累计实际实现的净利润超过累计承诺净利润目标的，超出部分的不超过 50%用于奖励给天成锂业管理团队。奖励分配方案每年制定一次，由管理团队制订奖励分配方案并报天成锂业董事会审批通过。

2022 年度，天成锂业实现扣非净利润(计提业绩奖励之前)32,430.48 万元，超出承诺扣非净利润 18,000 万元，董事会审议通过计提 4,700 万元的管理团队业绩奖励，计入当期损益。

2023 年度，由于锂盐产品价格出现较大幅度下跌，天成锂业业绩不及预期，且在锂盐产品价格低迷的情况下，2024 年度扣非净利润预计也不能达到业绩承诺。

公司管理层判断，天成锂业利润承诺期限内很有可能无法完成业绩承诺，故本期将 2022 年度计提的未予发放的 4,700 万元管理团队业绩奖励予以冲回处理。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 275,004,563.75 | 128,374,806.80 |
| 1 年以内小计    | 275,004,563.75 | 128,374,806.80 |
| 1 至 2 年    | 1,350.00       | 267,240.00     |
| 2 至 3 年    | 120,870.00     | 5,268.33       |
| 3 年以上      | 384,542.08     | 441,595.42     |
| 合计         | 275,511,325.83 | 129,088,910.55 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 275,511,325.83 | 100.00 | 4,966,099.14 | 1.80     | 270,545,226.69 | 129,088,910.55 | 100.00 | 3,005,734.70 | 2.33     | 126,083,175.85 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 账龄组合      | 275,511,325.83 | 100.00 | 4,966,099.14 | 1.80     | 270,545,226.69 | 129,088,910.55 | 100.00 | 3,005,734.70 | 2.33     | 126,083,175.85 |
| 合计        | 275,511,325.83 | /      | 4,966,099.14 | /        | 270,545,226.69 | 129,088,910.55 | /      | 3,005,734.70 | /        | 126,083,175.85 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称         | 期末余额           |              |          |
|------------|----------------|--------------|----------|
|            | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 230,734,403.25 | 2,307,344.03 | 1.00     |
| 账龄组合       | 44,776,922.58  | 2,658,755.11 | 5.94     |
| 合计         | 275,511,325.83 | 4,966,099.14 | 1.80     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

其中：账龄组合

| 账 龄       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 44,270,160.50 | 2,213,508.03 | 5.00    |
| 1-2年      | 1,350.00      | 270.00       | 20.00   |
| 2-3年      | 120,870.00    | 60,435.00    | 50.00   |
| 3年以上      | 384,542.08    | 384,542.08   | 100.00  |
| 合 计       | 44,776,922.58 | 2,658,755.11 | 5.94    |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,005,734.70 | 1,960,364.44 |       |       |      | 4,966,099.14 |
| 合计        | 3,005,734.70 | 1,960,364.44 |       |       |      | 4,966,099.14 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称  | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 香港康隆达 | 225,036,969.00 |          | 225,036,969.00 | 81.68                   | 2,250,369.69 |
| 第二名   | 11,787,960.01  |          | 11,787,960.01  | 4.28                    | 589,398.00   |



|     |                |  |                |       |              |
|-----|----------------|--|----------------|-------|--------------|
| 第三名 | 4,795,393.60   |  | 4,795,393.60   | 1.74  | 239,769.68   |
| 第四名 | 4,003,673.53   |  | 4,003,673.53   | 1.45  | 200,183.68   |
| 第五名 | 3,398,016.66   |  | 3,398,016.66   | 1.23  | 169,900.83   |
| 合计  | 249,022,012.80 |  | 249,022,012.80 | 90.38 | 3,449,621.88 |

其他说明：

适用 不适用

应收关联方账款情况

| 单位名称  | 与本公司关系 | 期末数            | 占应收账款期末数的比例(%) |
|-------|--------|----------------|----------------|
| 香港康隆达 | 子公司    | 225,036,969.00 | 81.68          |
| 上海康思曼 | 子公司    | 2,939,805.08   | 1.07           |
| 璟康贸易  | 子公司    | 2,698,851.16   | 0.98           |
| 裕康防护  | 子公司    | 58,778.01      | 0.02           |
| 小计    |        | 230,734,403.25 | 83.75          |

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 650,732,264.99 | 609,883,796.75 |
| 合计    | 650,732,264.99 | 609,883,796.75 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 119,008,562.24 | 217,871,688.27 |
| 1 年以内小计    | 119,008,562.24 | 217,871,688.27 |
| 1 至 2 年    | 194,605,770.54 | 330,251,503.64 |
| 2 至 3 年    | 280,118,626.99 | 400,531.50     |
| 3 年以上      | 64,117,133.44  | 68,069,188.91  |
| 合计         | 657,850,093.21 | 616,592,912.32 |

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 651,565,859.96 | 611,586,465.98 |
| 应收出口退税 | 4,714,376.08   | 3,777,045.00   |
| 押金保证金  | 162,200.00     | 759,880.22     |
| 备用金    | 320,781.34     | 386,176.93     |
| 其他     | 1,086,875.83   | 83,344.19      |
| 合计     | 657,850,093.21 | 616,592,912.32 |

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |    |
|      |              |                      |                      |    |

|                    |               |              |              |              |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 2023年1月1日余额        | 2,162,356.11  | 3,402,082.41 | 1,144,677.05 | 6,709,115.57 |
| 2023年1月1日余额在<br>本期 |               |              |              |              |
| --转入第二阶段           | -1,958,371.44 | 1,958,371.44 |              |              |
| --转入第三阶段           |               | -876,960.03  | 876,960.03   |              |
| --转回第二阶段           |               |              |              |              |
| --转回第一阶段           |               |              |              |              |
| 本期计提               | 968,380.00    | -532,551.04  | -27,116.31   | 408,712.65   |
| 本期转回               |               |              |              |              |
| 本期转销               |               |              |              |              |
| 本期核销               |               |              |              |              |
| 其他变动               |               |              |              |              |
| 2023年12月31日余额      | 1,172,364.67  | 4,827,902.81 | 1,117,560.74 | 7,117,828.22 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |           |           |          | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,709,115.57 | 408,712.65 |           |           |          | 7,117,828.22 |
| 合计        | 6,709,115.57 | 408,712.65 |           |           |          | 7,117,828.22 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称   | 期末余额           | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质  | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|-----------------------------|--------|-------|--------------|
| 越南安防   | 574,728,397.31 | 87.36                       | 关联方往来款 | [注 1] | 5,747,283.97 |
| 美国 GGS | 76,836,462.65  | 11.68                       | 关联方往来款 | [注 2] | 768,364.63   |

|     |                |       |        |      |              |
|-----|----------------|-------|--------|------|--------------|
| 第三名 | 4,714,376.08   | 0.72  | 应收出口退税 | 1年以内 |              |
| 第四名 | 90,000.00      | 0.01  | 其他     | 3年以上 | 90,000.00    |
| 第五名 | 45,000.00      | 0.01  | 备用金    | 1年以内 | 2,250.00     |
| 合计  | 656,414,236.04 | 99.77 | /      | /    | 6,607,898.60 |

[注1]其中：1年以内 111,043,732.97 元、1-2 年 183,611,279.35 元、2-3 年 280,073,384.99 元；

[注2]其中：1年以内 2,514,882.91 元、1-2 年 10,686,647.72 元、3 年以上 280,073,384.99 元。

### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

对关联方的其他应收款情况

| 单位名称   | 与本公司关系 | 期末数            | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|--------|--------|----------------|-----------------|
| 越南安防   | 子公司    | 574,728,397.31 | 87.36           |
| 美国 GGS | 子公司    | 76,836,462.65  | 11.68           |
| 康隆达国际  | 子公司    | 1,000.00       | -               |
| 小 计    |        | 651,565,859.96 | 99.04           |

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 926,215,675.91 | 10,000,000.00 | 916,215,675.91 | 943,961,435.28 | 10,000,000.00 | 933,961,435.28 |
| 合计     | 926,215,675.91 | 10,000,000.00 | 916,215,675.91 | 943,961,435.28 | 10,000,000.00 | 933,961,435.28 |

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 美国 GGS | 18,457,165.11  |               |               | 18,457,165.11  |          |               |
| 金昊新材料  | 37,934,971.91  | 401,202.73    |               | 38,336,174.64  |          |               |
| 康隆达国际  | 238,158,203.36 |               |               | 238,158,203.36 |          |               |
| 天成锂业   | 517,924,458.24 | 5,208,564.64  | 44,328,900.00 | 478,804,122.88 |          |               |
| 泰安欣昌   | 94,905,000.00  |               |               | 94,905,000.00  |          |               |
| 裕康手套   | 10,120,335.27  | 173,967.27    |               | 10,294,302.54  |          | 10,000,000.00 |
| 香港康隆达  | 12,275,985.00  |               |               | 12,275,985.00  |          |               |
| 璟康贸易   |                | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00  |          |               |
| 手套研究院  | 5,000,000.00   |               |               | 5,000,000.00   |          |               |
| 上海康思曼  | 2,040,000.00   |               |               | 2,040,000.00   |          |               |
| 康隆达和上  | 5,000,000.00   |               |               | 5,000,000.00   |          |               |

|      |                |               |               |                |  |               |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|--|---------------|
| 化院   |                |               |               |                |  |               |
| 联康包装 | 1,072,316.39   | 118,098.15    |               | 1,190,414.54   |  |               |
| 裕康防护 | 1,073,000.00   | 661,307.84    |               | 1,734,307.84   |  |               |
| 济宁裕康 |                |               |               |                |  |               |
| 协成锂业 |                | 10,020,000.00 |               | 10,020,000.00  |  |               |
| 和成锂业 |                |               |               |                |  |               |
| 和成国际 |                |               |               |                |  |               |
| 合计   | 943,961,435.28 | 26,583,140.63 | 44,328,900.00 | 926,215,675.91 |  | 10,000,000.00 |

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面价值          | 可收回金额      | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|---------------|------------|---------------|----------------|------|-----------|
| 裕康手套 | 10,294,302.54 | 294,302.54 | 10,000,000.00 |                |      |           |
| 合计   | 10,294,302.54 | 294,302.54 | 10,000,000.00 | /              | /    | /         |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 586,669,311.86 | 474,189,492.65 | 698,401,459.34 | 574,557,041.49 |
| 其他业务 | 7,192,491.54   | 4,999,643.27   | 15,317,322.01  | 14,479,199.65  |
| 合计   | 593,861,803.40 | 479,189,135.92 | 713,718,781.35 | 589,036,241.14 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 26,561,100.00  |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |                | 46,351,103.36 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |                |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                |               |
| 债务重组收益               |                |               |
| 衍生金融产品投资收益           | -19,470,836.25 | -7,860,348.79 |
| 合计                   | 7,090,263.75   | 38,490,754.57 |

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 金额            | 说明 |
|-----------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -6,638,452.79 |    |

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 17,855,829.82  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -45,241,548.93 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |                |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |                |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |                |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |                |  |
| 非货币性资产交换损益   |                |  |
| 债务重组损益   |                |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |                |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |                |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |                |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |                |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |                |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -742,489.06    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                |  |
| 减：所得税影响额   | -6,076,197.52  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 4,782,206.81   |  |
| 合计   | -33,472,670.25 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 涉及金额       | 原因            |
|-----------|------------|---------------|
| 代扣代缴个税手续费 | 11,586.58  | 符合国家政策规定、持续发生 |
| 进项税加计抵减   | 334,339.14 | 符合国家政策规定、持续发生 |

其他说明

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 | 每股收益 |
|-------|----------|------|
|-------|----------|------|



|                         | 益率 (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -17.41 | -1.39  | -1.39  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.77 | -1.18  | -1.18  |

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：张家地

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用