

公司代码：600499

公司简称：科达制造

# 科达制造股份有限公司

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人边程、主管会计工作负责人曾飞及会计机构负责人（会计主管人员）罗麟声明：保证半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  
本期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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半年度报告的真实性和完整性和完整性

否

十、 重大风险提示

本半年度报告中，公司详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”部分“其他披露事项”中“可能面对的风险”所对应的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	53

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》、上海证券交易所网站及瑞士证券市场上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 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		
公司、本公司、科达制造	指	科达制造股份有限公司
科达陶机	指	科达制造旗下“科达陶机”品牌
力泰陶机	指	科达制造旗下“力泰陶机”品牌
佛山科达机电	指	佛山市科达机电有限公司
恒力泰	指	佛山市恒力泰机械有限公司
德力泰	指	佛山市德力泰科技有限公司
恒力泰科技	指	佛山市恒力泰科技有限公司
佛山科达装备	指	佛山市科达装备制造有限公司
广东康立泰	指	广东康立泰新材料有限公司
安徽科达机电	指	安徽科达机电股份有限公司
安徽科达洁能	指	安徽科达洁能股份有限公司
广东科达液压	指	广东科达液压技术有限公司
安徽科达投资	指	安徽科达投资有限公司
福建科达新能源	指	福建科达新能源科技有限公司
厦门科达新能源	指	厦门科达新能源科技有限公司
安徽科达新材料	指	安徽科达新材料有限公司
安徽科达新能源装备	指	安徽科达新能源装备有限公司
江苏科行	指	江苏科行环保股份有限公司
新铭丰	指	芜湖科达新铭丰机电有限公司
广东科达锂业	指	广东科达锂业有限公司
江苏威锂力	指	江苏威锂力新材料有限公司，原名：青海威力新能源材料有限公司
广东特福国际	指	广东特福国际控股有限公司
蓝科锂业	指	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司
国瓷康立泰	指	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司
嘉兴科达金弘基金	指	嘉兴科达金弘盐湖产业股权投资合伙企业（有限合伙）
广州森大	指	广州市森大贸易有限公司
森大集团	指	森大集团有限公司
Keda 肯尼亚	指	Keda (Kenya) Ceramics Company Limited
Keda 加纳	指	Keda (Ghana) Ceramics Company Limited
Keda 坦桑尼亚	指	Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited
Keda 塞内加尔	指	Keda (SN) Ceramics Company Limited
Keda 赞比亚	指	Keda Zambia Ceramics Company Limited
Keda 喀麦隆	指	Keda Cameroon Ceramics Limited
Keda 基苏木	指	Keda Ceramics International Company Limited

Welko	指	I.C.F.& Welko S.P.A.
科达卢森堡	指	Keda International Company S.a'r.l.
F.D.S Ettmar	指	F.D.S. Ettmar S.r.l.
GDR	指	存托凭证(Global Depository Receipts)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	科达制造股份有限公司
公司的中文简称	科达制造
公司的外文名称	Keda Industrial Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Keda Group
公司的法定代表人	边程

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭琦	黄姗
联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
电话	0757-23833869	0757-23833869
传真	0757-23836498	0757-23836498
电子信箱	600499@kedachina.com.cn	600499@kedachina.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
公司注册地址的历史变更情况	详见公司于2005年7月16日发布的2005-009号公告
公司办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
公司办公地址的邮政编码	528313
公司网址	<a href="http://www.kedachina.com.cn">http://www.kedachina.com.cn</a>
电子信箱	600499@kedachina.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司、上海证券交易所

### 五、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	上海证券交易所	科达制造	600499	科达洁能
GDR	瑞士证券交易所	Keda Industrial Group Co.,Ltd.	KEDA	-

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	549,404.78	474,690.67	15.74
归属于上市公司股东的净利润	45,445.97	126,806.40	-64.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	39,980.53	120,981.10	-66.95
经营活动产生的现金流量净额	25,775.95	-4,801.50	636.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,127,621.70	1,139,844.18	-1.07
总资产	2,491,461.72	2,360,417.18	5.55

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.241	0.661	-63.54
稀释每股收益(元/股)	0.241	0.661	-63.54
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.212	0.631	-66.40
加权平均净资产收益率(%)	3.97	10.88	减少6.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.50	10.38	减少6.88个百分点

公司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

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	3,908.31	
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	3,225.11	
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	-897.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592.16	
债务重组损益	-1.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	349.92	
减：所得税影响额	1,247.85	
少数股东权益影响额（税后）	463.27	
合计	5,465.44	

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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司的主要业务为建筑陶瓷机械及海外建材的生产和销售，战略投资以蓝科锂业为主体的锂盐业务，另有锂电材料及装备、液压泵、智慧能源等培育业务。

#### （一）主要业务概况

##### 1、建筑陶瓷机械业务

➤ **业务及产品介绍：**公司建材机械业务以建筑陶瓷机械为主，核心产品包括陶瓷压机、窑炉、抛磨设备等，主要为下游建筑陶瓷厂商的瓷砖生产提供制造装备。同



时，公司亦为下游陶瓷厂商提供配件耗材、设备维修改造、数字化升级的配套服务，通过“装备+配件耗材+服务”的组合实现纵向延伸，打造“全方位的产品及服务提供商”。



在发展传统优势陶机主业的基础上，公司不断探索核心技术和能力的外延，持续丰富产品矩阵，目前公司压机设备已延伸应用于炊具压制生产、日用瓷等静压/滚压成型、金属锻压、铝型材挤压等领域，窑炉设备已应用于卫生洁具、餐具、耐火材料及锂电行业产业链。

#### ➤ 产品市场地位及竞争优势：

(1) 品牌优势：科达制造是全球领先的建筑陶瓷机械装备供应商，以陶瓷机械起家，在建材机械领域实现了“陶瓷机械装备国产化”、“做世界建材装备行业强者”的历史目标后，已成长为我国乃至世界陶瓷机械行业的领军企业，旗下拥有“科达(KEDA)”、“力泰(HLT|DLT)”、“唯高(ICF&Welko)”三大知名品牌，在行业内具有较高的知名度和美誉度。

(2) 供应配套优势：目前，公司是亚洲唯一一家具备建筑陶瓷机械整厂整线生产供应能力的企业。随着“全球化”“服务化”战略的深入发展，公司设立海外子公司及办事处、完善配件耗材仓及服务网点，并通过收购意大利模具企业 F.D.S Ettmar、参股陶瓷色釉料国内龙头企业国瓷康立泰以及合资成立海外墨水品牌广东康立泰 (QUANITECH) 等产业链延伸举措，进一步加强全球营销网络及供应链的整合。目前，公司在印度、土耳其、意大利、印尼均设有子公司，陶机业务广泛覆盖超 60 个国家和地区，可为全球客户提供全方位的产品及服务。

(3) 产品结构优势：通过中国和意大利子公司的技术与工艺迭代，公司已逐步完善产品结构，覆盖多产品链以满足客户多样化需求，具备更好的产品配套及服务能力。

➤ 经营模式：公司建筑陶瓷机械业务在中国佛山、意大利及印度等地区共拥有

13 个生产制造基地（含装备关键零部件生产基地），产品销往国内及海外地区。公司通过国内直销，国外“直销+代理”、“合资建厂+整线销售”等销售模式，采用“以销定产”的生产经营模式，旗下融资租赁公司可提供配套金融服务。同时，公司通过土耳其、印度、印尼子公司及海外办事处为当地及周边国家提供配件、耗材及维修改造等服务，及时响应海外客户的需求。

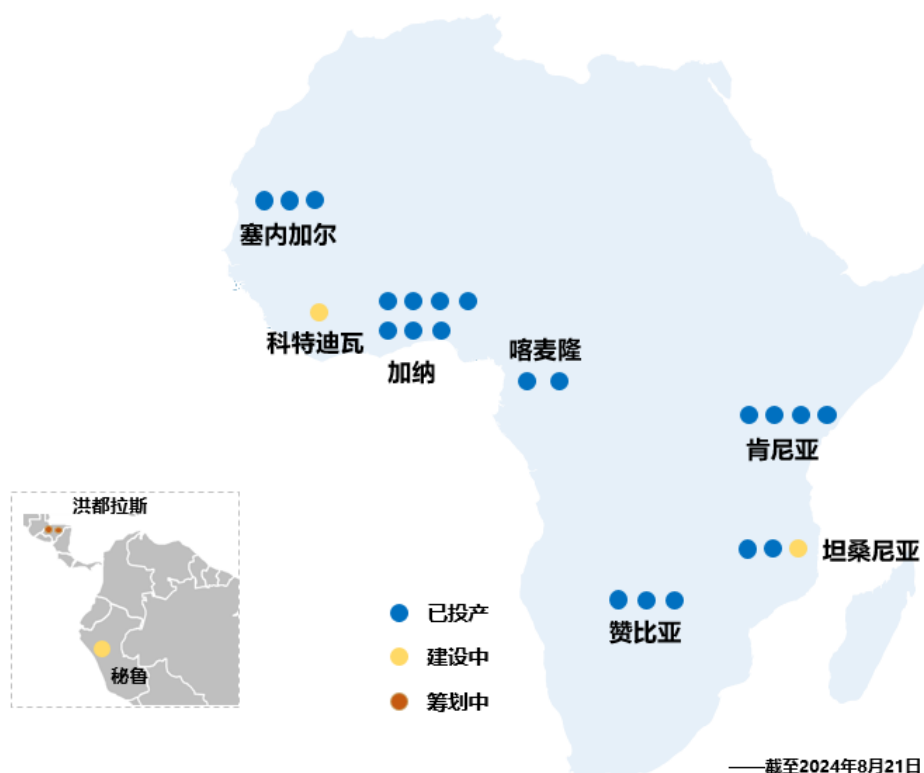
针对建材工业发展相对成熟的发展中国家，公司通过设立子公司或运营基地进行本土化运营，将配件、耗材及维修等服务前移，建立强有力的本地化销售和服务队伍，全面升级服务体系以增加客户粘性。针对欧美等海外高端市场，公司通过收购等方式，融合意式制造完善公司产品线及产品力，并借助当地品牌渠道将公司核心产品推向高端市场，通过打造样板工厂、提供具有性价比优势的整线产品，以及后续配件维护服务方案，提升公司陶瓷机械在欧美市场的影响力，积极拓展增量市场。

➤ **主要业绩驱动因素：**在国内市场，下游陶瓷行业竞争激烈，加之“双碳”能耗政策影响，部分老旧、低端产能逐步出清，能源密集型的陶瓷行业面临生产低碳转型、数字化升级的需要。公司以绿色化、智能化的装备或整线产品及解决方案满足下游陶瓷厂商的升级改造需求，同时积极关注陶机设备跨领域的应用，稳定国内业务规模。在海外市场，公司关注海外新兴市场城镇化的发展以及欧洲等地区因产线老旧、经营成本高企带来的产线更新机会，积极进行海外高端市场的拓展及新兴市场的深入布局，以提升海外业务规模。此外，公司协同装备业务国内外的销售渠道，重点支持配件耗材服务的开展。报告期内，公司陶瓷机械业务国内外收入及接单均实现较好增长。

## 2、海外建材业务

➤ **业务及产品介绍：**自 2016 年开始，公司响应国家“一带一路”倡议及“国际产能合作”号召，把握非洲工业化、城镇化加快发展的市场机遇，主动将业务延伸至下游建筑陶瓷的生产制造领域。基于非洲及其他新兴市场的基建、工业及家居产品的消费需求，近年来公司围绕“大建材”战略进行业务拓展，逐步切入洁具、玻璃等新品类，规划形成“陶瓷+洁具+玻璃”的业务架构，并从区域上策略性延伸至其他具有发展潜力的地区。截至 2024 年 6 月底，公司与战略合作伙伴已在非洲肯尼亚、加纳、坦桑尼亚、塞内加尔、赞比亚、喀麦隆 6 国合资建设并运营 7 个生产基地，现已建成 19 条建筑陶瓷产线及 2 条洁具产线。2024 年上半年，公司建筑陶瓷产量约 0.84 亿 m<sup>2</sup>，并出口至东非乌干达、卢旺达、马拉维及西非多哥、贝宁、布基纳法索、科特迪瓦等多个国家，洁具产量突破 100 万件。

## 海外建材整体产能布局



➤ **产品市场地位及竞争优势：**作为非洲城镇化的伴随者，目前公司已成为非洲地区领先的建筑陶瓷供应商。

(1) **生产制造优势：**非洲合资公司建筑陶瓷生产线及洁具生产线部分设备由公司提供，科达制造具备 30 多年建筑陶瓷机械的生产制造经验及技术，能够为当地提供适配的装备、配件耗材服务及制造工艺，从而实现产品的稳定性并优化产品品质。

(2) **广泛渠道优势：**借助公司海外建材业务战略合作伙伴森大集团多年开展国际贸易积累的资源及经验，合资公司的建材项目能够通过其完善的产业链获取更低原材料及备件成本，同时在项目运作前期能够快速拓展销售渠道，并在运营过程中逐步夯实自身产业链。

(3) **资金成本优势：**建材为资金密集型行业，公司及森大集团均具备较好资金实力，能够为新增项目提供资金及信用支持。与此同时，基于对公司海外建材业务的认可，世界银行旗下金融机构 IFC 于 2020 年与公司签订了长期贷款协议，为非洲项目提供 7 年期低息贷款；2023 年公司与 IFC 再度合作，其再为公司提供 5 年期贷款，相较于非洲地区高利率的银行贷款，具备较好的资金及财务成本优势。

➤ **经营模式：**公司海外建材业务为公司与战略合作伙伴森大集团的合资经营业

务，广东特福国际为该业务板块的母公司，其中科达制造控股 51%、森大集团持有 32.51%。子公司广东特福国际负责该业务板块的运营、营销、生产技术、供应链、基建等日常管理，其在海外国家下设全资子公司，负责各建材工厂的生产制造。公司海外建材业务以“竞价+招标组合、询比价补充”的模式进行生产物料采购，以“订单+预测”的模式进行排产，并主要采用“经销”的模式进行销售。

近年来，随着合资公司营销网络的广泛铺开，合资公司海外建材产品已逐步替代非洲部分国家原有进口瓷砖的市场份额。未来，公司将规划形成对撒哈拉沙漠以南非洲地区建材市场的广泛覆盖，并计划将非洲的成功经验逐步复制于具有潜力的发展中国家。

➤ **主要业绩驱动因素：**非洲人口增长和城镇化发展是当地建材行业增长的双重引擎，据联合国预测，到 2050 年非洲城市的常住人口将增加 9 亿，占非洲人口的三分之二，城市化趋势成为推动基础设施、公共建筑及住宅装修需求不断扩张的关键因素。根据 MECS/Acimac 研究中心数据，“2022 年非洲本土建筑陶瓷产能为 10.37 亿 m<sup>2</sup>”，相较于中国目前超 60 亿 m<sup>2</sup> 的瓷砖年产量，在同样超 10 亿人口体量下，非洲地区依然为增量市场，瓷砖产量及消费需求增长潜力较大。公司将通过成熟的制造业经验、丰富的销售渠道以及规模效应构建核心竞争力，提升公司海外建材市场份额及影响力。

### 3、战略投资培育业务

➤ **锂电材料及装备业务：**目前，公司已初步形成“负极材料+锂电装备+锂盐投资”的业务结构。负极材料业务主要以子公司福建科达新能源、安徽科达新材料为经营主体，报告期内公司重点推进福建科达新能源二期项目的 5 万吨石墨化加工试生产工作，目前已基本具备 9 万吨/年石墨化的产能，石墨化加工能力获显著提升。同时，公司于 2022 年通过子公司全面开启核心机械设备的锂电行业配适性应用，主要基于锂电材料的烧结环节，为正极材料、负极材料的生产以及锂云母提锂提供烧结装备等。作为行业内为数不多“材料+装备”协同发展的企业，公司在锂电业务领域拥有综合竞争优势，依托自主研发的核心生产设备，赋能负极材料生产降本增效。此外，2017 年公司在原有负极材料相关业务的基础上，参股盐湖提锂企业蓝科锂业 48.58% 股权，目前蓝科锂业具备 4 万吨/年碳酸锂产能，是中国盐湖提锂的重要力量。

➤ **液压泵业务：**科达液压专注高端柱塞泵、马达及液压系统的研制与技术创新，为客户提供系统解决方案，其所掌握的“高压柱塞泵”核心技术实现了批量国产化与应

用，累计有数万台自主研发的大排量高压柱塞泵和斜轴柱塞马达应用于工业、工程机械、海工船舶等行业龙头企业和国家重大工程项目，已成为多个国家重点项目的牵头单位及中国高端高压柱塞泵重点企业，并获评国家级专精特新“小巨人”企业。目前，科达液压正积极建设安徽生产基地，扩充产能以打造强有力的供应链系统，努力提升工程机械的市场份额，并凭借国内的产品应用经验与成本优势，逐步构建海外分销与服务网络，推动海外本地化销售和服务，提升品牌国际化水平和海外销售占比。

➤ **智慧能源业务：**科达智慧能源专业开展 BIPV（建筑光伏一体化）研发制造、新能源光储一体化设计施工、电力及碳资产交易、配网运营、电力及电站运维等综合能源服务业务。目前已在安徽、广东、江苏、福建、浙江、山东、非洲（肯尼亚、坦桑尼亚）等地布局综合能源服务业务，光储新能源自持和 EPC 超 200MW，年电力交易超 150 亿千瓦时，持有运营配网项目 3 个，投资建设充电场站 32 座。报告期内，公司首个海外光伏电站项目在科达肯尼亚基苏木洁具工厂并网发电，后续科达智慧能源将持续关注公司海外电力使用情况，为公司海外建材业务赋能、降低用电成本。

## （二）行业发展情况

### 1、建筑陶瓷机械行业

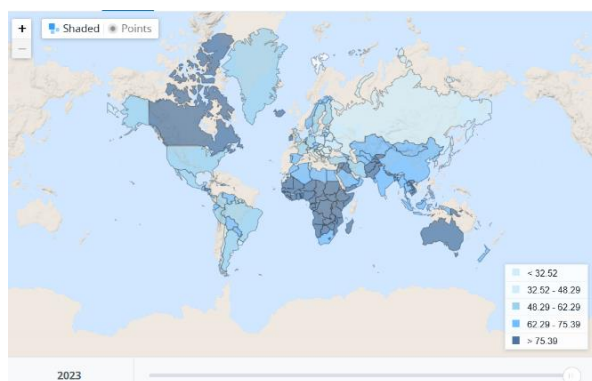
全球陶瓷产区遍布广泛，其中中国以庞大的消费市场及生产规模连续多年稳居全球陶瓷生产第一，印度、巴西等地区依托其地理位置、原材料优势或产业基础等则位列全球陶瓷产区前列。在国内市场，今年以来房地产市场整体延续调整态势，下游陶瓷行业亦面临产能过剩、供需失衡的挑战，经营压力加大。同时，近年来国家对于低碳、数字化转型等政策频出，报告期内，国务院颁布的《2024—2025 年节能降碳行动方案》要求到 2025 年底，建材行业能效基准水平以下产能完成技术改造或淘汰退出；工业和信息化部等联合印发的《原材料工业数字化转型工作方案（2024-2026）》《推动工业领域设备更新实施方案》亦对陶瓷所处的建材行业工业制造领域的数字化、智能化、绿色化提出更高要求。上述市场竞争和政策收紧均倒逼陶瓷行业加速转型升级，推动落后产线改造，优化行业竞争格局并改善盈利水平。

放眼海外市场，受国际局势变化及全球流动性紧缩等多因素影响，产业链上下游均面临挑战，但是部分海外瓷砖市场率先迎来需求复苏。其中，根据 MECS/Acimac 研究中心发布《2023 年印度瓷砖出口》报告显示，2023 年印度瓷砖发展迅速，出口量达到 5.895 亿平方米，同比增长 39.6%，收入增至 22.5 亿欧元，同比增长 28.2%；根据巴西瓷砖制造商协会，巴西 2023 年瓷砖产销量有所下滑，预计 2024 年瓷砖需求会

有小幅增长，2024 年第一季度巴西瓷砖总销量同比增长 4%，出口量同比增长 5%。与此同时，对于建筑陶瓷机械设备行业，根据意大利陶机与设备制造商协会 MECS 研究中心，意大利陶瓷机械和设备行业 2023 年的销售收入攀升至 23.73 亿欧元，保持 0.9% 的温和增长，其中，出口销售额增长 1.8%，欧盟及南美洲为其主要市场；国内销售额略微下降 1.2%。当前，部分海外陶瓷企业由于产线老旧、能源价格高企、竞争加剧等不利因素，对生产装备技改升级的需求持续。面对挑战与机遇，公司正积极贯彻“全球化”的发展战略，推动全球营销网络及本土化服务体系建设，以绿色化、数字化的产品及解决方案支持陶瓷行业转型升级，并通过“装备+配件耗材+服务”的业务组合实现纵向延伸，打造全球建筑陶瓷生产服务商。

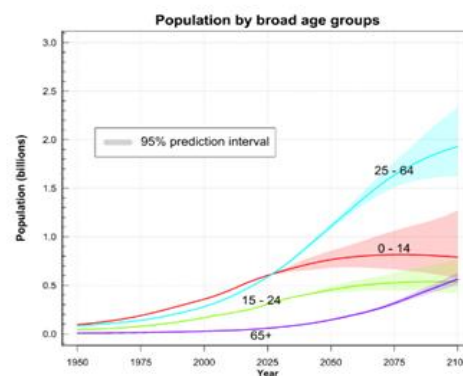
## 2、海外建材行业

伴随着非洲人口的高速增长、城镇化步伐的加快以及经济的稳健发展等多重积极因素的叠加，非洲整体建材产品的消费需求稳步上涨。根据世界银行数据，2023 年非洲城镇化增长率位于世界前列，未来非洲城镇化进程将持续推进；根据 Africa's Urbanization Dynamics 2022 报告，预计到 2030 年，居住在城市的人口数量将增加到 50% 左右，人口结构呈现年轻化趋势，为消费市场带来了新的增长动力和机遇。



图：2023 年非洲城镇化增长率位于世界前列

资料来源：世界银行



图：非洲人口呈现年轻化趋势

资料来源：联合国

根据 MECS-Acimac 《瓷砖市场预测分析-趋势 2022-2026》预测，2022-2026 年，非洲将是世界瓷砖消费市场增长最快的地区，复合年增长率达到 6.6%。随着非洲建材市场需求快速增长，吸引了部分贸易商及其他企业进入非洲开展建材业务，市场参与者逐步增加。基于上述背景，公司通过成熟的制造业经验、丰富的销售渠道以及规模效应已具备先发优势；此外，公司正在推动海外建材业务从建陶到洁具、家用玻璃等



品类多元化横向拓展，以实现海外建材业务的可持续发展，打造领先的非洲建材工业集团。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

面对海内外复杂政策、经济局势带来的机遇与挑战，公司放眼全球市场强化战略布局，围绕并落实“全球化、服务化、数字化、年轻化”四化融合战略，紧抓行业发展机遇，以科技创新为引擎，夯实高质量发展根基。报告期内，公司在以下方面持续提升核心竞争力：

### （一）强大的海内外本土化服务体系优势

科达制造坚持全球化发展战略，深耕海外本土市场，优化资源配置。在陶瓷机械板块，公司立足中国面向全球，在技术研发、生产基地、销售网络、售后服务等方面进行全球化布局，实现资源共享、优势互补与协同发展。一方面，公司通过适时建立海外子公司、办事处等方式组建海外本土销售团队，并建立海外配件仓及完善售后服务体系，全面拓展并强化全球营销、服务网络，实现全天候快速响应。另一方面，近年来公司通过海内外基地建设或改造、数字化升级等措施，以及陶机及其模具公司收并购等产业链整合，已形成全球近百万平方米的生产基地分工协作的布局，实现产品品质及生产效率的大幅提升，并得以融合欧洲制式高品质、智能化的产品及工艺，持续迭代公司陶瓷机械产品，强化公司在全球陶机市场的竞争力。

在海外建材板块，公司合作伙伴森大集团是中国最早进入非洲、南美洲等海外市场的国际贸易企业之一，已在当地形成了广泛的渠道及品牌等资源。经过双方多年合作深耕非洲市场，目前海外建材业务通过“内销+出口”的方式实现了对非洲撒哈拉沙漠以南多地区瓷砖市场的广泛覆盖，并通过本土化深耕已在市场、渠道及供应链等方面形成了一定壁垒。当前，公司正基于市场的终端需求逐渐丰富建材品类，横向拓展至洁具、玻璃等品类建材产品的本土产能建设，为非洲及其他区域城镇化发展带来“中国方案”。

### （二）迭代的合伙机制及具备国际化管理经验的人才优势

公司始终秉承“财散人聚，财聚人散”的文化理念，持续探索与实践多元化激励机制，打造以价值创造为导向的“合伙文化”。通过上市公司层面的股权激励、员工持股计划，以及在子公司层面搭建的员工持股平台，公司逐步构建了利益共享和风险

共担的“合伙机制”，凝聚了一批志同道合的“合伙人”。报告期内，鉴于公司海外建材业务规模近年来显著提升，公司及合作伙伴通过设立海外建材板块的二级总部，逐步整合双方相关建材业务的人员、渠道等，强化业务板块的独立性、管理系统性；同时，基于海外团队人力成本及稳定性、海外项目艰苦环境，并综合成长性业务长效激励的考虑，当前公司在合资公司层面规划搭建持股平台，将核心管理层和骨干员工与业务发展紧密联系，践行公司“合伙文化”机制，助力公司长效、可持续发展。此外，综合考虑公司核心人员管理职能调整及未来人才激励的需求，本期公司对子公司安徽科达机电、福建科达新能源的员工持股平台进行优化，保障激励计划的持续性和有效性。

经过多年的海外运营实践，公司已逐步建立起一支具备国际化视野和跨国经营能力的管理团队，积累了较为丰富的全球化运营管理经验，未来公司将持续深化全球化布局，与合作伙伴积极应对全球市场的机遇与挑战。

### （三）引领行业发展的研发创新优势

公司坚持由“科”而“达”的创新发展道路，在“创新永无止境”的核心经营理念引导下，设有“国家认定企业技术中心”、“博士后科研工作站”等高水平创新研发平台和产学研合作平台，依托完善的研发体系和持续的研发投入，在业务层面积累了大量创新研发成果，推出了更多符合市场新需求的高附加值产品，不断巩固着公司的竞争优势地位。



报告期内，科达制造通过“国家技术创新示范企业”复核，“建筑陶瓷抛光线智能化关键技术研发及产业化”“瓷砖智能储运系统的研发及产业化”分别荣获 2023 年度广东省建筑材料行业协会科学技术奖一、二等奖；子公司恒力泰荣获工信部颁发的国家制造业单项冠军企业；子公司安徽科达洁能成功获批设立国家级博士后科研工作站，彰显了相关单位对公司在科技创新和人才培养方面的高度认可与支持。





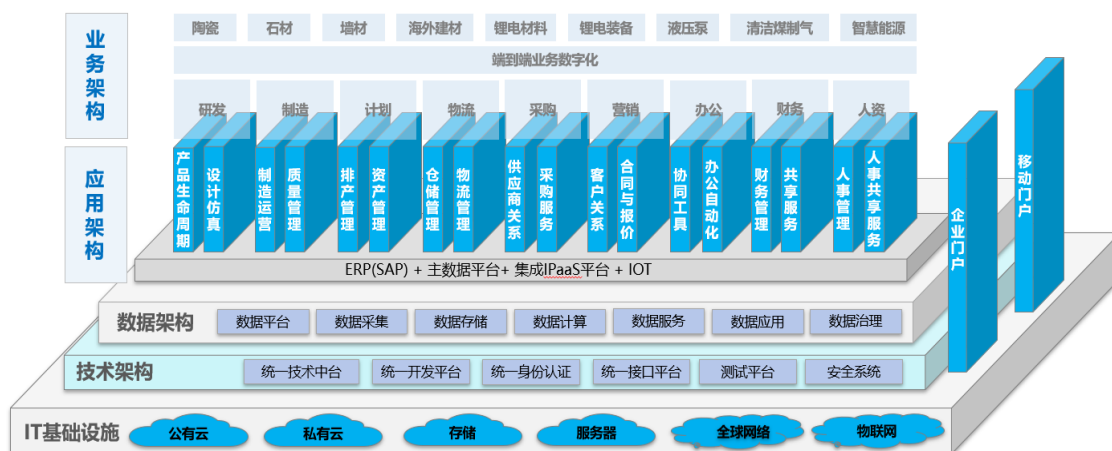
图：公司及子公司荣获陶城报举办的第20届陶瓷卫浴新锐榜多项奖项

#### （四）效能与品质双轮驱动的精益智造优势

在制造业数字化转型的大背景下，公司作为离散型重型装备制造企业，坚定践行“数字化”战略，打造智造体系，并将精益理念贯穿设计、生产、管理多环节，全面推进数字化精益工作。对内，在生产端，公司构建柔性生产线，建立统一信息管理平台，全过程量化品质管理，优化企业生产制造能力；在管理端，公司正积极组建信息化总部，计划从全局视角出发进行数字化顶层设计与体系建设，提升公司运营管理能力。报告期内，子公司佛山科达装备5G智慧工厂正式建成投产，通过应用5G+工业互联网技术、定制先进数控加工设备等，可实时采集数据和实现部分算法决策，突破了“非标准化”难题，打造了具有超前性的“一个流”大型装备生产工厂；子公司德力泰“高端窑炉零部件数字化智能生产车间”被评为目前国内外窑炉制造行业首个“数字化智能制造车间”，为全行业提供了可借鉴的数字化标杆示范样本。

对外，公司利用数字技术赋能产业链协同转型，聚焦公司主要陶机设备的上网互联及陶瓷生产经验数据标准量化，为陶瓷生产企业提供现场数据采集、生产在线监测、能源与产量分析、生产控制优化、设备故障预警等信息服务。报告期内，科达制造推

出甄陶数字化工厂项目 MOM3.0，其通过加入智能工艺模块、与行业领先的大模型合作等举措，为陶瓷企业定制最佳的工艺优化路线，进而推动企业节能降耗与提质增效。



图：公司数字化架构

同时，公司积极构建精益价值链，深入进行制造系统的标准化作业改善、齐套改善、品质改善等工作，增加围绕研发产品改善为主的突破性产品开发工具导入与应用迭代；此外，公司进一步推动全员自主改善落地与深化，从广度上拓展至管理的流程建设与优化领域。报告期内，科达陶机作为集团精益工作的先行者和引领者，全员自主改善活动收到有效提案数超 2,300 份，共开展改善周活动 95 场，并通过“BPD 工作坊”等形式，进一步推进科达陶机生产效率和工艺质量持续提升，供应链平台共识及交付和质量持续改善。海外建材业务方面，合资公司全力推进精益管理工作，涵盖费用控制、产能管理、配方工艺优化、能耗改善、现场 5S 等关键领域，通过全面复盘和项目梳理，识别并实施了 70 项核心费控专项、立项 18 个原料改进项目，有效降低了生产制造燃料能耗。在精益工作的推进下，其他基地亦相继启动精益生产改善项目，取得了一定的阶段性成果。未来，公司将持续围绕经营，朝着沉淀科学改善方法、育成专业人才，打造品质最优、成本最佳、柔性交付的精益智能化工厂的长远目标奋进。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，国际局势严峻且错综复杂，全球经济面临刺激增长与控制通胀的双重挑战。面对诸多经营挑战，公司坚定执行全球化战略，在海外市场持续加大陶瓷机械本土化服务建设及配件耗材市场布局，积极推进海外建材业务的项目建设及市场运营。报告期内，公司实现营业收入 54.94 亿元，同比增长 15.74%，海外业务收入占比超过 60.00%；归属于上市公司股东净利润 4.54 亿元，其中因参股公司蓝科锂业实

现的业绩较上年同期大幅减少超 80%，受其影响公司归属于上市公司股东净利润同比降低 64.16%。

报告期内公司重点工作开展情况如下：

### （一）陶机全球化与服务化共振，深耕通用化发展贡献增量

2024 年上半年，公司加大全球市场开拓力度，强化服务深度和粘性，通过全方位服务和解决方案巩固公司竞争优势。报告期内，公司建材机械业务实现营业收入 27.05 亿元，同比增长约 28.97%，其中陶瓷机械业务国内外接单与收入金额同比均实现较好增长。海外市场方面，受益于公司持续深耕新兴市场、开拓高端市场，公司陶瓷机械业务海外接单占比超 60%，东南亚、中东、欧洲及南亚等地区实现较好接单情况。与此同时，公司陶瓷机械产品的生产、发货有条不紊地按计划推进；公司亦大力支持土耳其基地的建设，组建土耳其本地实验室和团队，为本土化生产、服务打下坚实基础。

在产品及服务方面，公司持续完善“装备+配件耗材+服务”的业务组合，推进海外配件销售服务网点的建设及扩大重点陶瓷产区代理商、贸易商的合作，并重点支持印尼、墨西哥等地配件仓的落地，报告期内公司配件耗材业务同比实现较好增长。同时，为支持下游行业向智能制造、绿色低碳绿色转型，切实提升陶瓷企业综合竞争力，公司加快节能环保技术及数字化解决方案的研发及推广，推出数字化节能泥浆制备系统、全新升级的系列压机、智能储砖系统、擎系列高效智能抛光线、集成机器人快速包装线所组成的窑后智能整线等，报告期内公司窑后设备、压机及原料设备等均实现较好增长。此外，近年来公司利用机械装备的生产制造经验，不断探索核心技术和能力外延布局新领域，实现机械设备的跨行业/领域应用，目前公司压机、窑炉的通用化已实现较好发展。报告期内，子公司恒力泰的铝型材挤压机接单合计超 1.7 亿元，且实现海外接单的增长，亦为汽车主机厂落地了国内首条汽车门槛梁等小部件装备整线项目。

### （二）产能布局引领海外建材版图扩容，汇率波动致使业务阶段性承压

2024 年上半年，尽管面临通货膨胀、利率和汇率上升等不利因素，非洲经济仍展现发展韧性，公司结合非洲人口规模增长、城镇化进程加速及年轻化人口结构的发展潜力，积极践行“大建材”策略，持续推进产能建设与市场布局。目前公司肯尼亚基苏木洁具工厂、喀麦隆陶瓷项目 K1、K2 线已相继投产；此外，非洲科特迪瓦及中美洲洪都拉斯建筑陶瓷生产项目、非洲坦桑尼亚及南美秘鲁玻璃生产项目正在稳步推进建设中。截至目前，公司已于非洲六国运营 7 个工厂，拥有 19 条建筑陶瓷生产线、2 条洁具生产线；2024 年上半年共实现建筑陶瓷产品产量超 0.84 亿平方米，同比增长约

20%，公司海外建材业务整体实现营收实现 19.84 亿元，同比增长 4.02%；毛利率为 30.95%，同比下滑 12.69 个百分点。

海外建材业务业绩承压与瓷砖产品价格调整及非洲汇率波动强相关。一方面，因市场结构性竞争、项目策略性调价等因素影响，瓷砖销售价格短期承压，导致海外建材业务毛利率有所下滑；另一方面，在全球持续高利率及地缘政治形势严峻的压力下，部分非洲货币贬值导致公司当期汇兑损失大幅增加（含因外部贷款带来的未实现的汇兑损失），海外建材业务整体盈利空间有所压缩。当前，公司于非洲肯尼亚、坦桑尼亚、加纳等国家的瓷砖产品销售价格已有所提升，预计将对 2024 年下半年带来正向影响；同时，公司亦将根据市场及项目进展情况逐步提升产品价格、调整外债规模，降低汇率波动对业绩的影响；并将持续支持高端品牌培育及门店升级，积极落实集中存储或中转仓等渠道建设，推动工厂降本增效项目的开展，保障公司海外业务的稳定发展。

### （三）深化降本增效路径应对行业低迷，锂电材料产销双增凸显经营韧性

2024 年，受下游需求增速放缓及行业产能结构性过剩影响，锂电产业上游材料价格持续下滑，相关行业投资热度继续降温，行业面临市场阶段性失衡与产业链调整的挑战。2024 年 1-6 月，公司负极材料产销量同比有所提升，但受行业供需关系、价格下行、投资项目收紧等影响，公司锂电材料及装备业务业绩承压，报告期内锂电材料业务实现营业收入约 3.00 亿元，同比下降约 26.63%。在当前锂电市场较低迷的情况下，公司深入挖掘“石墨化代工+储能负极材料”业务，将继续积极推动制造工艺升级，深化降本增效路径，增强产品竞争力。

锂盐投资业务方面，参股公司蓝科锂业于报告期实现碳酸锂产量约 1.89 万吨，销量约 2.03 万吨，库存量 0.13 万吨，产销量同比均实现超过 30% 的增长。与此同时，碳酸锂市场销售价格从 2023 年同期超 20 万元/吨的均价，至本报告期内价格下滑至 10 万元/吨左右波动，导致蓝科锂业业绩亦实现大幅下滑。此外，因蓝科锂业相关税率调整、回溯调整确认前期成锂卤水采购金额（具体详情见以下“报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项”），将导致蓝科锂业于报告期内增加营业成本约 4 亿元。综合上述影响，蓝科锂业于报告期内实现营业收入 16.85 亿元、净利润 3.17 亿元，对公司归属于母公司净利润的贡献为 1.38 亿元，其业绩较上年同期大幅减少超 80%，导致其对公司归属于上市公司股东净利润影响与上年同比减少超 7 亿元。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

参股公司蓝科锂业的控股股东青海盐湖工业股份有限公司（以下简称“盐湖股份”）因自身需针对开发天然卤水资源进行资源税补缴，需将蓝科锂业2021年至2023年向其支付的盐田及采卤系统维护费增值税税率由6%调整至13%；同时，拟按照2023年成锂卤水定价方式，回溯调整对蓝科锂业2021年至2022年的成锂卤水销售价格，并将调整后的5.81亿元（含税）采购卤水的费用差额入账至2024年上半年。根据蓝科锂业提供的相关财务数据，综合考虑增值税可抵扣进项税额增加、卤水费用增加等共同影响，将导致蓝科锂业于报告期内增加营业成本约4亿元。

目前，上述两项调整事项已经蓝科锂业董事会及股东大会审议，公司对于第二项回溯调整蓝科锂业成锂卤水采购金额已明确表示反对意见，不排除盐湖股份对蓝科锂业相关费用在账务处理后进行款项划转。公司高度关注上述事宜，已协同律师第一时间对实施议案所涉及的相关法律、法规基础进行梳理，公司认为蓝科锂业并非资源税纳税主体，且前期合同已履行完毕，回溯补缴2021至2022年卤水费用缺乏法律依据，亦不符合蓝科锂业《公司章程》的相关规定。目前蓝科锂业提供的报表已将上述调整盐田及采卤系统维护费增值税税率、回溯调整成锂卤水采购金额于本报告期确认相关账务处理，基于谨慎性原则，当前公司仅能根据蓝科锂业提供的报表确认公司相关投资收益，公司仍在联系盐湖股份就此事宜进行磋商，寻求合法合规的处理方式，但各方尚未达成一致。公司将积极关注上述事件进展情况，并将采取一切必要的法律手段及措施积极维护公司及投资者的合法权益；目前蓝科锂业经营一切正常，若公司积极促使蓝科锂业停止上述调整，并将账务影响还原，预计将对蓝科锂业及公司未来利润产生积极影响，具体会计处理及相关财务数据需以公司年审会计师审计确认后的结果为准。

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

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

营业收入	549,404.78	474,690.67	15.74
营业成本	408,587.36	323,939.87	26.13
销售费用	30,161.09	27,944.10	7.93
管理费用	41,782.68	33,886.26	23.30
财务费用	14,589.63	-6,375.34	328.84
研发费用	16,777.85	13,907.77	20.64
经营活动产生的现金流量净额	25,775.95	-4,801.50	636.83
投资活动产生的现金流量净额	-96,930.32	-188,935.85	48.70
筹资活动产生的现金流量净额	-9,233.84	155,586.48	-105.93

财务费用变动原因说明：财务费用本期数较上年同期数上升 328.84%，主要原因是公司本期汇兑损失和利息费用增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增长 636.83%，主要原因是公司本期销售规模增长以及本期收到的出口退税较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增长 48.70%，主要原因是上年同期公司参与设立投资嘉兴科达金弘基金支付的现金较多以及本期公司取得联营企业蓝科锂业的现金分红款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹集活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数下降 105.93%，主要原因是上年同期公司取得的银行借款较多所致。

## 2 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

### (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：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况 说明
货币资金	321,440.69	12.90	360,218.54	15.26	-10.77	
交易性金融资产	43,468.48	1.74	29,089.94	1.23	49.43	

应收票据	9,314.88	0.37	5,474.33	0.23	70.16	
应收账款	186,544.78	7.49	176,691.26	7.49	5.58	
应收款项融资	9,268.38	0.37	23,576.65	1.00	-60.69	
预付款项	47,186.53	1.89	41,455.95	1.76	13.82	
其他应收款	21,660.87	0.87	55,297.80	2.34	-60.83	
存货	414,796.84	16.65	366,773.97	15.54	13.09	
合同资产	20,198.14	0.81	24,180.56	1.02	-16.47	
一年内到期的非流动资产	55,177.53	2.21	43,894.60	1.86	25.70	
其他流动资产	52,526.46	2.11	49,919.24	2.11	5.22	
长期应收款	22,235.75	0.89	21,198.62	0.90	4.89	
长期股权投资	320,731.23	12.87	300,048.39	12.71	6.89	
其他权益工具投资	88,851.70	3.57	81,395.85	3.45	9.16	
其他非流动金融资产	1,450.91	0.06	500.00	0.02	190.18	
固定资产	430,620.10	17.28	403,096.25	17.08	6.83	
在建工程	210,074.15	8.43	143,181.73	6.07	46.72	
使用权资产	1,843.19	0.07	1,704.47	0.07	8.14	
无形资产	83,653.29	3.36	87,443.00	3.70	-4.33	
商誉	92,763.62	3.72	91,322.92	3.87	1.58	
长期待摊费用	56.30	0.00	34.26	0.00	64.34	
递延所得税资产	35,400.82	1.42	33,185.06	1.41	6.68	
其他非流动资产	22,197.08	0.89	20,733.79	0.88	7.06	
资产合计	2,491,461.72	100.00	2,360,417.18	100.00	5.55	
短期借款	51,332.06	4.56	57,234.79	5.77	-10.31	
交易性金融负债	59.22	0.01	526.28	0.05	-88.75	
应付票据	70,751.14	6.29	57,889.54	5.84	22.22	
应付账款	202,163.33	17.98	183,950.36	18.55	9.90	
合同负债	212,583.61	18.90	188,871.57	19.05	12.55	
应付职工薪酬	12,066.41	1.07	20,284.62	2.05	-40.51	
应交税费	11,550.95	1.03	8,736.01	0.88	32.22	
其他应付款	85,679.38	7.62	19,808.27	2.00	332.54	
一年内到期的非流动负债	108,197.62	9.62	87,969.55	8.87	22.99	
其他流动负债	21,836.83	1.94	17,436.83	1.76	25.23	
长期借款	338,407.18	30.09	339,855.16	34.27	-0.43	
租赁负债	1,753.67	0.16	1,601.34	0.16	9.51	
预计负债	2,255.26	0.20	205.18	0.02	999.14	
递延收益	3,216.95	0.29	3,336.86	0.34	-3.59	
递延所得税负债	1,361.97	0.12	1,648.94	0.17	-17.40	
其他非流动负债	1,359.28	0.12	2,345.81	0.24	-42.06	



负债合计	1,124,574.86	100.00	991,701.11	100.00	13.40	
------	--------------	--------	------------	--------	-------	--

#### 其他说明

(1) 交易性金融资产本期期末余额较上年期末余额增长 49.43%，主要原因是公司本期购买理财产品所致。

(2) 应收票据本期期末余额较上年期末余额增长 70.16%，主要原因是公司收到信用等级相对较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票增长所致。

(3) 应收款项融资本期期末余额较上年期末余额下降 60.69%，主要原因是公司本期持有的未到期银行承兑汇票下降所致。

(4) 其他应收款本期期末余额较上年期末余额下降 60.83%，主要原因是公司本期收回蓝科锂业分红款影响所致。

(5) 其他非流动金融资产本期期末余额较上年期末余额增长 190.18%，主要原因是公司本期投资华德诚志重科股权投资（北京）合伙企业（有限合伙）所致。

(6) 在建工程本期期末余额较上年期末余额增长 46.72%，主要原因是本期子公司 Keda 坦桑尼亚、福建科达新能源、Keda 喀麦隆、佛山科达装备等的在建工程投入所致。

(7) 交易性金融负债本期期末余额较上年期末余额下降 88.75%，主要原因是公司本期远期外汇合约公允价值变动影响所致。

(8) 应付职工薪酬本期期末余额较上年期末余额下降 40.51%，主要原因是公司上年度计提的年终奖于本期发放所致。

(9) 应交税费本期期末余额较上年期末余额增长 32.22%，主要原因是公司本期企业所得税增长所致。

(10) 其他应付款本期期末余额较上年期末余额增长 332.54%，主要原因是上市公司宣告分配股东现金股利所致。

(11) 预计负债期末余额较上年期末余额增长 999.14%，主要原因是本期子公司安徽科达洁能根据河北省曲阳县人民法院出具的《民事判决书》（（2023）冀 0634 民初 3134 号）计提的预计负债所致。

(12) 其他非流动负债本期期末余额较上年期末余额下降 42.06%，主要原因是公司通过验收的政府补助项目结转至其他收益所致。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用



**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

具体内容详见附注七“31、所有权或使用权受限资产”部分。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四)投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期期内投资额	16,336.49
投资额增减变动数	-165,452.36
上年同期投资额	181,788.85
投资额增减幅度（%）	-91.01

备注：

①2024年2月，子公司科达卢森堡出资2,430.32万元购买F.D.S. Ettmar S.r.l.70.00%的股权。

②2024年2月，公司出资3,145.28万元购买佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）100.00%的股权。

③2024年4月，福建科达新能源出资5,000.00万元设立厦门科达新能源，福建科达新能源持有该公司100.00%的股权。

**(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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度（%）	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
福建科达二期工程项目	54,945.89	82.83	19,804.24	45,513.46	自筹
坦桑尼亚玻璃厂工程项目	51,486.54	96.48	23,175.50	49,672.04	自筹
喀麦隆陶瓷厂一期工程项目	45,388.43	96.55	16,511.77	43,820.45	自筹
科达装备制造基建工程项目	40,000.00	81.57	9,290.30	32,628.89	募集+自筹
大型高端智能装备制造数字工厂项目	33,500.00	86.40	4,494.93	28,945.14	募集+自筹
基苏木陶瓷厂洁具工程项目	16,682.92	100.00	322.25	16,176.42	募集+自筹

合计	242,003.78		73,598.99	216,756.40	
----	------------	--	-----------	------------	--

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

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

私募基金名称	公司持有私募基金份额 (%)	截至报告期末公司已投资金额 (万元)	截至报告期末私募基金投资标的	截至报告期末私募基金对外投资金额 (万元)
广州金达英飞创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	7.00	500.00	广东科达南粤新能源创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,500.00
广东科达南粤新能源创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	59.76	15,000.00	广汽埃安新能源汽车股份有限公司、宜宾锂宝新材料股份有限公司、上海乐橘科技有限公司	25,000.00
嘉兴科达金弘盐湖产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	99.99	130,000.00	青海盐湖工业股份有限公司	128,621.79
华德诚志重科股权投资 (北京) 合伙企业 (有限合伙)	4.95	1,000.00	优镓科技 (北京) 有限公司、北京清研智束科技有限公司、北京智束科技有限公司、北京亿人亿车科技有限公司、浙江连信数字有限公司、国科光芯 (海宁) 科技股份有限公司	13,230.00

衍生品投资情况

适用 不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)

远期金融合约	29,039.07	29,039.07	161.78		14,323.66	24,943.80	18,599.74	1.65
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，远期金融合约实际损益为-521.68万元。							
套期保值效果的说明	公司开展套期保值业务，旨在对冲进出口合同预期收付汇及手持外币资金的汇率波动风险、存量贷款的利率波动风险。套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度，从而实现套期保值的目的。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明详见公司于2024年3月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于开展套期保值业务的公告》（公告编号：2024-020）。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据交易金融机构提供的交易估值报告确定公允价值变动。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024年3月25日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用							

## (2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无

## (五)重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六)主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	公司持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
广东科达锂业有限公司	投资平台	100,000.00	100.00	205,153.94	205,148.94	11,979.57
佛山市德力泰科技有限公司	建材机械的生产及销售	10,000.00	100.00	65,623.42	30,520.34	6,629.19
佛山市科达机电有限公司	建材机械的生产及销售	27,334.00	100.00	96,822.50	53,336.48	5,494.05

Keda Ceramics International Company Limited	建筑陶瓷的生产及销售	美元 1,000.00	51.00	75,575.05	25,419.82	9,085.27
---	------------	-------------	-------	-----------	-----------	----------

## (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济风险

当前世界经济格局面临着诸多挑战，地缘政治形势紧张、全球通胀水平高企、新兴国家债务风险加剧等多重因素导致全球经济复苏乏力。近年来随着公司全球化战略的发展，公司海外业务营收占比过半，而地缘政治冲突导致保护主义、单边主义上升，国际贸易环境日益复杂，相关贸易保护措施可能对公司海外业务产生不利影响。同时，全球经济不稳定态势给国内经济发展带来一定压力，公司陶瓷机械业务与国家发展战略、产业调控政策紧密相关，国家关于信贷和房地产行业的调控政策，以及节能降碳等相关产业政策的调整变化，将对陶瓷产业带来一定影响，进而影响公司的产品销售。

公司将继续加强对宏观经济及相关产业政策变化趋势的研究，及时掌握政策信息和政策导向，主动适应行业发展新趋势，结合公司发展实际情况，争取准确预判、精准施策，积极应对宏观经济风险给公司经营发展带来的影响；强化贸易合规建设和风险防控，加强对涉敏地区及客户供应商的合规审查，对重点市场进行风险研判和监控预警，克服地缘政治对公司经营带来的挑战。同时，公司亦将秉持全球化的发展理念，持续增强内生发展动力，保障公司的稳健经营。

#### 2、海外经营风险

公司积极实现全球化发展，稳步推进全球化的布局进程，设立了多个海外销区及子公司，业务遍布全球多个国家和地区。受国际政治、经济等因素影响，国际形势复杂多变，部分地区存在政局动荡、武装冲突、债务违约等情况，且不同国家和地区存在习俗、文化、政治、法律等多方面差异，公司的海外投资可能面临一定的经营与管理风险。此外，随着公司全球化布局的深入，境外投资、境外融资、国际贸易等业务比重不断上升，汇率的变动将影响以外币计价的资产、负债及境外投资实体的价值，

并间接引起公司一定期间收益或现金流量的变化，对公司的经营业绩带来诸多不确定性。

公司将坚持海外业务高质量发展，立足全球资源规划布局，实现业务的全球化扩展。对于海外基地的运营，除安排熟悉各国国情且具有丰富经验的经营团队外，逐步加深海外的本土化运营程度并开启精益改善工作，增强抵御风险能力及提升海外创效能力。同时，公司密切关注汇率市场波动情况，合理控制汇率风险敞口，谨慎采取外汇套期保值等合规金融手段或产品价格调整方式对冲汇率波动带来的不利影响，提高应对汇率波动风险的能力。

### 3、对外投资风险

近年来，公司从传统的建材机械设备供应商向全方位服务商转型，纵向延伸至配件耗材领域，同时通过新设或并购子公司进入锂电材料、铝型材挤压机、海外建材、锂电材料装备等业务领域，并通过参与产业基金对优质标的进行培育及强化与产业链上下游的黏性。在全球经济形势面临较多不确定因素的背景下，可能存在投资收益不及预期或投资失败的风险。与此同时，随着公司经营规模和业务领域不断扩大，公司总部对各子公司的业务整合及管控面临较大挑战。

公司已建立完善的投资管理制度体系，将持续聚焦核心业务的对外投资，加强投资项目的前期研究及评估、审批、决策等重要环节，强化投资项目全生命周期的风险管控，并对项目的退出方式和退出机制进行合理评估，最大程度实现资产保值增值。同时，不断完善企业管理体系，加强公司规范运作和企业内部控制建设，合理分授权，保证生产、采购、销售、财务、管理等各环节的合规、高效运转；健全长效激励机制及重视人才培养，持续优化公司管理人才队伍建设，为公司持续发展提供有力的人才支撑。

### 4、商誉减值风险

近年来，公司根据业务发展的需要，通过资产重组、增资、股权转让等方式相继收购了多家公司，如未来被收购的子公司发展低于预期，出现业绩大幅下滑的情形，将存在计提商誉减值的风险。

公司将持续加强投后管理工作，通过对被收购公司的经营融合与规范治理，落实其经营主体责任，激发其增长动力，充分发挥协同效应，提高被收购公司的经营效益，并且加强财务风险管控和内部审计监督，从而降低商誉减值风险。

**(二) 其他披露事项**

√适用 □不适用

具体内容详见“报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项”。

**第四节 公司治理****一、 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 年年度股东大会	2024 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 5 月 9 日	审议通过《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度独立董事述职报告》等 19 项议案，详见公司于 2024 年 5 月 9 日发布的 2024-034 号公告。

**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

2024 年 4 月 25 日，公司收到当时持有公司 5.07% 股份的股东边程先生提交的《关于向科达制造股份有限公司 2023 年年度股东大会提交临时提案的函》，股东边程先生提议公司变更部分已回购股份的用途，对于公司在 2022 年所回购的 30,563,538 股，由原方案“用于实施员工持股计划及/或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。基于此，股东边程先生提请公司董事会在公司 2023 年年度股东大会会议程中增加变更部分回购股份用途并注销的有关议案。公司按照有关规定披露了相关内容，具体详见公司于 2024 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2023 年年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2024-032）。

**公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

□适用 √不适用

**二、 利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、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) 相关股权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
<p>2020年11月13日及2020年11月30日，公司分别召开第七届董事会第三十二次会议、2020年第三次临时股东大会，审议通过了《2020年员工持股计划》。根据份额认购结果，该期员工持股计划的实际设立规模为86,226,880元。公司回购专用证券账户所持有的43,113,440股公司股票，已于2021年2月9日通过非交易过户形式至公司2020年员工持股计划专用证券账户。本期员工持股计划的存续期为36个月，自2021年2月11日起12个月后分两期解锁，每期解锁间隔为12个月，解锁比例为50%、50%。</p> <p>基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，公司于2024年1月分别召开了2020年员工持股计划第二次持有人会议及第八届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于2020年员工持股计划存续期展期的议案》，同意公司将本期员工持股计划存续期延长12个月，即存续期延长至2025年2月11日。</p> <p>截至本报告期末，该员工持股计划两期份额均已全部解锁，其中第二期份额尚未完成财产清算和分配工作。</p>	<p>详见公司于2020年11月14日、2021年2月11日、2024年1月20日在上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）披露的《科达制造股份有限公司2020年员工持股计划（草案）》《关于2020年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》《关于2020年员工持股计划存续期展期的公告》。</p>

#### (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

其他激励措施

适用  不适用

具体内容详见第六节“重要事项”中“重大关联交易”中“（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易”及“（六）其他重大关联交易”。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (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，公司子公司福建科达新能源及佛山科达机电被列入 2024 年度环境监管重点单位名录，相关排污信息如下：

##### (1) 福建科达新能源

根据生态环境部令第 27 号《环境监管重点单位名录管理办法》第七条规定，福建科达新能源的二氧化硫、氮氧化物、颗粒物的排放达到了所在设区市级生态环境主管部门设定的筛选排放量限值标准，故被列入了三明市大气环境重点排污单位，同时根据该办法第十一条规定，年产生危险废物 100 吨以上的企业，可列为环境风险重点管控单位，福建科达新能源年产危废超过上述标准。根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 版）》规定，序号 70“石墨及其他非金属矿物制品制造 309”列入了固定污染源排污许可分类管理名录中，子公司福建科达新能源的主要经营范围包括“石墨及碳素制品制造 3091”，属于该管理名录中的排污许可重点管理单位，子公司已经办理了相关排污许可证。因此福建科达新能源被列入 2024 年度三明市大气环境重点排污单位、环境风险重点管控单位。

报告期内，福建科达新能源排污情况如下：

- 1) 主要污染物：废气、固废
- 2) 特征污染物的名称：颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、废焦油
- 3) 报告期内主要污染物排放情况：

污染物排放口分布位置	主要排放口数量	污染物的名称	排放方式	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	2024 上半年排放总量 (t)	全年许可的排放总量 (t/a)	执行标准	超标排放情况
煅烧废气排放筒	1 个	颗粒物	有组织排放	14	30	0.786	5.784	GB16297-1996	无
		SO <sub>2</sub>		71	200	3.987	17.559		无
		NO <sub>x</sub>		111	300	6.234	14.861		无
除尘及废气等一般	15 个	颗粒物	有组织排放	≤65.9	≤120	11.600	/	GB16297-1996	无
		SO <sub>2</sub>		≤171	200	7.270	/		无



废气排放口		NOx		≤97	300	4.130	/		无
/	/	废焦油	暂存后交资质单位处置	/	/	250.700	/	GB18597-2023	无

## (2) 佛山科达机电

根据生态环境部令第 27 号《环境监管重点单位名录管理办法》第十一条，“具备下列条件之一的，可以列为环境风险重点管控单位……（二）具有危险废物自行利用处置设施的企业；（三）持有危险废物经营许可证的企业；”第十二条，“排污许可分类管理名录规定的实施排污许可重点管理的企事业单位，应当列为重点排污单位。”佛山科达机电已于 2022 年 10 月 10 日和 2022 年 12 月 2 日分别获得排污许可证和危险废物经营许可证，因此佛山科达机电被列入佛山市 2024 年度环境风险重点管控单位。

报告期内，佛山科达机电排污情况如下：

- 1) 主要污染物：废气、固废
- 2) 特征污染物的名称：颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、VOCs、废活性炭、废油漆桶、废油漆渣、废过滤棉
- 3) 报告期内主要污染物排放情况：

污染物排放口分布位置	主要排放口数量	污染物的名称	排放方式	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	2024 上半年排放总量 (t)	全年许可的排放总量 (t/a)	执行标准	超标排放情况
焚烧废气排放口	1 个	颗粒物	有组织排放	/	30	/	1.998	GB18484-2020	无
		SO <sub>2</sub>		/	100	/	3.501		无
		NO <sub>x</sub>		/	300	/	14.718	GB16297-1996	无
喷漆及燃烧废气等一般废气排放口	8 个	颗粒物	有组织排放	10	120	0.334	/	DB44/26-2001 DB44/816-2010	无
		SO <sub>2</sub>		3	425	0.002	0.009		无
		NO <sub>x</sub>		6	/	0.002	0.422		无
		VOCs		10.7	90	0.571	1.520		无
/	/	废活性炭	暂存后交资质单位处置	/	/	7.940	/	GB 18597-2023	无
/	/	废油漆桶		/	/	7.335	/		无
/	/	废油漆渣		/	/	2.445	/		无
/	/	废过滤棉		/	/	0.940	/		无

注：截至本报告期末，危废焚烧车间未运行。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

上述重点排污单位的防治污染设施均按环评要求建设与运行，产生的生产废水经处理后作为循环冷却水重复使用，生活污水排入园区污水管网；生产废气经废气处理设施处置达标后排放；固体废弃物按照相关规定分类收集、合规暂存，生活垃圾由当地市政环卫部门处置，一般工业固废由具备回收、处置能力的回收商回收利用，危险废弃物则委托有资质的危废处置单位进行处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

### 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，上述重点排污单位均严格按照相关法律法规要求，严格执行环保“三同时”制度，在项目建设前进行环境影响评价，项目建成后按期办理项目环保竣工验收。上述重点排污单位均已按照国家排污许可的相关规定，按期取得排污许可证。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为预防、预警和应急处置突发环境事件，上述重点排污单位根据生产工艺和环境风险特点，对环境应急资源进行了充分评估与调查，制定了《突发环境事件应急预案》，并报送当地环保部门完成备案。同时，为提高应对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力，上述重点排污单位定期组织环境污染事故应急预案演练，提高广大员工应对突发环境事件的能力。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，上述重点排污单位均配置专人跟进污染物排放及检测事宜，严格监控治理废水和废气的环保设备设施运行情况，保证所有环保设备设施能够正常运行。同时，上述重点排污单位与专业检测机构签署检测技术服务合同，编制环保检测方案，分别在废气、废水各排放口设置采样点和在厂界设置噪声监测点，监测并定期对在线监测运维校准，确保数据的准确性。根据上述污染物排放的自测、委托监测、执法监测数据显示，均符合相应标准。

### 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

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

除上述披露已被列入重点排污单位的子公司外，截至报告期末，公司及其他下属子公司未被列入国家环保部门已公示的重点排污单位。

一直以来，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规。在管理端，公司内部制定并落实了多项环境保护管理制度，通过实施环境方针及目标、审核结果、数据统计分析、管理评审以及纠正预防等措施，科学有效规范废水、废气、工业固废、噪音等主要污染物的管理。在生产制造端，公司根据生产制造情况，于厂区配备废气处理设备、固废贮存设施等，全过程对污染排放进行控制，并从源头处减少污染物排放，实现清洁生产。

在废气处理方面，公司根据各单位工厂生产特点建有喷漆、烘干、抛丸等废气处理设施，并通过排气筒过滤等方式，减少生产过程中废气对外界环境的影响；在废水及固废处理方面，各公司根据经营活动需求设置污水处理站、废弃物仓库等环保设施设备，并由职工或委托第三方有资质的机构进行规范操作和管理；对于危险废弃物，公司将其转移给有资质的单位进行处理，并上传政府系统备案，密切关注相关情况；在噪音处理方面，公司根据噪声和声源的不同性质与特点，分别采取隔声、消声、减振等治理措施，确保厂界达标排放。此外，公司与第三方有资质的检测公司签有委托检测合同，定期对处理后排放的废水、废气进行检测，对公司的污染物处理进行检测监督。

报告期内，各公司污染防治设施建设满足环保要求，污染物均达标排放，严格按照国家法律法规开展建设项目环境影响评价，突发环境事件应急预案健全，能够有效保障环保责任合规履行，不存在重大环境事件和污染事故。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

#### (四) 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

公司自觉承担和履行环境保护的社会责任，将“绿色制造”融入企业运营管理、产品研发、生产制造等过程中，通过源头消减、过程减排、末端控制等节能降耗措施，促进公司及行业低碳循环可持续发展。

公司通过技改、设施更新提升绿色制造能力。报告期内，公司佛山厂区部分车间由原有设施优化为气旋喷淋+三级干式过滤+活性炭吸附脱附催化燃烧，进一步降低污染物排放量。同时，公司严格按照佛山市生态环境局于 2024 年发布的《关于加强活性炭吸附工艺规范化设计与运行管理的通知》要求开展工作，定期更换活性炭及喷淋废水，并与有资质单位签订喷淋废水安全处置年度合同，进一步降低 VOCs 排放量。子公司恒力泰科技新厂区按规划要求完成所有绿化的建设，同时按照新的节能标准配备高等级电机生产设备。此外，子公司安徽科达新能源装备于报告期已顺利通过 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系复审。截至目前，子公司恒力泰、德力泰及安徽科达新材料等多家公司已通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。

公司紧抓清洁技术机遇推广绿色产品及解决方案。在固废处理方面，公司开展工业固体废物资源化利用相关研究并已申请多项环保专利，例如公司可为下游客户提供发泡陶瓷生产线，该产品以一般工业固体废物（抛光渣、煤渣、石材废料、尾矿、城市污泥）为原料，经球磨、喷雾干燥等工序可生产出成品发泡陶瓷板，助力陶瓷企业固体废物资源化利用。在废气及温室气体排放方面，公司持续推进产品数字化、绿色化应用及新技术研发，通过提质增效、节能降耗、使用清洁能源等方式，有效减少生产过程中废气及温室气体的排放，如公司推出氢动力高效节能超宽体辊道窑、多元摆动智能抛光机等陶瓷加工重器，这些产品融合了高效智能与绿色低碳的理念，为产业节能减排、数字化建设提出“科达方案”。

与此同时，公司积极倡导绿色办公、低碳生活，通过办公区域采用白色高透玻璃增加采光、推进办公区域及厂区绿色植被覆盖、用 LED 灯替代原有照明、推行无纸化办公、提倡单面废纸二次利用、建立雨水收回系统并实施绿化灌溉、增加充电桩设施鼓励员工电动车出行、设立废旧电池回收等一系列方式与措施，减少资源消耗与环境污染，践行环保理念。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业，践行低碳环保理念，加快构建绿色制造体系，推进节能减排产品及解决方案的研发与推广，助力全球能源转型和低碳目标实现。

在生产运营中，公司不断加大清洁能源的使用，通过搭建光伏项目、增加水电等绿能使用比例，优化公司能源使用结构，落实节能减排和绿色发展。报告期内，肯尼亚基苏木洁具工厂 4MWp 光伏电站项目、公司总部大楼停车场光伏车棚项目成功并网投入使用，2024年上半年公司国内生产基地光伏发电量总计为 8,306.56 兆瓦时，减少二氧化碳排放 4737.23 吨。同时，公司正持续推进国内及海外厂区的光伏项目新建或扩建工作，安徽科达新材料车棚光伏改建工作及力泰陶机新旧厂区、肯尼亚卡加多工厂、塞内加尔工厂的光伏搭建项目正在按规划推进中。

同时，公司顺应制造行业绿色低碳发展趋势，将低碳节能、绿色环保的理念创新并集成于技术与产品开发中，在氢氨低碳燃烧技术等领域进行布局。报告期内，德力泰与各方持续推进陶瓷板/砖量产线先进氨氢零碳燃烧技术示范项目的建设，推动该技术在陶瓷板/砖量产线上的应用，助推工业窑炉领域大生产实现减碳、降碳甚至零碳目标，为国家“双碳”目标做贡献。

## 二、 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

公司秉持“让幸福更久远”的企业使命，积极为脱贫攻坚、乡村振兴作贡献，切实履行社会责任，彰显企业责任与担当。报告期内，以文化传承为纽带，推动乡村振兴，公司及子公司通过捐款资助方式支持地区各类文化活动的举办，如资助顺德庄头村和仙涌村赛龙舟、福建罗丰村迎龙祈福、汤泉村迎花灯等传统活动。在经济帮扶和儿童教育方面，子公司通过对接帮扶村和捐赠物资、慰问金等方式，促进地方经济建设与教育发展。放眼海外，Keda 基苏木为当地开辟水道和修复道路，改善当地社区基础设施条件，支持当地经济和社会发展；Keda 基苏木及 Keda 赞比亚通过设立奖学金、助力学校建设等方式，促进当地教育事业的发展；Keda 塞内加尔和 Keda 赞比亚通过资金、药物捐赠等方式，改善当地医疗条件，从而提升当地社会整体健康水平和社会福祉。

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	梁桐灿、广东宏宇集团有限公司（以下简称“宏宇集团”）	宏宇集团下属企业广东宏璟新能源科技有限公司涉及从事新能源电池负极材料业务，目前销售规模较小，与科达制造锂电材料业务未构成实质性竞争。为避免未来可能对科达制造造成的潜在不利影响，梁桐灿、宏宇集团承诺在承诺出具之日起5年内进行妥善解决。	2024年6月19日	是	自承诺出具之日起5年内	是	/	/
	解决关联交易	广东宏宇集团有限公司	尽量避免宏宇集团以及宏宇集团控制的企业与科达制造之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，宏宇集团及宏宇集团控制的企业将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。	2024年6月19日	否	长期履行	是	/	/

### 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、半年报审计情况

□适用 √不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

## 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江苏科行	江苏世纪江南环保股份有限公司(以下简称“江南环保”)	/	技术秘密侵权纠纷	2019年10月18日,公司控股子公司江苏科行收到江苏省南京市中级人民法院(以下简称“南京中院”)寄送的《传票》等法律文书,江南环保以子公司江苏科行、公司及相关方侵害技术秘密为由向法院提起诉讼。经南京中院一审、公司等相关方上诉及最高人民法院二审,最终判令江苏科行立即停止侵害江南环保技术秘密的行为,赔偿江南环保经济损失2,228.52万元和为制止侵权支出的合理费用100万元。因不服最高人民法院作出的二审判决,江苏科行、江南环保均向最高人民法院申请再审。	9,600	/	2024年6月,江苏科行收到最高人民法院出具的《受理通知书》,最高人民法院已立案审查。	再审审查中,暂时无法判断该事项的影响。	江苏科行已于2023年按照二审判决结果向江南环保支付2,328.52万元。
江南环保	江苏科行、安徽达洁能、科达制造、刘怀平	/	技术秘密	2021年3月25日至3月26日,公司及控股子公司	11,883.76	/	2024年1月,公司及子公司收到《应诉通知书》	一审审理中,法	/

环 保	安 徽 科 达 洁 能 、 科 达 制 造 、 刘 怀 平		侵 权 纠 纷	公司收到南京中院送达的4份《应诉通知书》等法律文书，江南环保以子公司江苏科行、公司及相关方侵害技术秘密为由向法院提起4项诉讼。2023年2月、12月，公司及子公司两次收到南京中院送达的《民事裁定书》等法律文书，江南环保两次向南京中院申请撤回4项诉讼，期间就上述4项事件重新提起过一次诉讼。		《起诉状》等法律文书及江南环保的诉讼请求变更，江南环保就上述4项事件再次向南京中院提起诉讼，且变更其诉讼请求，4个案件总共索赔的经济损失变更为11,763.76万元。目前案件陆续在南京中院开庭审理，均未产生一审判决。2024年7月，公司及安徽科达洁能分别就上述四个案件向南京中院合计提起八项反诉，请求江南环保承担反诉原告因应对其恶意提起的诉讼而支付的合理开支及反诉案件诉讼费。	院已裁定受理八项反诉，暂时无法判断该事项的影响。
--------	---	--	------------------	--	--	--	--------------------------

### (三) 其他说明

适用 不适用

#### 八、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

#### 九、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

#### 十、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

公司分别于2024年1月19日、2024年5月8日召开第八届董事会第二十七次会议、2023年年度股东大会，审议通过《关于公司及子公司日常关联交易的议案》，并于2024年8月20日召开第九届董事会第二次会议，审议通过《关于追加预计公司子公司日常关联交易的议案》。在2024年度，同意公司及子公司与广州森大、森大集团及其子公司发生关联交易，全年预计发生采购原材料及商品34,756.17万元，销售建材产品及原料等83,000.84万元，接受关联人提供劳务19,287.20万元；同意公司及



子公司向宏宇集团旗下子公司销售机械设备及提供合同能源管理服务 7,455.00 万元；同意公司子公司向参股公司蓝科锂业采购碳酸锂 20,000.00 万元，向参股公司国瓷康立泰采购墨水、色釉料 20,000.00 万元，向广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司（以下简称“陶瓷研究所”）采购陶瓷辊棒等配件 8,000.00 万元。前述预计的金额为预计与相关关联方签订合同的含税总金额，部分设备配件销售以实际发货为准。

截至本报告期末，根据公司及子公司与各关联方实际签订的合同，即以在报告期内所签订的合同金额为统计口径，公司及子公司与广州森大、森大集团及其子公司发生签订采购原材料及商品 24,072.56 万元、销售建材产品及原料等 43,994.29 万元、接受关联人提供劳务 16,269.60 万元；公司及子公司与宏宇集团旗下子公司签订销售机械设备及提供合同能源管理等 2,233.90 万元；子公司与蓝科锂业签订采购碳酸锂 4,600.00 万元，与国瓷康立泰签订采购墨水、色釉料 6,569.91 万元，与陶瓷研究所签订采购陶瓷辊棒等配件 3,084.86 万元。报告期内实际确认的交易金额见第十节“财务报告”中“关联方及关联交易”中“关联交易情况”。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、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

基于公司战略发展规划、业务板块股权架构优化及员工长效激励的考虑，公司于 2021 年、2022 年分别对子公司安徽科达机电、福建科达新能源引入员工持股平台，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 9 日、2022 年 1 月 20 日、2022 年 4 月 30 日披露的《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的公告》、《关于子公司股权转让暨关联交易的公告》。2024 年上半年，综合考虑公司业务板块管理工作调整、关联人职务变动、未来人才激励的需求，公司同意子公司安徽科达投资以自有资金受让杨学先、张仲华、李跃进通过员工持股平台合计持有的安徽科达机电、福建科达新能源 2.23% 和 3.10% 的股权，交易金额分别为 602.62 万元、1,868.27 万元。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日、2024 年 4 月 27 日披露的《关于子公司受让合伙企业财产份额暨关联交易的公告》。

截至本报告期末，安徽科达投资已合计向杨学先、张仲华、李跃进支付 2,470.89 万元用于受让安徽科达机电、福建科达新能源股权款。

### 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

#### 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

为支持海外建材业务的百亿营收规划，提升业务管理团队的积极性和稳定性，建立长效激励约束机制，公司同意海外建材业务板块相关子公司的关键管理人员、骨干员工等共同出资设立员工持股平台，并通过员工持股平台以 5,428.95 万元认缴广东特福国际 263.16 万元的新增注册资本（对应增资后广东特福国际的持股比例为 5%），其中李跃进出资金额为 1,085.79 万元，其他合伙人合计出资金额为 4,343.16 万元。具

体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露的《关于控股子公司增资扩股暨关联交易的公告》。

截至本报告期末，相关员工持股平台的设立及广东特福国际的增资尚未办理完成。

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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
无															
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）															
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															
79,796.85															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
250,826.26															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
250,826.26															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
22.24															
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）															
124,621.41															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
124,621.41															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、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	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
其他	2022年7月29日	116,773.91	114,021.03	114,021.03	0	114,043.26	0	100.02	0	6,541.50	5.74	0
合计	/	116,773.91	114,021.03	114,021.03	/	114,043.26	/	/	/	6,541.50	/	0

注：1、“募集资金来源”项下的“其他”具体为：在瑞士证券交易所发行全球存托凭证。

2、截至报告期末累计投入募集资金总额与募集资金承诺投资总额差异系募集资金的利息收入及汇兑收入形成。

### (二) 募投项目明细

适用 不适用

#### 1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(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(注1)	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
其他	新建机械设备生产线,提高现有生产线的技术水平,扩大公司核心产品的生产能力,满足国内外市场需求(35%)	生产建设	是	否	39,907.36	3,393.25	39,500.16	98.98	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	/
其他	用于在技术研发和质量控制方面的投入,以增强公司的核心竞争力,支持集团预期的收入增长(10%)	研发	是	否	11,402.10	2,332.64	11,614.64	101.86	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	/
其他	建设和提升海外基地的生产能力,提高为海外客户提供的服务,并探索战略收购高质量同行目标的机会(30%)	生产建设	是	否	34,206.31	487.81	34,206.31	100.00	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	/
其他	补充营运资金及其他一般公司用途(25%)	补流还贷	是	否	28,505.26	327.80	28,722.16	100.76	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	/
合计	/	/	/	/	114,021.03	6,541.50	114,043.26	100.02	/	/	/	/	/	/	/	/

注1:募集资金项目“新建机械设备生产线,提高现有生产线的技术水平,扩大公司核心产品的生产能力,满足国内外市场需求”及“建设和提升海外基地的生产能力,提高为海外客户提供的服务,并探索战略收购高质量同行目标的机会”采用募集资金和自有资金进行综合投资,不单独计算募集资金产生的经济效益;募集资金项目“用于在技术研发和质量控制方面的投入,以增强公司的核心竞争力,支持集团预期的收入增长”不直接产生经济效益,对公司整体经济效益的提升产生潜在的重要影响;募集资金项目“补充营运资金及其他一般公司用途”与本公司经营活动相关,无法单独核算其实现的效益。

注 2：截至报告期末累计投入募集资金总额与募集资金计划投资总额差异系募集资金的利息收入及汇兑收入形成。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(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

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 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、其他

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

为积极践行公司海外建材板块“大建材”战略，充分利用公司在非洲的渠道协调优势，深化产能布局，推动海外建材业务从非洲延伸至其他具有发展潜力的地区，进一步拓宽海外建材市场，实现业务的可持续发展，公司于2024年3月25日召开第八届董事会第二十八次会议，审议通过《关于对外投资的议案》，同意投资约7,485.27万美元用于建设洪都拉斯建筑陶瓷生产项目两条生产线。具体内容详见公司于2024年3月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于对外投资的公告》。

**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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									



其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,948,419,929	100.00				-30,563,538	-30,563,538	1,917,856,391	100.00
1、人民币普通股	1,948,419,929	100.00				-30,563,538	-30,563,538	1,917,856,391	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,948,419,929	100.00				-30,563,538	-30,563,538	1,917,856,391	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第八届董事会第二十九次会议及第八届监事会第二十五次会议，并于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，同意将前期已回购的 30,563,538 股股份的用途，由“用于实施员工持股计划及/或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司于 2024 年 5 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销上述 30,563,538 股回购股份，注销完成后公司总股本由 1,948,419,929 股减少为 1,917,856,391 股。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日、2024 年 5 月 9 日及 2024 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于变更部分回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2024-030）、《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）及《关于实施部分回购股份注销暨股份变动公告》（公告编号：2024-037）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	84,283
截至报告期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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比 例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
梁桐灿	0	374,456,779	19.52	0	质押	224,261,000	境内自然人
广东联塑科技实业有限公 司	17,000,000	153,600,077	8.01	0	无	0	境内非国有法 人
卢勤	0	125,983,334	6.57	0	无	0	境内自然人
边程	0	98,699,598	5.15	0	无	0	境内自然人
广东宏宇集团有限公司	64,341,152	64,341,152	3.35	0	无	0	境内非国有法 人
佛山市新明珠企业集团有 限公司	-2,104,500	49,889,611	2.60	0	质押	27,000,000	境内非国有法 人
谢悦增	-109,289	42,286,000	2.20	0	无	0	境内自然人
石丽云	0	40,171,100	2.09	0	无	0	境内自然人
石庭波	-2,344,898	31,438,302	1.64	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-3,316,301	27,342,035	1.43	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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				
梁桐灿	374,456,779	人民币普通股	374,456,779				
广东联塑科技实业有限公司	153,600,077	人民币普通股	153,600,077				
卢勤	125,983,334	人民币普通股	125,983,334				
边程	98,699,598	人民币普通股	98,699,598				
广东宏宇集团有限公司	64,341,152	人民币普通股	64,341,152				
佛山市新明珠企业集团有限公司	49,889,611	人民币普通股	49,889,611				
谢悦增	42,286,000	人民币普通股	42,286,000				
石丽云	40,171,100	人民币普通股	40,171,100				
石庭波	31,438,302	人民币普通股	31,438,302				
香港中央结算有限公司	27,342,035	人民币普通股	27,342,035				
前十名股东中回购专户情况说明	报告期内公司注销回购股份 30,563,538 股,截至期末公司回购专用证券账户共持有公司 29,999,904 股,占公司总股本的 1.56%。						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，梁桐灿系广东宏宇集团有限公司的实际控制人，双方互为一致行动人，广东联塑科技实业有限公司、卢勤、边程、佛山市新明珠企业集团有限公司、谢悦增不存在关联关系或属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

备注：截至2024年6月28日（瑞士时间）瑞士证券交易所收盘，公司GDR（全球存托凭证）存续数量为3,049,103份，占GDR实际发行数量的25.41%。

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、信用 账户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
佛山市新明珠企业集团有限公司	51,994,111	2.67	1,000,000	0.05	49,889,611	2.60	3,104,500	0.16

备注：期初比例以截至2023年12月29日的总股本1,948,419,929股为基础测算，期末比例以截至2024年6月28日的总股本1,917,856,391股为基础测算。

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
沈延昌	公司董事、海外建材业务板块董事长	0	7,646,400	7,646,400	基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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、公司债券（含企业债券）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

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2024年6月30日

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	321,440.69	360,218.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	43,468.48	29,089.94
衍生金融资产			
应收票据	七、4	9,314.88	5,474.33
应收账款	七、5	186,544.78	176,691.26
应收款项融资	七、7	9,268.38	23,576.65
预付款项	七、8	47,186.53	41,455.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	21,660.87	55,297.80
其中：应收利息			
应收股利			41,140.71
买入返售金融资产			
存货	七、10	414,796.84	366,773.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	20,198.14	24,180.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	55,177.53	43,894.60
其他流动资产	七、13	52,526.46	49,919.24
流动资产合计		1,181,583.58	1,176,572.84
<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	七、16	22,235.75	21,198.62
长期股权投资	七、17	320,731.23	300,048.39
其他权益工具投资	七、18	88,851.70	81,395.85
其他非流动金融资产	七、19	1,450.91	500.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	430,620.10	403,096.25
在建工程	七、22	210,074.15	143,181.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,843.19	1,704.47
无形资产	七、26	83,653.29	87,443.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	92,763.62	91,322.92
长期待摊费用	七、28	56.30	34.26
递延所得税资产	七、29	35,400.82	33,185.06
其他非流动资产	七、30	22,197.08	20,733.79
非流动资产合计		1,309,878.14	1,183,844.34
资产总计		2,491,461.72	2,360,417.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	51,332.06	57,234.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	59.22	526.28
衍生金融负债			
应付票据	七、35	70,751.14	57,889.54
应付账款	七、36	202,163.33	183,950.36
预收款项			
合同负债	七、38	212,583.61	188,871.57
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	七、39	12,066.41	20,284.62
应交税费	七、40	11,550.95	8,736.01
其他应付款	七、41	85,679.38	19,808.27
其中：应付利息			
应付股利		62,299.26	

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	七、43	108,197.62	87,969.55
其他流动负债	七、44	21,836.83	17,436.83
流动负债合计		776,220.55	642,707.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	338,407.18	339,855.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,753.67	1,601.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,255.26	205.18
递延收益	七、51	3,216.95	3,336.86
递延所得税负债	七、29	1,361.97	1,648.94
其他非流动负债	七、52	1,359.28	2,345.81
非流动负债合计		348,354.31	348,993.29
负债合计		1,124,574.86	991,701.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	191,785.64	194,841.99
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	265,410.54	305,842.63
减：库存股	七、56	41,534.96	83,850.27
其他综合收益	七、57	-58,400.14	-64,207.68
专项储备	七、58	435.35	439.01
盈余公积	七、59	83,166.09	83,166.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	686,759.18	703,612.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,127,621.70	1,139,844.18
少数股东权益		239,265.16	228,871.89
所有者权益（或股东权益）合计		1,366,886.86	1,368,716.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,491,461.72	2,360,417.18

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		120,386.44	185,983.87
交易性金融资产		43,425.26	29,065.65
衍生金融资产			
应收票据		1,766.58	113.31
应收账款	十九、1	79,127.42	68,174.80
应收款项融资		1,327.54	3,613.54
预付款项		4,682.46	2,099.29
其他应收款	十九、2	146,084.24	135,322.92
其中：应收利息			
应收股利		10,000.00	13,742.36
存货		33,491.93	34,372.20
其中：数据资源			
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		150.21	166.17
流动资产合计		430,442.08	458,911.75
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	766,441.13	737,086.62
其他权益工具投资		68,469.01	62,632.70
其他非流动金融资产		1,450.91	500.00
投资性房地产			
固定资产		25,974.39	27,754.55
在建工程		2,798.70	2,121.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,747.69	3,934.25
其中：数据资源			
开发支出			



其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,977.90	22,015.00
其他非流动资产		390.40	
非流动资产合计		890,250.13	856,045.11
资产总计		1,320,692.21	1,314,956.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,300.00	23,000.00
交易性金融负债			81.48
衍生金融负债			
应付票据		30,282.85	13,924.00
应付账款		54,573.16	63,683.34
预收款项			
合同负债		26,634.41	19,833.30
应付职工薪酬		4,884.44	7,568.00
应交税费		304.99	134.13
其他应付款		206,995.94	108,247.73
其中：应付利息			
应付股利		62,299.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,745.42	44,105.88
其他流动负债		3,524.39	2,067.17
流动负债合计		372,245.60	282,645.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		79,900.82	116,223.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		228.80	1,031.80
非流动负债合计		80,129.62	117,255.42
负债合计		452,375.22	399,900.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		191,785.64	194,841.99
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		318,757.18	358,016.14
减：库存股		41,534.96	83,850.27
其他综合收益		-27,965.78	-32,933.59
专项储备			
盈余公积		82,465.38	82,465.38
未分配利润		344,809.53	396,516.76
所有者权益（或股东权益）合计		868,316.99	915,056.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,320,692.21	1,314,956.86

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		549,404.78	474,690.67
其中：营业收入	七、61	549,404.78	474,690.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,449.52	396,731.70
其中：营业成本	七、61	408,587.36	323,939.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,550.91	3,429.04
销售费用	七、63	30,161.09	27,944.10
管理费用	七、64	41,782.68	33,886.26
研发费用	七、65	16,777.85	13,907.77
财务费用	七、66	14,589.63	-6,375.34

其中：利息费用		10,566.85	8,521.29
利息收入		3,500.31	4,788.41
加：其他收益	七、67	5,528.03	6,340.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	18,872.94	95,248.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,763.93	95,170.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-729.75	-660.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-156.49	-962.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-22.09	736.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,993.91	-69.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,441.81	178,592.30
加：营业外收入	七、74	2,792.97	531.26
减：营业外支出	七、75	2,528.65	555.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,706.13	178,568.37
减：所得税费用	七、76	7,262.54	8,129.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,443.59	170,439.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,750.55	170,754.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-306.96	-314.84
（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）		45,445.97	126,806.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,997.62	43,632.82
六、其他综合收益的税后净额		7,015.82	-30,101.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,807.60	-27,109.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益		5,803.47	-29,498.69
（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		-3.55	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		5,807.02	-29,498.69
（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		4.13	2,389.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		6.94	
（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		-2.81	2,389.66
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,208.22	-2,992.68
七、综合收益总额		62,459.41	140,337.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,253.57	99,697.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,205.84	40,640.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.241	0.661
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.241	0.661

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	108,759.34	84,224.12
减：营业成本	十九、4	84,401.02	66,072.71
税金及附加		455.86	936.49
销售费用		7,865.94	6,570.64
管理费用		10,150.18	10,725.34
研发费用		5,205.35	4,259.06
财务费用		-76.05	-1,105.85
其中：利息费用		1,959.81	2,170.82
利息收入		1,926.30	3,005.72
加：其他收益		1,991.08	2,681.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	6,477.95	245,919.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,403.01	-19.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-883.88	1,106.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		308.34	15.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,650.53	246,495.98
加：营业外收入		2,192.63	2.95
减：营业外支出		89.48	70.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,753.68	246,427.95

减：所得税费用		161.65	826.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,592.03	245,601.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,592.03	245,601.27
（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		4,967.81	-25,756.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,960.87	-25,756.82
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		4,960.87	-25,756.82
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		6.94	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		6.94	
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		15,559.84	219,844.45
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：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		567,508.96	421,735.34
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		15,217.74	9,041.67
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,122.93	9,456.05
经营活动现金流入小计		594,849.62	440,233.06
购买商品、接受劳务支付的现金		418,820.02	320,453.29
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		75,240.05	58,067.59
支付的各项税费		30,312.10	28,053.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	44,701.50	38,460.27
经营活动现金流出小计		569,073.67	445,034.56
经营活动产生的现金流量净额		25,775.95	-4,801.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,219.85	28.00
取得投资收益收到的现金		41,198.31	777.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,010.59	664.08
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	七、78	147,680.36	141,222.47
投资活动现金流入小计		199,109.11	142,691.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,901.60	82,661.95
投资支付的现金		3,741.20	130,000.00
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		4,896.41	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	180,500.22	118,965.71
投资活动现金流出小计		296,039.43	331,627.66
投资活动产生的现金流量净额		-96,930.32	-188,935.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,479.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			28,479.98
取得借款收到的现金		146,491.71	413,039.16
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	21,749.10	21,807.13
筹资活动现金流入小计		168,240.81	463,326.27

偿还债务支付的现金		133,520.67	121,923.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,805.16	173,573.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			37,894.20
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	33,148.82	12,242.51
筹资活动现金流出小计		177,474.65	307,739.79
筹资活动产生的现金流量净额		-9,233.84	155,586.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,131.73	7,219.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-81,519.94	-30,931.65
加：期初现金及现金等价物余额		337,047.68	373,708.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		255,527.74	342,776.83

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		100,584.10	84,031.44
收到的税费返还		7,803.95	3,844.50
收到其他与经营活动有关的现金		239,382.32	165,485.48
经营活动现金流入小计		347,770.37	253,361.42
购买商品、接受劳务支付的现金		88,513.39	63,487.06
支付给职工及为职工支付的现金		17,252.23	19,247.61
支付的各项税费		639.14	5,798.20
支付其他与经营活动有关的现金		209,628.39	425,361.34
经营活动现金流出小计		316,033.15	513,894.21
经营活动产生的现金流量净额		31,737.22	-260,532.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,728.79
取得投资收益收到的现金		5,874.94	257,024.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.10	9.00
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		118,240.32	107,585.39
投资活动现金流入小计		124,115.36	367,347.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,365.60	2,152.10
投资支付的现金		25,959.85	142,157.74

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		142,695.84	22,511.09
投资活动现金流出小计		170,021.29	166,820.93
投资活动产生的现金流量净额		-45,905.93	200,526.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,900.27	143,437.52
收到其他与筹资活动有关的现金		1,395.10	2,824.74
筹资活动现金流入小计		30,295.37	146,262.26
偿还债务支付的现金		87,283.53	35,953.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,982.60	130,650.30
支付其他与筹资活动有关的现金		3,030.73	2,359.44
筹资活动现金流出小计		92,296.86	168,962.79
筹资活动产生的现金流量净额		-62,001.49	-22,700.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31.39	418.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-76,201.59	-82,287.85
加：期初现金及现金等价物余额		182,305.29	193,022.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,103.70	110,735.14

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟



### 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2024年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	194,841.99				305,842.63	83,850.27	-64,207.68	439.01	83,166.09		703,612.41		1,139,844.18	228,871.89	1,368,716.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	194,841.99				305,842.63	83,850.27	-64,207.68	439.01	83,166.09		703,612.41		1,139,844.18	228,871.89	1,368,716.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,056.35				-40,432.09	-42,315.31	5,807.54	-3.66			-16,853.23		-12,222.48	10,393.27	-1,829.21	
（一）综合收益总额							5,807.60				45,445.97		51,253.57	11,205.84	62,459.41	
（二）所有者投入和减少资本	-3,056.35				-40,678.39	-42,315.31							-1,419.43	-812.57	-2,232.00	
1. 所有者投入的普通股	-3,056.35				-39,258.96	-42,315.31										
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-1,419.43								-1,419.43	-812.57	-2,232.00	
（三）利润分配											-62,299.26		-62,299.26		-62,299.26	
1. 提取盈余公积																

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,299.26		-62,299.26		-62,299.26	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转						-0.06				0.06					
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						-0.06				0.06					
6. 其他															
（五）专项储备							-3.66					-3.66		-3.66	
1. 本期提取															
2. 本期使用							-3.66					-3.66		-3.66	
（六）其他					246.30							246.30		246.30	
四、本期期末余额	191,785.64				265,410.54	41,534.96	-58,400.14	435.35	83,166.09		686,759.18		1,127,621.70	239,265.16	1,366,886.86

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	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	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														

									准备					
一、上年期末余额	194,841.99			305,946.43	50,000.02	-20,427.56	439.01	39,616.50		668,431.59		1,138,847.94	194,328.60	1,333,176.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	194,841.99			305,946.43	50,000.02	-20,427.56	439.01	39,616.50		668,431.59		1,138,847.94	194,328.60	1,333,176.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-2,158.09		-27,109.03				-3,607.83		-32,874.95	33,315.63	440.68
（一）综合收益总额						-27,109.03				126,806.40		99,697.37	40,640.14	140,337.51
（二）所有者投入和减少资本				-2,672.88								-2,672.88	27,262.56	24,589.68
1. 所有者投入的普通股													28,479.98	28,479.98
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-2,672.88								-2,672.88	-1,217.42	-3,890.30
（三）利润分配										-130,414.23		-130,414.23	-34,587.07	-165,001.30
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-130,414.23		-130,414.23	-34,587.07	-165,001.30
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				514.79							514.79		514.79	
四、本期期末余额	194,841.99			303,788.34	50,000.02	-47,536.59	439.01	39,616.50		664,823.76		1,105,972.99	227,644.23	1,333,617.22

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

母公司所有者权益变动表  
2024 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,841.99				358,016.14	83,850.27	-32,933.59		82,465.38	396,516.76	915,056.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,841.99				358,016.14	83,850.27	-32,933.59		82,465.38	396,516.76	915,056.41

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,056.35				-39,258.96	-42,315.31	4,967.81			-51,707.23	-46,739.42
（一）综合收益总额							4,967.81			10,592.03	15,559.84
（二）所有者投入和减少资本	-3,056.35				-39,258.96	-42,315.31					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-3,056.35				-39,258.96	-42,315.31					
（三）利润分配										-62,299.26	-62,299.26
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,299.26	-62,299.26
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	191,785.64				318,757.18	41,534.96	-27,965.78		82,465.38	344,809.53	868,316.99

项目	2023年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,841.99				355,770.47	50,000.02	-176.40		38,915.80	134,984.71	674,336.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,841.99				355,770.47	50,000.02	-176.40		38,915.80	134,984.71	674,336.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-25,756.82			115,187.04	89,430.22
（一）综合收益总额							-25,756.82			245,601.27	219,844.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-130,414.23	-130,414.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-130,414.23	-130,414.23
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	194,841.99				355,770.47	50,000.02	-25,933.22		38,915.80	250,171.75	763,766.77

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：罗麟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司成立日期：1996 年 12 月 11 日，注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号，总部地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号，公司法定代表人：边程。公司于 2002 年 9 月 18 日经中国证监会核准，首次向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股，于 2002 年 10 月 10 日在上海证券交易所上市，目前注册资本为人民币 191,785.64 万元。

公司主要经营范围：陶瓷、石材、墙体材料、节能环保等建材机械设备制造，自动化技术及装备的研究、开发与制造；销售：机电产品零配件，砂轮磨具、磨料，陶瓷制品；清洁能源相关机械设备及相关自动化技术及装备的研制、开发与制造、销售；清洁煤气、蒸气、蒸汽的制造与销售；信息技术服务，软件开发与销售，系统集成，硬件设备租赁与销售，网络技术咨询服务；污水、固废、危废的处理处置相关业务及其衍生产品的生产销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务和生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按[2000]外经贸发展审函字第 3250 号经营）。

公司所处行业：专用设备制造业

公司主要产品：建材机械、清洁煤气化装备、末端烟气治理装备、高端零部件等装备、建筑陶瓷、锂电材料。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用



公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

### 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

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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	金额大于等于 300 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 300 万元
重要的在建工程	项目投资总额大于等于 10,000 万元
重要的非全资子公司	归母净利润占集团比例超过 10%

### 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

#### (1) 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益，其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。对于原作为金融资产，转换为采用成本法核算的对子公司投资的，如有关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，应当按照转换时的公允价值确认为长期股权投资；如非交易性权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，应按照转换时的公允价值确认长期股权投资，原确认计入其他综合收益的累计公允价值变动应结转计入留存收益，不得计入当期损益。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会

计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

## 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。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。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、19

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；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

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，



并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （5）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，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）金融资产减值

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后已经发生信用减值的，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

#### （8）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

**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

对于应收票据，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

**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

本公司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如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险相对较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

**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项进行减值测试。

**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

对于应收账款，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

**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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

**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项进行减值测试。

**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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**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	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
应收账款组合	存在违约可能性，具有一定信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

**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按单项进行减值测试。

**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

本公司按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③如果该金融工具的信用风险自初始确认后已经发生信用减值的，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失计入当期损益。

#### 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	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
低风险组合	信用风险较低的税费返还、政府补助、员工借款及投标保证金	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

#### 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其他应收款按单项进行减值测试。

## 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) 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品六大类。

##### (2) 存货计价方法

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其它成本。存货采用永续存盘制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

## 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## 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

## 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

**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

**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合同资产按单项进行减值测试。

**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

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**（1）终止经营的认定标准**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

**（2）列报**



本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制。

### (1) 长期股权投资初始成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，参照附注五、5核算。

合并方或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。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

通过债务重组取得对联营企业或合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本为基础确定。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。如原投资属于分类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投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算当期的留存收益，不得计入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：土地（境外）、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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。

### (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
土地（境外）	不适用	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00%	2.40%-4.80%
机器设备	平均年限法	8-20	5.00%	4.75%-11.88%
电子设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
运输设备	平均年限法	3-8	5.00%	11.87%-31.7%
其他设备	平均年限法	2	不计	50.00%

境外经营之土地所有权不计提折旧，另本公司新增的售电行业光伏发电设备，归类在机器设备类别。除土地之外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用

寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件的资产中部分项目分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，并将放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，对于换出资产不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
专利权	10
非专有技术	5
应用软件	5

每期末，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。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为本公司从事研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用及其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发相关支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的本公司才予以资本化：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，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司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

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难



以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加股东权益；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具的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，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

### （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

在等待期内每个资产负债表日，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。

### （4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 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) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、工程项目、提供劳务等。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- ③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- ⑤客户已接受该商品;
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体政策:

根据上述原则的要求,本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件:

①单个标准产品、单台设备与配件销售:国内销售,根据合同约定交货完毕,作为客户取得相关商品控制权转移时点;对国外销售,根据合同的要求组织发货并办理出口报关手续,公司取得出口报关单和出口装运单后,认定为公司将商品控制权转移给客户,确认收入。

②工程项目:对节能环保工程项目,公司按履约进度确认收入。对附安装验收义务的墙材生产线成套装备,以调试验收完成并取得相关验收文件后确认收入。对不附安装验收义务的墙材生产线成套装备:国内销售,根据合同约定交货完毕,作为客户取得相关商品控制权转移时点,确认收入;国外销售,根据合同的要求组织发货完成并办理出口报关手续,取得出口报关单和出口装运单后,认定为其将商品控制权转移给客户,确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响:

- ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，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。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于

递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

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，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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。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。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁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，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### ①出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以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。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

出租人应当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。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当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

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“划分为持有待售资产”相关描述。

#### (2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

#### (3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

**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

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2024 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	应税收入	3%、5%、6%、9%、11%、13%、15%、16%、17%、18%、19.25%、20%、21%、22%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、20%、22%、22.8%、23%、25%、27.9%、29.5%、30%、33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	12.50
安徽科达机电股份有限公司	15.00
安徽科达新材料有限公司	15.00
安徽科达铂锐能源科技有限公司	15.00
安徽科达洁能股份有限公司	15.00
福建科达新能源科技有限公司	15.00
广东科达液压技术有限公司	15.00

佛山市恒力泰机械有限公司	15.00
佛山市德力泰科技有限公司	15.00
河南科达东大国际工程有限公司	15.00
佛山市科达机电有限公司	15.00
科达制造股份有限公司	15.00
安徽科达智慧能源科技有限公司	15.00
信成国际（香港）有限公司	16.50
科裕国际（香港）有限公司	16.50
卡米材料有限公司	16.50
江苏科达电力有限公司	20.00
宿州科达智慧能源科技有限公司	20.00
合肥滨湖科达智慧能源有限公司	20.00
芜湖科安能源科技有限公司	20.00
当涂县科安新能源科技有限公司	20.00
昆山博悦新能源科技有限公司	20.00
当涂科达新能源科技有限公司	20.00
合肥市科茂新能源有限公司	20.00
马鞍山科磁新能源科技有限公司	20.00
广德科安光伏发电有限公司	20.00
合肥市鲁诺新能源有限公司	20.00
广东阿盖特科技有限公司	20.00
安徽科达新能源汽车销售有限公司	20.00
马鞍山市华东旅游客运有限公司	20.00
安徽横望智慧能源科技有限公司	20.00
安徽科达液压技术有限公司	20.00
泗县科达新能源科技有限公司	20.00
马鞍山科含新能源科技有限公司	20.00
芜湖市科达智慧新能源科技有限公司	20.00
马鞍山科安新能源科技有限公司	20.00
东洋液压科技（大连）有限公司	20.00
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	20.00
马鞍山科谷新能源有限公司	20.00
马鞍山科达慈高新能源有限公司	20.00
郎溪科安新能源科技有限公司	20.00
广东科达创新私募基金投资有限公司	20.00
芜湖市科森新能源有限公司	20.00
马鞍山科达科中新能源有限公司	20.00
佛山科心新能源科技有限公司	20.00
佛山科世明新能源科技有限公司	20.00

佛山科升新能源科技有限公司	20.00
佛山科荣胜新能源科技有限公司	20.00
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	20.00
佛山科安新能源科技有限公司	20.00
佛山市科达生态石工程技术有限公司	20.00
安徽科储诚新能源科技有限公司	20.00
泗县科涂新能源有限公司	20.00
合肥科达科恒新能源科技有限公司	20.00
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	20.00
PT KEDA INDUSTRIAL INDONESIA	22.00
Keda International Company S.a'r.l.	22.80
Wibe S.L.	23.00
广东科达智慧能源科技有限公司	25.00
广东康立泰新材料有限公司	25.00
江苏科行环保股份有限公司	25.00
佛山市科达陶瓷技术有限公司	25.00
韶关市科达机械制造有限公司	25.00
安徽科清环境工程有限公司	25.00
广东科达新能源装备有限公司	25.00
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	25.00
四川科达洁能新材料有限公司	25.00
安徽科安电力工程有限公司	25.00
芜湖科达新铭丰机电有限公司	25.00
沈阳科达洁能燃气有限公司	25.00
安徽科达投资有限公司	25.00
江苏威锂力新材料有限公司	25.00
广东科达锂业有限公司	25.00
科达机电（香港）有限公司	25.00
广东信成融资租赁有限公司	25.00
安徽信成融资租赁有限公司	25.00
佛山市科达装备制造有限公司	25.00
佛山市恒力泰科技有限公司	25.00
安徽科达新能源装备有限公司	25.00
重庆科达新能源材料有限公司	25.00
马鞍山新铭丰机电有限公司	25.00
广东特福国际控股有限公司	25.00
特福（广州）家居有限公司	25.00
厦门科达新能源科技有限公司	25.00
高安科达机械配件有限公司	25.00

Keda Turkey Makine Ticaret Limited Şirketi	25.00
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	25.00
Keda Europe S.r.l.	27.90
I.C.F.& Welko S.P.A.	27.90
P.I.R.C. S.r.l.	27.90
F.D.S. Ettmar S.r.l.	27.90
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	29.50
Twyford Peru Company S.R.L.	29.50
Kami Colourcera Private Limited	30.00
Keda Industrial (India) Limited	30.00
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	30.00
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	30.00
Keda (SN) Ceramics Company Limited	30.00
Keda Ceramics International Company Limited	30.00
Keda Tanzania Resource Company Limited	30.00
Keda Zambia Ceramics Company Limited	30.00
Twyford Impex(U) Ltd	30.00
Keda Cameroon Ceramics Limited	33.00

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

科达制造股份有限公司被认定为广东省 2023 年度高新技术企业（证书编号 GR202344002406），所得税税率为 15%。

佛山市恒力泰机械有限公司被认定为广东省 2023 年度高新技术企业（证书编号 GR202344003960），所得税税率为 15%。

福建科达新能源科技有限公司被认定为福建省 2023 年度高新技术企业（证书编号 GR202335001631），所得税税率为 15%。

安徽科达洁能股份有限公司被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业（证书编号 GR202234002098），所得税税率为 15%。

广东科达液压技术有限公司被认定为广东省 2022 年高新技术企业（证书编号 GR202244006263），所得税税率为 15%。

安徽科达新材料有限公司被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业（证书编号 GR202234003318），所得税税率为 15%。

安徽科达机电股份有限公司被认定为安徽省 2021 年度高新技术企业（证书编号



GR202134002910)，所得税税率为 15%。

河南科达东大国际工程有限公司被认定为河南省 2021 年度高新技术企业（证书编号 GR2021141000302），所得税税率为 15%。

佛山市德力泰科技有限公司被认定为广东省 2021 年度高新技术企业（证书编号 GR202144005272），所得税税率为 15%。

佛山市科达机电有限公司被认定为广东省 2022 年高新技术企业（证书编号 GR202244002608），所得税税率 15%。

安徽科达智慧能源科技有限公司被认定为安徽省 2022 年度高新技术企业（证书编号 GR202234000267），所得税税率为 15%。

安徽科达铂锐能源科技有限公司被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业（证书编号 GR202334004843），所得税税率为 15%。

### 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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	347.90	392.74
银行存款	255,178.89	336,654.08
其他货币资金	65,913.90	23,171.72
存放财务公司存款		
合计	321,440.69	360,218.54
其中：存放在境外的款项总额	76,179.28	46,592.60

#### 其他说明

其他货币资金期末余额包括定期存单 32,851.58 万元，银行承兑汇票保证金 23,227.98 万元，司法冻结资金 3,565.28 万元，保函保证金 6,260.95 万元，其他 8.11 万元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,468.48	29,089.94	/
其中：			
理财产品	43,425.26	29,089.94	/
远期合同	43.22		/
合计	43,468.48	29,089.94	/

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产本期期末余额较期初余额增长 49.43%，主要原因是公司本期购买理财产品所致。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,411.53	5,073.74
商业承兑票据	1,903.35	400.59
合计	9,314.88	5,474.33

#### (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

单位：万元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,978.09
商业承兑票据		1,292.40
合计		7,270.49

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：万元 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	9,325.66	100.00	10.78	0.12	9,314.88	5,482.99	100.00	8.66	0.16	5,474.33
其中：										
商业承兑汇票组合	1,914.13	20.53	10.78	0.56	1,903.35	409.25	7.46	8.66	2.12	400.59
银行承兑汇票组合	7,411.53	79.47			7,411.53	5,073.74	92.54			5,073.74
合计	9,325.66	/	10.78	/	9,314.88	5,482.99	/	8.66	/	5,474.33

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：商业承兑汇票组合

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,914.13	10.78	0.56
合计	1,914.13	10.78	0.56

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

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

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：

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：万元 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	
坏账准备	8.66	2.12				10.78
合计	8.66	2.12				10.78

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：万元 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年以内小计	165,949.14	153,829.34
1至2年	22,275.79	23,615.76
2至3年	12,450.67	15,089.48
3年以上	10,953.58	9,513.39
合计	211,629.18	202,047.97

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 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	12,412.89	5.87	7,642.31	61.57	4,770.58	11,181.98	5.53	8,097.97	72.42	3,084.01
按组合计提坏账准备	199,216.29	94.13	17,442.09	8.76	181,774.20	190,865.99	94.47	17,258.74	9.04	173,607.25
合计	211,629.18	/	25,084.40	/	186,544.78	202,047.97	/	25,356.71	/	176,691.26

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,120.69	636.21	30.00	预计有收回风险
客户 2	1,960.22	784.09	40.00	预计有收回风险
客户 3	1,958.31	1,824.20	93.15	预计有收回风险
客户 4	945.00	270.00	28.57	预计有收回风险
客户 5	553.20	477.00	86.23	预计有收回风险
客户 6	510.37	510.37	100.00	预计无法收回
客户 7	373.20	373.20	100.00	预计无法收回
其他	3,991.90	2,767.24	69.32	预计有收回风险
合计	12,412.89	7,642.31	61.57	/

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：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,578.68	3,536.30	2.20
1 至 2 年	22,206.20	2,549.91	11.48

2至3年	7,110.23	2,991.64	42.08
3至5年	6,515.09	5,558.15	85.31
5年以上	2,806.09	2,806.09	100.00
合计	199,216.29	17,442.09	8.76

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

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：万元 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	
坏账准备	25,356.71	-182.47	62.09	126.37	-25.56	25,084.40
合计	25,356.71	-182.47	62.09	126.37	-25.56	25,084.40

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

单位：万元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	126.37

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：万元 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
客户 8	11,990.81		11,990.81	5.11	236.55
客户 9	3,945.00	4,482.05	8,427.05	3.59	826.43
客户 10	7,399.70		7,399.70	3.15	66.60
客户 11	6,208.22		6,208.22	2.64	170.68
客户 12	6,056.41		6,056.41	2.58	273.30
合计	35,600.14	4,482.05	40,082.19	17.07	1,573.56

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

单位：万元 币种：人民币

项目	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
合同资产	23,221.77	3,023.63	20,198.14	27,228.35	3,047.79	24,180.56
合计	23,221.77	3,023.63	20,198.14	27,228.35	3,047.79	24,180.56

### (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

单位：万元 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	4,777.31	20.57	2,592.62	54.27	2,184.69	6,628.91	24.35	2,592.62	39.11	4,036.29
按组合计提坏账准备	18,444.46	79.43	431.01	2.34	18,013.45	20,599.44	75.65	455.17	2.21	20,144.27
合计	23,221.77	100.00	3,023.63	13.02	20,198.14	27,228.35	100.00	3,047.79	11.19	24,180.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 13	2,024.58	1,862.62	92.00	预计有收回风险
客户 9	1,461.60	430.00	29.42	预计有收回风险
客户 14	1,291.13	300.00	23.24	预计有收回风险
合计	4,777.31	2,592.62		/

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：按组合计提的坏账准备

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备	18,444.46	431.01	2.34
合计	18,444.46	431.01	2.34

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

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
减值准备	-24.16			
合计	-24.16			/

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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,268.38	23,576.65
合计	9,268.38	23,576.65

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,051.61
合计	1,051.61

**(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：万元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,027.31	
合计	42,027.31	

**(4). 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

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

#### (8).其他说明：

适用 不适用

应收款项融资本期期末余额较期初余额下降 60.69%，主要原因是公司本期持有的未到期银行承兑汇票下降所致。

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：万元 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	39,638.47	84.00	34,439.26	83.07
1至2年	2,299.69	4.87	2,687.57	6.48
2至3年	3,415.73	7.24	3,483.69	8.40
3年以上	1,832.64	3.88	845.43	2.04
合计	47,186.53	100.00	41,455.95	100.00

## (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(%)
供应商 1	2,919.48	6.19
供应商 2	2,918.29	6.18
供应商 3	1,464.88	3.10
供应商 4	783.02	1.66
供应商 5	775.23	1.64
合计	8,860.90	18.78

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		41,140.71
其他应收款	21,660.87	14,157.09
合计	21,660.87	55,297.80

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款本期期末余额较期初余额下降 60.83%，主要原因是公司本期收回蓝科锂业分红款影响所致。

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

**(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**(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：万元 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 年以内小计	19,128.63	12,354.52
1 至 2 年	2,473.02	1,011.44

2至3年	752.13	422.01
3年以上	459.05	926.46
合计	22,812.83	14,714.43

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	14,013.33	5,219.34
其他往来	2,762.85	2,097.54
出口退税	196.32	2,573.53
保证金	2,282.06	1,318.01
政府补助	3,558.27	3,506.00
合计	22,812.83	14,714.43

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：万元 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)	
2024年1月1日余额	227.85		329.49	557.34
2024年1月1日余额在本期	227.85		329.49	557.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	603.39		-1.17	602.22
本期转回	5.58			5.58
本期转销				
本期核销	10.56		2.00	12.56
其他变动	-0.62			-0.62
2024年6月30日余额	825.64		326.32	1,151.96

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：万元 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	
其他应收款坏账准备	557.34	602.22	5.58	12.56	-0.62	1,151.96
合计	557.34	602.22	5.58	12.56	-0.62	1,151.96

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

单位：万元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12.56

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：万元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
往来单位 1	8,488.10	37.21	出售房产土地和设备款	1年以内	577.62
往来单位 2	2,825.92	12.39	政府补助	1年以内	
往来单位 3	437.12	1.92	往来款	1年以内	2.36
往来单位 4	370.04	1.62	政府补助	1年以内	
往来单位 5	285.07	1.25	往来款	1年以内	1.54
合计	12,406.25	54.38	/	/	581.52

**(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：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	117,489.87	64.03	117,425.84	115,308.84	156.43	115,152.41
在产品	194,821.54	152.83	194,668.71	178,485.00	602.80	177,882.20
库存商品	74,216.20	185.48	74,030.72	66,266.35	410.68	65,855.67
发出商品	28,671.57		28,671.57	7,883.69		7,883.69
合计	415,199.18	402.34	414,796.84	367,943.88	1,169.91	366,773.97

### (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

### (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：万元 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	156.43	15.22		107.62		64.03
在产品	602.80	31.04		481.01		152.83
库存商品	410.68			211.11	14.09	185.48
合计	1,169.91	46.26		799.74	14.09	402.34

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

### (4). 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



## (5). 合同履行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

## 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

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
融资租赁	55,177.53	43,894.60
其中：未实现融资租赁收益	3,083.25	2,547.82
合计	55,177.53	43,894.60

其他说明

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	9,281.50	14.53	7,230.39	77.90	2,051.11	9,535.17	18.03	7,502.64	78.68	2,032.53
按组合计提坏账准备	54,597.05	85.47	1,470.63	2.69	53,126.42	43,359.89	81.97	1,497.82	3.45	41,862.07
合计	63,878.55		8,701.02		55,177.53	52,895.06		9,000.46		43,894.60

备注 1：按单项计提坏账准备的说明：

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 15	1,882.93	1,882.93	100.00	客户无还款能力
客户 16	1,216.33	1,216.33	100.00	客户无还款能力
客户 17	1,141.33	1,141.33	100.00	客户无还款能力
客户 18	1,095.45	219.09	20.00	预计有收回风险
客户 19	906.01	90.60	10.00	预计有收回风险
客户 20	785.88	785.88	100.00	客户无还款能力
客户 21	508.03	508.03	100.00	客户无还款能力

客户 22	452.64	362.11	80.00	客户无还款能力, 拟收回资产抵债
客户 23	308.74	308.74	100.00	客户无还款能力
其他	984.16	715.35	72.69	
合计	9,281.50	7,230.39		/

备注 2: 本期计提情况

单位: 万元 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	
坏账准备	9,000.46	-156.57		147.61	4.74	8,701.02
合计	9,000.46	-156.57		147.61	4.74	8,701.02

### 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

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	1,129.96	874.72
增值税待抵扣进项税额	48,541.25	33,247.99
预缴税费	2,855.25	3,005.10
理财产品		12,791.43
合计	52,526.46	49,919.24

### 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

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

**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

**(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：万元 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	
融资租赁款	22,752.17	516.42	22,235.75	21,823.37	624.75	21,198.62	
其中：未实现 融资收益	646.87		646.87	578.41		578.41	
合计	22,752.17	516.42	22,235.75	21,823.37	624.75	21,198.62	/

**(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

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	22,752.17	516.42	2.27
合计	22,752.17	516.42	/

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

单位：万元 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)	
2024年1月1日余额	624.75			624.75
2024年1月1日余额在本期	624.75			624.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-108.81			-108.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	0.48			0.48
2024年6月30日余额	516.42			516.42

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

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：万元 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	
坏账计提	624.75	-108.81			0.48	516.42
合计	624.75	-108.81			0.48	516.42

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

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

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	231,219.14			15,394.12		288.15				246,901.41	
佛山市科达陶瓷科技有限公司	18,666.21			-12.24						18,653.97	
漳州巨铭石墨材料有限公司	2,813.45			-35.93						2,777.52	
四川广兴锂电科技有限公司	1,985.85		1,200.00	62.88		-20.76			-827.97		
马鞍山市青山售电服务有限公司	556.54			-60.93						495.61	
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	14,948.76			0.19						14,948.95	
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	28,802.70			4,388.42	6.94				9.38	33,207.44	
马鞍山科马能源科技有限公司	1,055.74	28.20	25.66	27.42	-3.61	8.58	56.69		-0.64	1,033.34	

上海洺枫管理咨询合伙企业（有限合伙）		602.61								602.61	
上海洺兆管理咨询合伙企业（有限合伙）		68.22								68.22	
共青城科泓投资合伙企业（有限合伙）		173.89								173.89	
共青城科鑫投资合伙企业（有限合伙）		1,868.27								1,868.27	
小计	300,048.39	2,741.19	1,225.66	19,763.93	3.33	275.97	56.69		-819.23	320,731.23	
合计	300,048.39	2,741.19	1,225.66	19,763.93	3.33	275.97	56.69		-819.23	320,731.23	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 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：万元 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					
福建科达电力有限公司	424.94			7.11			432.05		49.99		
常德市大道新材料科技有限公司	476.30				52.00		424.30		124.30		
嘉兴科达金弘盐湖产业股权投资合伙企业(有限合伙)	80,494.61			7,500.74			87,995.35			42,004.65	
合计	81,395.85			7,507.85	52.00		88,851.70		174.29	42,004.65	/

### (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：万元 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	1,450.91	500.00
合计	1,450.91	500.00

其他说明：

其他非流动金融资产本期期末余额较期初余额增长 190.18%，主要原因是公司本期投资华德诚志重科股权投资（北京）合伙企业（有限合伙）所致。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 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

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,620.10	403,096.25
固定资产清理		
合计	430,620.10	403,096.25

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	8,190.69	286,308.87	289,704.83	18,940.89	12,177.71	615,322.99

2.本期增加金额	8,667.14	30,327.57	29,312.43	1,347.66	1,531.77	71,186.57
(1) 购置	8,456.17		18,966.55	1,347.66	1,229.24	29,999.62
(2) 在建工程转入		27,534.30	9,572.41			37,106.71
(3) 企业合并增加		2,793.27	773.47		196.68	3,763.42
(4) 外币报表折算差额	210.97				105.85	316.82
3.本期减少金额		16,231.45	15,100.22	2,400.69	1,067.25	34,799.61
(1) 处置或报废		14,907.80	11,015.10	2,324.66	1,067.25	29,314.81
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司						
(4) 外币报表折算差额		1,323.65	4,085.12	76.03		5,484.80
4.期末余额	16,857.83	300,404.99	303,917.04	17,887.86	12,642.23	651,709.95
二、累计折旧						
1.期初余额		82,828.56	103,852.43	9,316.89	8,165.08	204,162.96
2.本期增加金额		9,102.71	15,463.67	1,378.03	760.74	26,705.15
(1) 计提		8,081.06	14,773.35	1,378.03	571.38	24,803.82
(2) 企业合并增加		1,006.99	690.32		118.42	1,815.73
(3) 外币报表折算差额		14.66			70.94	85.60
3.本期减少金额		8,031.24	5,171.48	1,603.09	773.77	15,579.58
(1) 处置或报废		8,031.24	4,901.60	1,597.33	773.77	15,303.94
(2) 转入在建工程						
(3) 外币报表折算差额			269.88	5.76		275.64
4.期末余额		83,900.03	114,144.62	9,091.83	8,152.05	215,288.53
三、减值准备						
1.期初余额		2,679.12	5,384.66			8,063.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			2,262.46			2,262.46
(1) 处置或报废			2,262.46			2,262.46
4.期末余额		2,679.12	3,122.20			5,801.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,857.83	213,825.84	186,650.22	8,796.03	4,490.18	430,620.10
2.期初账面价值	8,190.69	200,801.19	180,467.74	9,624.00	4,012.63	403,096.25

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,182.12	2,264.79	2,679.12	1,238.21	
机器设备	5,003.45	1,448.95	3,117.13	437.37	
电子设备及其他	24.13	22.92		1.21	
合计	11,209.70	3,736.66	5,796.25	1,676.79	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,221.66
机器设备	12.62
合计	2,234.28

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(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

**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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	210,074.15	143,181.73
工程物资		
合计	210,074.15	143,181.73

其他说明：

在建工程本期期末余额较期初余额增长 46.72%，主要原因是本期子公司 Keda 坦桑尼亚、福建科达新能源、Keda 喀麦隆、佛山科达装备等的在建工程投入所致。

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
坦桑尼亚玻璃厂工程项目	48,794.69		48,794.69	26,496.54		26,496.54
福建科达二期工程项目	45,375.94		45,375.94	25,709.22		25,709.22
喀麦隆陶瓷厂一期工程项目	43,021.61		43,021.61	26,509.84		26,509.84
科达装备制造基建工程项目	32,345.45		32,345.45	23,338.59		23,338.59
大型高端智能装备制造制造数字工厂项目	7,281.46		7,281.46	6,065.81		6,065.81
加纳陶瓷厂扩建技改工程项目	5,674.25		5,674.25	1,784.45		1,784.45
肯尼亚陶瓷厂技改工程项目	5,472.45		5,472.45	37.79		37.79
科特迪瓦陶瓷厂一期工程项目	2,747.50		2,747.50	484.81		484.81
科达制造技改工程项目	2,500.26		2,500.26	1,890.55		1,890.55
基苏木陶瓷厂洁具工程项目				15,854.17		15,854.17
重庆科达新能源基建工程项目	1,356.16		1,356.16	7,715.69		7,715.69
其他零星项目	15,504.38		15,504.38	7,294.27		7,294.27
合计	210,074.15		210,074.15	143,181.73		143,181.73

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
坦桑尼亚玻璃厂工程项目	51,486.54	26,496.54	23,175.50	877.35		48,794.69	96.48	96.48%				自筹

福建科达二期工程项目	54,945.89	25,709.22	19,804.24	137.52		45,375.94	82.83	82.83%	674.67	353.83	2.20	自筹
喀麦隆陶瓷厂一期工程项目	45,388.43	26,509.84	16,511.77			43,021.61	96.55	96.55%	1,539.58	864.57	5.41	自筹
科达装备制造基建工程项目	40,000.00	23,338.59	9,290.30	283.44		32,345.45	81.57	81.57%				募集 + 自筹
基苏木陶瓷厂洁具工程项目	16,682.92	15,854.17	322.25	16,176.42			96.96	100.00%	1,055.66			募集 + 自筹
大型高端智能装备制造数字工厂项目	33,500.00	6,065.81	4,494.93	3,279.28		7,281.46	86.40	86.40%				募集 + 自筹
合计	242,003.78	123,974.17	73,598.99	20,754.01		176,819.15			3,269.91	1,218.40	/	

### (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

工程物资

适用 不适用

## 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

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	859.76	1,285.80	2,145.56
2.本期增加金额	46.76	252.16	298.92
3.本期减少金额		6.86	6.86
4.期末余额	906.52	1,531.10	2,437.62
二、累计折旧			
1.期初余额	5.65	435.44	441.09
2.本期增加金额	12.24	142.09	154.33
3.本期减少金额		0.99	0.99
4.期末余额	17.89	576.54	594.43
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	888.63	954.56	1,843.19
2.期初账面价值	854.11	850.36	1,704.47

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	98,736.38	5,656.90	6,677.87		111,071.15
2.本期增加金额		944.28		836.26	1,780.54
(1)购置		883.98		781.47	1,665.45
(2)内部研发					
(3)企业合并增加		60.30		54.79	115.09
(4)外币报表折算差额					
3.本期减少金额	4,698.79	1,253.20	1,860.28	0.38	7,812.65
(1)处置	4,698.79	1,245.23	1,860.28		7,804.30
(2)处置子公司					
(3)外币报表折算差额		7.97		0.38	8.35
4.期末余额	94,037.59	5,347.98	4,817.59	835.88	105,039.04
二、累计摊销					
1.期初余额	14,496.45	2,531.99	6,599.71		23,628.15
2.本期增加金额	1,187.17	459.00	18.42	36.54	1,701.13
(1)计提	1,187.17	400.96	18.42	33.81	1,640.36
(2)企业合并增加		58.04		2.73	60.77
(3)外币报表折算差额					
3.本期减少金额	835.84	1,247.39	1,860.28	0.02	3,943.53
(1)处置	835.84	1,245.23	1,860.28		3,941.35
(2)处置子公司					
(3)外币报表折算差额		2.16		0.02	2.18
4.期末余额	14,847.78	1,743.60	4,757.85	36.52	21,385.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)外币报表折算差额					
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	79,189.81	3,604.38	59.74	799.36	83,653.29
2.期初账面价值	84,239.93	3,124.91	78.16		87,443.00

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

**(4). 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

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：万元 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	处置	
广东科达锂业有限公司	26,131.57			26,131.57
河南科达东大国际工程有限公司	23,266.45			23,266.45
佛山市恒力泰机械有限公司	18,791.55			18,791.55
芜湖科达新铭丰机电有限公司	18,909.56			18,909.56
江苏威锂力新材料有限公司	14,408.22			14,408.22
Brightstar Investment Limited	11,352.23			11,352.23
江苏科行环保股份有限公司	7,559.68			7,559.68
I.C.F.& Welko S.P.A.	5,292.61			5,292.61
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	1,441.67			1,441.67
F.D.S. Ettmar S.r.l.		1,440.70		1,440.70
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	1,025.91			1,025.91
安徽科达普锐能源科技有限公司	469.40		469.40	
安徽科达铂锐能源科技有限公司	416.01			416.01
安徽科安电力工程有限公司	94.38			94.38
合计	129,159.24	1,440.70	469.40	130,130.54

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：万元 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	处置	
江苏科行环保股份有限公司	7,559.68			7,559.68
河南科达东大国际工程有限公司	23,266.45			23,266.45
芜湖科达新铭丰机电有限公司	6,540.79			6,540.79
安徽科达普锐能源科技有限公司	469.40		469.40	
合计	37,836.32		469.40	37,366.92



**(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
佛山市恒力泰机械有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
芜湖科达新铭丰机电有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
I.C.F.& Welko S.P.A.	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
F.D.S. Ettmar S.r.l.	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		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

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

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：万元 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
零星工程	34.26	64.34	42.30		56.30
合计	34.26	64.34	42.30		56.30

**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：万元 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
资产减值准备	23,027.91	4,323.08	23,988.25	4,529.23
可抵扣亏损	111,724.49	17,725.74	110,636.75	17,309.17
金融资产公允价值变动	32,683.73	4,902.56	38,520.04	5,778.01
政府补助	3,720.96	558.14	4,999.39	749.91
租赁负债	1,225.78	334.63	1,189.08	356.72
其他	28,707.35	7,556.67	17,219.87	4,462.02
合计	201,090.22	35,400.82	196,553.38	33,185.06

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：万元 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
恒力泰公司资产评估增值	1,365.06	204.76	1,408.54	211.28
新铭丰资产评估增值	500.08	75.01	533.15	79.97
江苏科行资产评估增值			1,916.87	287.53
Welko 评估增值	2,615.23	729.65	2,615.23	729.65
使用权资产	1,138.08	352.55	1,135.03	340.51
合计	5,618.45	1,361.97	7,608.82	1,648.94

**(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

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	85,039.42	85,039.42
固定资产减值准备	5,801.32	8,063.79
其他资产减值准备	15,588.97	15,777.36
合计	106,429.71	108,880.57

**(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

单位：万元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年度	3,504.54	3,504.54	
2025年度	28,031.10	28,031.10	
2026年度	12,534.64	12,534.64	
2027年度	13,833.69	13,833.69	
2028年度	27,135.45	27,135.45	
合计	85,039.42	85,039.42	

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：万元 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
预付长期资产采购款	20,915.67		20,915.67	19,027.68		19,027.68
预付贷款前端费用	1,281.41		1,281.41	1,706.11		1,706.11
合计	22,197.08		22,197.08	20,733.79		20,733.79

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：万元 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	65,912.95	65,912.95	其他	定期存款、保证金与司法冻结资金	23,170.87	23,170.87	其他	定期存款、保证金与司法冻结资金
应收款项融资	1,051.61	1,051.61	质押	用于质押	8,353.13	8,353.13	质押	用于质押
应收账款	6,249.96	6,248.18	质押	用于项目质押借款	4,501.56	4,499.46	质押	用于项目质押借款
固定资产	167,322.89	132,208.55	抵押	用于项目抵押贷款	164,902.47	111,611.67	抵押	用于项目抵押贷款
在建工程	97,593.10	97,593.10	抵押	用于项目抵押贷款	31,229.62	31,229.63	抵押	用于项目抵押贷款
无形资产	45,892.64	41,788.31	抵押	用于项目抵押贷款	20,667.75	18,993.10	抵押	用于项目抵押贷款
合计	384,023.15	344,802.70	/	/	252,825.40	197,857.86	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,090.30	4,514.90
抵押借款	9,600.00	10,300.00
保证借款	5,873.50	1,731.23
信用借款	12,102.61	32,773.83
质押借款+抵押借款	2,000.00	2,000.00
保证借款+抵押借款	498.28	3,000.00
质押借款+保证借款	167.37	2,914.83
合计	51,332.06	57,234.79

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□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

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	526.28	59.22	/
其中：			
远期结汇套期保值	526.28	59.22	/
合计	526.28	59.22	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融负债本期期末余额较期初余额下降 88.75%，主要原因是公司本期远期外汇合约公允价值变动影响所致。

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	70,751.14	57,889.54
合计	70,751.14	57,889.54

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	202,163.33	183,950.36
合计	202,163.33	183,950.36

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	1,004.19	在信用期内
供应商 7	480.56	在信用期内
供应商 8	349.67	在信用期内
供应商 9	332.84	在信用期内
供应商 10	306.00	在信用期内
合计	2,473.26	/

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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	212,583.61	188,871.57
合计	212,583.61	188,871.57

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 23	3,300.41	尚未履约完毕
客户 24	2,678.83	尚未履约完毕
客户 25	2,567.48	尚未履约完毕
客户 26	2,341.15	尚未履约完毕
客户 27	1,887.62	尚未履约完毕
合计	12,775.49	/

**(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：万元 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	20,284.62	63,029.99	71,248.20	12,066.41
二、离职后福利-设定提存计划		3,709.94	3,709.94	
三、辞退福利		525.80	525.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,284.62	67,265.73	75,483.94	12,066.41

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：万元 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	20,284.62	55,122.30	63,340.51	12,066.41
二、职工福利费		4,863.82	4,863.82	
三、社会保险费		1,409.82	1,409.82	
其中：医疗保险费		1,301.59	1,301.59	
工伤保险费		108.23	108.23	
生育保险费				
四、住房公积金		1,474.44	1,474.44	
五、工会经费和职工教育经费		159.61	159.61	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,284.62	63,029.99	71,248.20	12,066.41

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：万元 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		3,590.43	3,590.43	
2、失业保险费		119.51	119.51	
3、企业年金缴费				
合计		3,709.94	3,709.94	

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬本期期末余额较期初余额下降40.51%，主要原因是公司上年度计提的年终奖于本期发放所致。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,608.89	2,558.25
企业所得税	8,803.21	5,041.33
个人所得税	377.72	433.72
城市维护建设税	97.71	117.85
房产税	346.28	86.25
土地使用税	117.26	80.94
教育费附加	70.00	90.66



堤围费	15.71	14.99
印花税	107.88	116.90
其他税费	6.29	195.12
合计	11,550.95	8,736.01

其他说明：

应交税费本期期末余额较期初余额增长 32.22%，主要原因是公司本期企业所得税增长所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	62,299.26	
其他应付款	23,380.12	19,808.27
合计	85,679.38	19,808.27

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,299.26	
合计	62,299.26	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司往来	13,305.69	12,896.03
其他往来	2,183.63	1,693.04

股权投资款	5,222.69	4,740.00
押金	2,668.11	479.20
合计	23,380.12	19,808.27

**(2). 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

**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：万元 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	108,011.35	87,788.54
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	186.27	181.01
合计	108,197.62	87,969.55

其他说明：

**1年内到期的租赁负债**

公司	期末金额	期初余额
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	108.89	112.10
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	35.49	29.18
Keda Zambia Ceramics Company Limited	41.89	39.73
合计	186.27	181.01

**备注 1：1年内到期的长期借款明细**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,826.65	48,264.35
保证借款	32,361.24	16,603.03
质押借款	279.94	273.33
抵押借款	6,733.10	8,741.75
抵押借款+保证借款	17,243.41	13,341.51
抵押借款+质押借款	567.01	564.57
合计	108,011.35	87,788.54

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,566.34	13,611.20
期末背书未到期不终止确认票据	7,270.49	3,825.63
合计	21,836.83	17,436.83

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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,540.87	125,375.21
保证借款	105,526.40	85,955.16
质押借款	1,268.39	1,410.52
抵押借款	58,760.87	50,783.10
抵押借款+保证借款	70,619.67	72,355.57
抵押借款+质押借款	3,690.98	3,975.60
合计	338,407.18	339,855.16

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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,753.67	1,601.34
合计	1,753.67	1,601.34

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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：万元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	55.18	35.44	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
涉诉赔偿		2,069.83	
赔偿金	150.00	150.00	
合计	205.18	2,255.26	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额较期初余额增长999.14%，主要原因是本期子公司安徽科达洁能根据河北省曲阳县人民法院出具的《民事判决书》（（2023）冀0634民初3134号）计提的预计负债所致。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：万元 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	3,336.86	450.00	569.91	3,216.95	政府拨款专项资金
合计	3,336.86	450.00	569.91	3,216.95	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,359.28	2,345.81
合计	1,359.28	2,345.81

其他说明：

其他非流动负债本期期末余额较期初余额下降 42.06%，主要原因是公司通过验收的政府补助项目结转至其他收益所致。

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元 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	194,841.99				-3,056.35	-3,056.35	191,785.64

其他说明：

公司于2024年4月26日召开了第八届董事会第二十九次会议及第八届监事会第二十五次会议，并于2024年5月8日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，同意将前期已回购的3,056.35万股股份的用途，由“用于实施员工持股计划及/或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，注销完成后公司总股本由194,841.99万股减少为191,785.64万股，注册资本由194,841.99万元减少为191,785.64万元。

#### 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：万元 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）	287,088.90		40,678.39	246,410.51
其他资本公积	18,753.73	267.07	20.77	19,000.03
合计	305,842.63	267.07	40,699.16	265,410.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

备注1：资本公积-股本溢价本期减少40,678.39万元，主要系公司本期注销回购库存股所致；

备注 2：资本公积-其他资本公积本期增加 267.07 万元，主要系子公司广东科达锂业与江苏威锂力按权益法确认联营企业蓝科锂业其他权益变动所致；

备注 3：资本公积-其他资本公积本期减少 20.77 万元，主要系子公司安徽科达投资本期处置联营企业四川广兴锂电科技有限公司所致。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	83,850.27		42,315.31	41,534.96
合计	83,850.27		42,315.31	41,534.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第八届董事会第二十九次会议及第八届监事会第二十五次会议，并于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，同意将前期已回购的 3,056.35 万股股份的用途，由“用于实施员工持股计划及/或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，注销完成后，公司按回购均价减少库存股 42,315.31 万元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：万元 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	-38,596.75	7,452.30		0.06	875.45	5,803.41	773.38	-32,793.34
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	6.38	-3.55		0.06		-3.61		2.77
其他权益工具投资公允价值变动	-38,603.13	7,455.85			875.45	5,807.02	773.38	-32,796.11
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	-25,610.93	438.96				4.13	434.83	-25,606.80

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-15.15	6.94				6.94		-8.21
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	-25,595.78	432.02				-2.81	434.83	-25,598.59
其他综合收益合计	-64,207.68	7,891.26		0.06	875.45	5,807.54	1,208.21	-58,400.14

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：万元 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	439.01		3.66	435.35
合计	439.01		3.66	435.35

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,149.27			82,149.27
任意盈余公积	1,016.82			1,016.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,166.09			83,166.09

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	703,612.41	668,431.59
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	703,612.41	668,431.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,445.97	209,199.64
其他综合收益结转留存收益	0.06	



减：提取法定盈余公积		43,549.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,299.26	130,414.23
转作股本的普通股股利		
其他		55.01
期末未分配利润	686,759.18	703,612.41

## 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：万元 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	548,942.65	408,267.76	474,292.98	323,683.47
其他业务	462.13	319.60	397.69	256.40
合计	549,404.78	408,587.36	474,690.67	323,939.87

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
建材机械	270,534.19	203,054.80	209,759.49	152,118.82
海外建筑陶瓷	198,406.10	137,007.40	190,736.00	107,512.40
锂电材料	30,017.93	29,883.39	40,911.62	39,387.78
其他	49,984.43	38,322.17	32,885.87	24,664.47
合计	548,942.65	408,267.76	474,292.98	323,683.47
按经营地区分类				
国内	205,289.27	165,406.75	180,795.75	146,695.61
国外	343,653.38	242,861.01	293,497.23	176,987.86
合计	548,942.65	408,267.76	474,292.98	323,683.47

其他说明

√适用 □不适用

备注：前五名客户销售金额合计 103,554.14 万元（不含税），占销售收入比重 18.86%。

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
单个标准产品、单台设备与配件销售	国内按照交货完毕，国外按照报关完毕作为控制权转移时点	款到发货、部分预收与部分账期	单个产品	是	0.00	保证类质量保证
工程项目	洁能环保项目按履约进度；附安装义务的墙材生产线成套装备按验收完毕，不附安装义务的视同单个产品	款到发货、部分预收与部分账期	工程项目或成套装备	是	0.00	保证类质量保证
合计	/	/	/	/	0.00	/

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为57.09亿元，其中：28.64亿元预计将于2024年度确认收入。

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**62. 税金及附加**

√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
城市维护建设税	481.78	1,039.23
教育费附加	358.51	749.87
房产税	571.43	645.92
土地使用税	452.60	412.91
车船使用税	3.66	4.83
印花税	295.12	261.48
堤围防护费	56.23	41.39
环境保护税	1.56	2.18
其他税	330.02	271.23
合计	2,550.91	3,429.04

**63、销售费用**

√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
职工薪酬	14,122.95	11,377.03
差旅费	2,834.94	2,524.64
运输费	2,803.44	7,176.88
交际费	1,621.00	1,302.90
广告及业务宣传费	1,911.91	1,108.96
售后服务费	1,836.69	1,243.41
其他	5,030.16	3,210.28
合计	30,161.09	27,944.10

**64、管理费用**

√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
职工薪酬	19,738.33	16,151.90
办公费	2,890.75	1,915.23
水电费	749.34	664.34
差旅费	1,440.00	1,622.52
审计及顾问费	3,037.15	2,663.81
折旧及租赁费	4,618.18	4,168.07
无形资产摊销	1,640.36	1,514.27
其他	7,668.57	5,186.12
合计	41,782.68	33,886.26

**65、研发费用**

√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
材料费用	7,527.63	5,321.03
人工费用	7,670.53	7,133.75
折旧与摊销	689.59	589.62
其他费用	890.10	863.37
合计	16,777.85	13,907.77

**66、财务费用**

√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
利息支出	10,566.85	8,521.29
减：利息收入	-3,500.31	-4,788.41
汇兑损失	6,325.75	-11,412.34
手续费	1,197.34	1,304.12
合计	14,589.63	-6,375.34

其他说明：

财务费用本期发生额较上年同期发生额上升 328.84%，主要原因是公司本期汇兑损失和利息费用增长所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,866.37	5,958.26
增值税加计扣除	1,282.89	341.01
其他	378.77	41.56
合计	5,528.03	6,340.83

**68、投资收益**

√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
权益法核算的长期股权投资收益	19,763.93	95,170.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-834.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-55.08	87.90
债务重组收益	-1.42	-10.00
合计	18,872.94	95,248.86

其他说明：

备注1：按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	15,394.12	95,233.56
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,388.42	

其他	-18.61	-62.60
合计	19,763.93	95,170.96

投资收益本期发生额较上年同期发生额下降80.19%，主要原因是公司上年同期对联营企业蓝科锂业确认的投资收益较多所致。

### 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：万元 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	-891.53	2,921.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	161.78	-3,581.25
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融资产		
合计	-729.75	-660.04

### 71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失	-2.12	-4.81
应收账款坏账损失	182.47	-43.27
其他应收款坏账损失	-602.22	-9.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	108.81	-592.56
财务担保相关减值损失		
一年内到期的非流动资产坏账损失	156.57	-313.08
合计	-156.49	-962.83

### 72、资产减值损失

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
一、合同资产减值损失	24.16	793.79

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46.25	-57.30
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		
十二、其他		
合计	-22.09	736.49

### 73、资产处置收益

√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
固定资产处置利得或损失	-1,100.77	-69.98
无形资产处置利得或损失	5,094.68	
合计	3,993.91	-69.98

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期发生额较上年同期发生额上升 5,807.38%，主要原因本期子公司江苏科行处置资产取得的收益影响所致。

### 74、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6.44	45.26	6.44
其中：固定资产处置利得	6.44	45.26	6.44
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	58.51	33.47	58.51

客户违约收入	10.44	12.17	10.44
其他	2,717.58	440.36	2,717.58
合计	2,792.97	531.26	2,792.97

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

营业外收入本期发生额较上年同期发生额增长 425.73%，主要原因是公司本期收到广东纳德新材料有限公司补偿金影响所致。

## 75、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	92.04	213.13	92.04
其中：固定资产处置损失	92.04	213.13	92.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	31.44	54.59	31.44
涉诉赔偿	2,056.95		2,056.95
滞纳金及罚金	89.28	223.05	89.28
其他	258.94	64.42	258.94
合计	2,528.65	555.19	2,528.65

其他说明：

营业外支出本期发生额较上年同期发生额上升 355.46%，主要原因是本期子公司安徽科达洁能根据河北省曲阳县人民法院出具的《民事判决书》（（2023）冀 0634 民初 3134 号）计提的预计负债所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	9,765.27	7,190.00

递延所得税费用	-2,502.73	939.15
合计	7,262.54	8,129.15

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62,706.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,405.92
子公司适用不同税率的影响	788.91
调整以前期间所得税的影响	882.99
非应税收入的影响	-4,511.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,409.12
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	5,427.14
加计扣除	-3,487.77
所得税费用	7,262.54

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,777.32	3,126.24
利息收入	3,500.31	4,788.41
其他	5,845.30	1,541.40
合计	12,122.93	9,456.05

支付的其他与经营活动有关的现金

√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
办公费	2,928.75	2,220.10
水电费	5,916.08	4,903.30
差旅费	5,474.94	4,567.26
运输费	3,556.95	7,884.43
交际费	2,552.51	2,098.60
租赁费	2,385.06	2,054.88
修理费	2,329.62	1,891.33
广告费及业务宣传费	2,682.01	1,747.00
审计及顾问费	3,507.63	2,663.81
其他	13,367.96	8,429.56
合计	44,701.51	38,460.27

## (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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到蓝科锂业分红款	41,140.71	
合计	41,140.71	

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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	147,680.36	140,898.48
收回期货保证金		323.99
合计	147,680.36	141,222.47

支付的其他与投资活动有关的现金

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
购买理财产品支付的现金	180,500.22	118,758.53
支付期货保证金		207.18

合计	180,500.22	118,965.71
----	------------	------------

**(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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	20,713.44	21,566.57
保函保证金	874.64	172.75
其他保证金		67.81
出售少数股权收到的现金	161.02	
合计	21,749.10	21,807.13

支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
承兑汇票保证金	28,815.89	6,597.28
保函保证金	4,320.41	1,416.72
其他保证金	12.52	69.66
购买少数股权支付的现金		4,158.85
合计	33,148.82	12,242.51

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用  不适用

单位：万元 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	57,234.79	39,421.31	2,470.05	47,665.56	128.53	51,332.06
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	427,643.70	107,070.40	1,967.96	85,855.11	4,408.42	446,418.53
合计	484,878.49	146,491.71	4,438.01	133,520.67	4,536.95	497,750.59

**(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：万元 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	55,443.59	170,439.22
加：资产减值准备	22.09	-736.49
信用减值损失	156.49	962.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,803.82	19,997.57
使用权资产摊销	154.33	66.26
无形资产摊销	1,640.36	1,514.27
长期待摊费用摊销	42.30	283.79
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）	-3,993.91	69.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85.60	167.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	729.75	660.04
财务费用（收益以“-”号填列）	10,673.02	8,699.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,872.94	-95,248.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,215.75	963.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-286.97	-24.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,048.09	5,275.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,760.64	-41,686.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,056.13	-76,593.57
其他	-1,853.23	387.77
经营活动产生的现金流量净额	25,775.95	-4,801.50
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	255,527.74	342,776.83
减：现金的期初余额	337,047.68	373,708.48
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	-81,519.94	-30,931.65

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,114.80
F.D.S. Ettmar S.r.l.	1,971.09
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）	3,143.71
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	218.39
F.D.S. Ettmar S.r.l.	217.97
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）	0.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,896.41

**(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：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,527.74	337,047.68
其中：库存现金	347.90	392.74
可随时用于支付的银行存款	255,178.89	336,654.09
可随时用于支付的其他货币资金	0.95	0.85
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	255,527.74	337,047.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制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

**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：万元

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	6,103.68	7.12680	43,499.71
欧元	2,404.90	7.66170	18,425.62
港币	279.91	0.91268	255.47
英镑	0.06	9.04300	0.54
土耳其里拉	609.32	0.21752	132.54
印度卢比	42,326.45	0.08538	3,613.83
肯尼亚先令	108,366.51	0.05503	5,963.41
坦桑尼亚先令	667,511.90	0.00271	1,808.96
加纳塞地	4,056.24	0.48814	1,980.01
非洲金融共同体法郎	514,939.65	0.01157	5,957.85
赞比亚克瓦查	1,041.11	0.28832	300.17
中非法郎	20,782.58	0.01159	240.87
印度尼西亚卢比	422,125.12	0.00044	185.74
秘鲁新索尔	188.45	1.85739	350.03
俄罗斯卢布	37.81	0.08411	3.18

乌干达先令	1,421,861.78	0.00192	2,729.97
日元	49,280.00	0.04474	2,204.79
应收账款			
其中：美元	5,759.62	7.12680	41,047.66
欧元	2,728.86	7.66170	20,907.71
土耳其里拉	3,091.94	0.21752	672.56
印度卢比	4,474.00	0.08538	381.99
肯尼亚先令	10,871.33	0.05503	598.25
坦桑尼亚先令	91,319.43	0.00271	247.48
加纳塞地	277.84	0.48814	135.62
非洲金融共同体法郎	8,531.94	0.01157	98.71
赞比亚克瓦查	735.15	0.28832	211.96
印度尼西亚卢比	92,026.39	0.00044	40.49
乌干达先令	78,538.30	0.00192	150.79
其他应收款			
其中：美元	135.47	7.12680	965.47
欧元	32.54	7.66170	249.31
港币	6.87	0.91268	6.27
土耳其里拉	73.22	0.21752	15.93
印度卢比	71.07	0.08538	6.07
肯尼亚先令	10,554.53	0.05503	580.82
坦桑尼亚先令	75,637.06	0.00271	204.98
加纳塞地	671.44	0.48814	327.76
非洲金融共同体法郎	20,631.84	0.01157	238.71
赞比亚克瓦查	42.75	0.28832	12.33
中非法郎	19,566.82	0.01159	226.78
印度尼西亚卢比	10,700.00	0.00044	4.71
俄罗斯卢布	14.62	0.08411	1.23
秘鲁新索尔	6.17	1.85739	11.46
乌干达先令	1,700.00	0.00192	3.26
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	2,723.09	7.12680	19,406.92
英镑	1.53	9.04300	13.84
长期应收款			

其中：美元	596.50	7.12680	4,251.14
短期借款			
其中：欧元	535.57	7.66170	4,103.38
应付账款			
其中：美元	1,273.37	7.12680	9,075.05
欧元	728.66	7.66170	5,582.77
肯尼亚先令	20,066.37	0.05503	1,104.25
坦桑尼亚先令	283,704.61	0.00271	768.84
加纳塞地	8,165.33	0.48814	3,985.82
非洲金融共同体法郎	149,224.26	0.01157	1,726.52
赞比亚克瓦查	3,500.13	0.28832	1,009.16
中非法郎	119,425.50	0.01159	1,384.14
秘鲁新索尔	0.55	1.85739	1.02
其他应付款			
其中：美元	215.14	7.12680	1,533.26
欧元	62.53	7.66170	479.09
土耳其里拉	653.76	0.21752	142.21
肯尼亚先令	4,602.11	0.05503	253.25
坦桑尼亚先令	14,409.71	0.00271	39.05
加纳塞地	489.92	0.48814	239.15
非洲金融共同体法郎	10,849.88	0.01157	125.53
赞比亚克瓦查	26.06	0.28832	7.51
印度尼西亚卢比	2,910.45	0.00044	1.28
乌干达先令	7,433.34	0.00192	14.27
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	423.23	7.12680	3,016.28
欧元	5,671.64	7.66170	43,454.40
长期借款			
其中：美元	1,040.01	7.12680	7,411.94
欧元	20,660.32	7.66170	158,293.17

(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

单位：万元

子公司全称	注册地	注册资本	币种	经营范围	业务性质	记账本位币
科达机电（香港）有限公司	香港	7,802.13	美元	进出口贸易	销售	港币
信成国际（香港）有限公司	香港	2,000.00	美元	进出口贸易	销售	美元
卡米材料有限公司	香港	3,311.38	港币	进出口贸易	销售	美元
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	肯尼亚先令
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	加纳塞地
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	坦桑尼亚先令
Keda (SN) Ceramics Company Limited	塞内加尔	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	西非法郎
Kami Colourcera Private Limited	印度	160.00	美元	制造业	色釉料生产	印度卢比
I.C.F.& Welko S.P.A.	意大利	400.00	欧元	制造业	陶机生产	欧元
Keda Industrial (India) Limited	印度	6,500.00	卢比	制造业	配件耗材销售	印度卢比
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Şirketi	土耳其	43,554.22	里拉	进出口贸易	配件耗材销售	土耳其里拉
科裕国际（香港）有限公司	香港	6,001.00	美元	进出口贸易	销售	美元
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	赞比亚克瓦查
Keda Ceramics Interational Company Limited	肯尼亚	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	肯尼亚先令
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	100.00	中非法郎	制造业	瓷砖生产	中非法郎
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	科特迪瓦	510,010.00	西非法郎	制造业	瓷砖生产	西非法郎
Keda Tanzania Resource Company Limited	坦桑尼亚	230.00	坦桑尼亚先令	制造业	锂矿石墨矿资源开发	坦桑尼亚先令
PT KEDA INDUSTRIAL INDONESIA	印度尼西亚	300.00	美元	进出口贸易	销售	印度尼西亚盾
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	秘鲁	1.00	秘鲁新索尔	制造业	瓷砖	秘鲁新索尔
Twyford Peru Company S.R.L.	秘鲁	0.10	秘鲁新索尔	进出口贸易	销售	秘鲁新索尔
Twyford Impex(U) Ltd	乌干达	195,000.00	乌干达先令	进出口贸易	销售	乌干达先令
F.D.S. Ettmar S.r.l.	意大利	10.00	欧元	制造业	模具生产	欧元
P.I.R.C. S.r.l.	意大利	1.00	欧元	制造业	模具维修	欧元

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,314.70 万元。

适用 不适用

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 1,341.30(单位：万元 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

单位：万元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
车辆租赁	2,165.74	
房屋租赁	333.90	
合计	2,499.64	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
机械装备租赁	6,429.92	2,224.70	
合计	6,429.92	2,224.70	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

项目	租赁投资净额 (合同金额)	已收款项 (租金+首付款)	租赁利息总额	未折现租赁收款额
机械装备租赁	178,395.10	102,412.63	10,419.23	86,401.71
合计	178,395.10	102,412.63	10,419.23	86,401.71

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额

	期末金额	期初金额
第一年	60,541.68	45,258.25
第二年	23,668.21	17,145.34
第三年	1,584.19	1,054.70
第四年	348.57	
第五年	259.05	
五年后未折现租赁收款额总额		

### (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

单位：万元 币种：人民币

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益
机械装备租赁	31,469.29	25,039.37	6,429.92
合计	31,469.29	25,039.37	6,429.92

### 83、数据资源

适用  不适用

### 84、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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	7,527.63	5,321.03
人工费用	7,670.53	7,133.75
折旧与摊销	689.59	589.62
其他费用	890.10	863.37
合计	16,777.85	13,907.77
其中：费用化研发支出	16,777.85	13,907.77
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

## (1).本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
F.D.S. Ettmar S.r.l.	2024-2-1	2,430.32	70.00	现金	2024-2-1	实际控制权转移日	3,426.09	-116.13	-298.92

## (2).合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	F.D.S. Ettmar S.r.l.
--现金	2,430.32
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,430.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	989.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,440.70

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

### (3).被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	F.D.S. Ettmar S.r.l.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,550.01	7,550.01
货币资金	217.97	217.97
交易性金融资产	43.52	43.52
应收款项	3,798.59	3,798.59
预付账款	77.63	77.63
其他应收款	127.39	127.39
存货	1,025.23	1,025.23
其他流动资产	257.67	257.67
固定资产	1,947.69	1,947.69
无形资产	54.32	54.32
负债：	6,136.27	6,136.27
借款	2,952.79	2,952.79
应付款项	2,000.71	2,000.71
合同负债	420.87	420.87
应付职工薪酬	756.56	756.56
应交税费	5.34	5.34
净资产	1,413.74	1,413.74
减：少数股东权益	424.12	424.12
取得的净资产	989.62	989.62

### (4).购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6).其他说明**

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

名称	取得方式
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）	非同一控制下合并
F.D.S. Ettmar S.r.l.	非同一控制下合并
P.I.R.C. S.r.l.	非同一控制下合并
厦门科达新能源科技有限公司	新设
合肥科达科恒新能源科技有限公司	新设
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	新设

高安科达机械配件有限公司	新设
Twyford Impex (U) Ltd	新设
Twyford Peru Company S.R.L.	新设
安徽科达科能售电有限公司	注销
安徽科达普锐能源科技有限公司	注销

## 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	
安徽科达机电股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	10,000.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	80.00		设立
安徽科达新材料有限公司	安徽马鞍山市当涂经济开发区	40,000.00	安徽马鞍山市当涂经济开发区	制造业		100.00	设立
福建科达新能源科技有限公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	44,363.16	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	制造业	57.23	1.39	设立
安徽科达铂锐能源科技有限公司	安徽省马鞍山当涂技术开发区	800.00	安徽省马鞍山当涂技术开发区	制造业		51.00	非同一控制下合并
四川科达洁能新材料有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区	5,000.00	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区	制造业		100.00	设立
安徽科达新能源汽车销售有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	1,000.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100.00	设立
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	1,000.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		51.00	设立
安徽科达智慧能源科技有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	20,001.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		80.00	设立
江苏科达电力有限公司	江苏省南京市江宁区	20,100.00	江苏省南京市江宁区	商务服务业		100.00	设立
安徽科安电力工程有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	10,000.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100.00	非同一控制下合并
泗县科达新能源科技有限公司	安徽省宿州市泗县	1,000.00	安徽省宿州市泗县	商业服务业		70.00	设立

马鞍山科含新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	2,000.00	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	商业服务业		60.00	设立
芜湖科达新铭丰机电有限公司	芜湖市湾沚区	5,000.00	芜湖市湾沚区	制造业		100.00	非同一控制下合并
沈阳科达洁能燃气有限公司	辽宁法库经济开发区	100,000.00	辽宁法库经济开发区	制造业	93.00		设立
广东科达智慧能源科技有限公司	佛山市顺德区	20,001.00	佛山市顺德区	商业服务业		95.00	设立
安徽科达洁能股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	4,460.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	97.37		设立
广东科达液压技术有限公司	佛山市顺德区	4,851.43	佛山市顺德区	制造业	42.61	1.47	设立
佛山市恒力泰机械有限公司	佛山市三水中心科技工业区	20,000.00	佛山市三水中心科技工业区	制造业	100.00		非同一控制下合并
佛山市德力泰科技有限公司	佛山市三水中心科技工业区	10,000.00	佛山市三水中心科技工业区	制造业		100.00	设立
安徽科达投资有限公司	马鞍山经济技术开发区	25,000.00	马鞍山经济技术开发区	商务服务业	100.00		设立
河南科达东大国际工程有限公司	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	5,000.00	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	制造业		100.00	非同一控制下合并
江苏科行环保股份有限公司	江苏盐城环保产业园	38,636.36	江苏盐城环保产业园	制造业	100.00		非同一控制下合并
安徽科清环境工程有限公司	马鞍山经济技术开发区	5,000.00	马鞍山经济技术开发区	制造业		100.00	设立
江苏威锂力新材料有限公司	江苏省淮安市淮安区	8,681.76	江苏省淮安市淮安区	制造业	53.62		非同一控制下合并
广东科达锂业有限公司	广东省佛山市顺德区	100,000.00	西宁经济技术开发区	制造业	100.00		非同一控制下合并
佛山市科达机电有限公司	佛山市顺德区	27,334.00	佛山市顺德区	制造业	100.00		设立
佛山市科达陶瓷技术有限公司	佛山市顺德区	2,000.00	佛山市顺德区	进出口贸易	100.00		设立
广东阿盖特科技有限公司	佛山市顺德区	1,000.00	佛山市顺德区	制造业		73.20	非同一控制下合并
马鞍山市华东旅游客运有限公司	马鞍山经济技术开发区	1,000.00	马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100.00	非同一控制下合并
宿州科达智慧能源科技有限公司	安徽省宿州市	500.00	安徽省宿州市	商业服务业		51.00	设立
芜湖市科达智慧新能源科技有限公司	安徽省芜湖市	1,200.00	安徽省芜湖市	商业服务业		100.00	设立

合肥滨湖科达智慧能源有限公司	合肥市包河经济开发区	1,000.00	合肥市包河经济开发区	商业服务业		100.00	设立
安徽横望智慧能源科技有限公司	安徽省马鞍山市博望区	1,000.00	安徽省马鞍山市博望区	商业服务业		51.00	设立
马鞍山科安新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市含山县	2,000.00	安徽省马鞍山市含山县	商业服务业		60.00	设立
芜湖科安能源科技有限公司	安徽省芜湖市鸠江区	100.00	安徽省芜湖市鸠江区	商业服务业		100.00	设立
佛山市科达装备制造有限公司	广东省佛山市三水区	73,500.00	广东省佛山市三水区	制造业	100.00		非同一控制下合并
东洋液压科技(大连)有限公司	辽宁省大连市金州区	588.00	辽宁省大连市金州区	制造业		62.24	设立
佛山市恒力泰科技有限公司	广东省佛山市三水区	10,000.00	广东省佛山市三水区	制造业		100.00	设立
佛山科安新能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	100.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100.00	设立
当涂县科安新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂县	100.00	安徽省马鞍山市当涂县	商业服务业		100.00	设立
广德科安光伏发电有限公司	安徽省宣城市广德市	100.00	安徽省宣城市广德市	商业服务业		100.00	设立
昆山博悦新能源科技有限公司	江苏省苏州市昆山市	100.00	江苏省苏州市昆山市	商业服务业		100.00	设立
韶关市科达机械制造有限公司	广东省韶关市浈江区	10,000.00	广东省韶关市浈江区	制造业	80.00		设立
安徽科达新能源装备有限公司	安徽省马鞍山市雨山区	7,000.00	安徽省马鞍山市雨山区	制造业	100.00		设立
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市雨山区	100.00	安徽省马鞍山市雨山区	商业服务业		100.00	设立
当涂科达新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂县	100.00	安徽省马鞍山市当涂县	商业服务业		100.00	设立
广东科达新能源装备有限公司	广东省佛山市顺德区	5,000.00	广东省佛山市顺德区	制造业		100.00	设立
安徽科达液压技术有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	3,000.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业		100.00	设立
合肥市鲁诺新能源有限公司	安徽省合肥市长丰县	100.00	安徽省合肥市长丰县	商业服务业		100.00	设立
马鞍山科磁新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市雨山区	100.00	安徽省马鞍山市雨山区	商业服务业		100.00	设立
合肥市科茂新能源有限公司	安徽省合肥市包河区	100.00	安徽省合肥市包河区	商业服务业		100.00	设立
马鞍山科达慈高新能源有限公司	安徽省马鞍山市慈湖高新区	100.00	安徽省马鞍山市慈湖高新区	商业服务业		100.00	设立
郎溪科安新能源科技有限公司	安徽省宣城市郎溪县	100.00	安徽省宣城市郎溪县	商业服务业		100.00	设立
佛山科升新能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	100.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100.00	设立
佛山科心新能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	100.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100.00	设立



佛山科世明新能源科技有限公司	广东省佛山市高明区	100.00	广东省佛山市高明区	商业服务业		100.00	设立
马鞍山科谷新能源有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	100.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100.00	设立
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	广东省佛山市三水区	2,000.00	广东省佛山市三水区	进出口贸易		100.00	设立
芜湖市科森新能源有限公司	安徽省芜湖市繁昌县	100.00	安徽省芜湖市繁昌县	商业服务业		100.00	设立
马鞍山科达科中新能源有限公司	安徽省马鞍山市雨山区	100.00	安徽省马鞍山市雨山区	商业服务业		100.00	设立
佛山科荣胜新能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	100.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		55.00	设立
重庆科达新能源材料有限公司	重庆市铜梁区	18,000.00	重庆市铜梁区	制造业		100.00	设立
广东科达创新私募基金投资有限公司	广东省佛山市顺德区	1,000.00	广东省佛山市顺德区	金融业		100.00	设立
共青城广海投资合伙企业(有限合伙)	江西省九江市	1,368.01	江西省九江市	商务服务业		9.67	设立
广东康立泰新材料有限公司	广东省佛山市顺德区	2,000.00	广东省佛山市顺德区	进出口贸易	51.00		设立
马鞍山新铭丰机电有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	500.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	进出口贸易		100.00	设立
佛山市科达生态石工程技术有限公司	广东省佛山市顺德区	100.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		51.00	设立
安徽科储诚新能源科技有限公司	安徽省合肥市包河区	1,000.00	安徽省合肥市包河区	商业服务业		60.00	设立
泗县科涂新能源有限公司	安徽省宿州市泗县	100.00	安徽省宿州市泗县	商业服务业		100.00	设立
广东特福国际控股有限公司	广东省佛山市顺德区	5,000.00	广东省佛山市顺德区	企业总部管理	51.00		设立
特福(广州)家居有限公司	广东省广州市天河区	3,000.00	广东省广州市天河区	进出口贸易		100.00	设立
高安科达机械配件有限公司	江西省宜春市高安市	500.00	江西省宜春市高安市	制造业	100.00		设立
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业(有限合伙)	佛山市顺德区	3,001.00	佛山市顺德区	商业服务业	99.97	0.03	非同一控制下合并
厦门科达新能源科技有限公司	厦门市思明区	10,000.00	厦门市思明区	制造业		100.00	设立
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	广东省佛山市顺德区	1,000.00	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100.00	设立
合肥科达科恒新能源科技有限公司	安徽省合肥市长丰县	100.00	安徽省合肥市长丰县	商业服务业		100.00	设立

单位：万元 币种：港元

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	
卡米材料有限公司	香港	3,311.38	香港	进出口贸易		51.00	设立

单位：万元 币种：美元

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	
科达机电(香港)有限公司	香港	7,802.13	香港	进出口贸易	100.00		设立
Kami Coloucer Private Limited	印度	160.00	印度	制造业		72.00	设立
信成国际(香港)有限公司	香港	2,000.00	香港	进出口贸易		100.00	设立
广东信成融资租赁有限公司	佛山市顺德区	2,700.00	佛山市顺德区	商务服务业		100.00	设立
安徽信成融资租赁有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	3,500.00	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100.00	设立
Keda Holding (Mauritius) Limited	毛里求斯	5,371.33	毛里求斯	商务服务业	100.00		设立
Brightstar Investment Limited	毛里求斯	5,369.20	毛里求斯	商务服务业		51.00	非同一控制下合并
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	1,000.00	肯尼亚	制造业		51.00	非同一控制下合并
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	1,000.00	加纳	制造业		51.00	非同一控制下合并
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	1,000.00	坦桑尼亚	制造业		51.00	非同一控制下合并
Keda (SN) Ceramics Company Limited	塞内加尔	100.00	塞内加尔	制造业		51.00	设立
科裕国际(香港)有限公司	香港	6,001.00	香港	进出口贸易	100.00		设立
Tilemaster Investment Limited	毛里求斯	9,763.20	毛里求斯	商务服务业		51.00	设立
Keda Ceramics Interational Company Limited	肯尼亚	1,000.00	肯尼亚	制造业		51.00	设立
PT KEDA INDUSTRIAL INDONESIA	印度尼西亚	300.00	印度尼西亚	进出口贸易		100.00	设立
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	1,000.00	赞比亚	制造业		51.00	设立

单位：万元 币种：欧元

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	
Keda International Company S.a'r.l.	卢森堡	1.20	卢森堡	商务服务业		100.00	设立
Keda Europe S.r.l.	意大利	100.00	意大利	商务服务业		100.00	设立
I.C.F.& Welko S.P.A.	意大利	400.00	意大利	制造业		100.00	非同一控制下合并
Wibe S.L.	西班牙	120.20	西班牙	制造业		100.00	非同一控制下合并

F.D.S. Ettmar S.r.l.	意大利	10.00	意大利	制造业		70.00	非同一控制下合并
P.I.R.C. S.r.l.	意大利	1.00	意大利	制造业		100.00	非同一控制下合并

单位：万元 币种：卢比

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	
Keda Industrial (India) Limited	印度	6,500.00	印度	制造业		90.00	设立

单位：万元 币种：土耳其里拉

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	
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Şirketi	土耳其	43,554.22	土耳其	进出口贸易		100.00	设立

单位：万元 币种：中非法郎

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	
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	100.00	喀麦隆	制造业		51.00	设立

单位：万元 币种：西非法郎

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	
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	科特迪瓦	510,010.00	科特迪瓦	制造业		51.00	设立

单位：万元 币种：坦桑尼亚先令

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	
Keda Tanzania Resource Company Limited	坦桑尼亚	230.00	坦桑尼亚	制造业		100.00	设立

单位：万元 币种：秘鲁新索尔

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	
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	秘鲁	1.00	秘鲁	制造业		51.00	设立
Twyford Peru Company S.R.L.	秘鲁	0.10	秘鲁	进出口贸易		51.00	设立

单位：万元 币种：乌干达先令

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	
Twyford Impex (U) Ltd	乌干达	195,000.00	乌干达	进出口贸易		51.00	设立

**(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
Keda Ceramics International Company Limited	49.00	4,451.78		12,455.71

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
Keda Ceramics International Company Limited	27,610.53	47,964.52	75,575.05	26,847.35	23,307.89	50,155.24	18,098.79	39,198.19	57,296.98	21,034.89	23,633.03	44,667.92

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
Keda Ceramics International Company Limited	18,569.96	9,085.27	12,790.75	1,424.09	15,887.16	2,917.62	2,052.42	2,936.52

**(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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

① 2024 年 1 月，公司处置持有的广东科达液压 1.00%股权，股权转让完成后公司对广东科达液压的持股比例由 45.08%变为 44.08%。

② 2024 年 2 月，公司通过收购佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）100.00%股权间接增持福建科达新能源，收购完成后公司对福建科达新能源的持股比例由 57.23%变为 58.62%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	增加归属于母公司所有者权益	减少归属于母公司所有者权益
购买成本/处置对价		
--现金	3,144.90	160.81
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	3,144.90	160.81
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,729.27	164.61
差额	1,415.63	-3.80

其中：调整资本公积	-1,415.63	-3.80
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

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

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海格尔木	青海格尔木	制造业		43.58	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有广东科达锂业 100% 股权，通过其持有蓝科锂业 37.80% 股权；公司持有江苏威锂力 53.62% 股权，通过其持有蓝科锂业 10.78% 股权。因此公司拥有蓝科锂业的表决权为 48.58%，间接持有蓝科锂业股份为 43.58%。

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司
流动资产	254,616.99		261,479.04	
非流动资产	276,598.44		284,930.09	
资产合计	531,215.43		546,409.13	
流动负债	127,668.73		174,737.31	
非流动负债	2,403.19		2,809.66	
负债合计	130,071.92		177,546.97	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	174,818.34		160,750.13	
调整事项	72,083.07		70,469.01	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	72,083.07		70,469.01	
对联营企业权益投资的账面价值	246,901.41		231,219.14	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		168,457.29		333,437.01
净利润		31,688.19		196,034.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		31,688.19		196,034.49
本年度收到的来自联营企业的股利		41,140.71		

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	73,829.82	38,951.31
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	4,369.81	-62.60
--其他综合收益	3.33	
--综合收益总额	4,373.14	-62.60

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□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

应收款项的期末余额 3,558.27（单位：万元 币种：人民币）

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：万元 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	3,336.86	450.00		569.91		3,216.95	与资产相关
其他非流动负债	2,345.81	2,309.93		3,296.46		1,359.28	与资产/收益相关
合计	5,682.67	2,759.93		3,866.37		4,576.23	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,296.46	5,450.68
与资产相关	569.91	507.58
合计	3,866.37	5,958.26

## 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

#### （一）风险管理主要内容及政策

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

（1）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

（3）外汇风险—汇率变动产生损失的风险，本公司近年来境外业务的大幅增长将带来较大的外汇风险。公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

#### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司合并报表的金融资产主要为应收款项，为了降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

### 3、流动风险

本公司保持管理层对现金及现金等价物进行适时监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日				
	账面价值	总值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	321,440.69	321,440.69	321,440.69		
交易性金融资产	43,468.48	43,468.48	43,468.48		
应收票据	9,314.88	9,314.88	9,314.88		
应收账款	186,544.78	186,544.78	160,114.60	24,253.39	2,176.79
应收款项融资	9,268.38	9,268.38	9,268.38		
其他应收款	21,660.87	21,660.87	17,143.65	3,895.11	622.11
一年以内到期非流动资产	55,177.53	55,177.53	55,177.53		
其他流动资产	52,526.46	52,526.46	52,526.46		
长期应收款	22,235.75	22,235.75		22,235.75	
其他非流动金融资产	1,450.91	1,450.91		1,450.91	
小计	723,088.73	723,088.73	668,454.67	51,835.16	2,798.90
银行借款	497,750.59	497,750.59	159,343.41	338,407.18	

应付票据	70,751.14	70,751.14	70,751.14		
应付账款	202,163.33	202,163.33	176,714.07	16,364.91	9,084.35
其他应付款	85,679.38	85,679.38	77,419.54	7,695.39	564.45
小计	856,344.44	856,344.44	484,228.16	362,467.48	9,648.80

## 续表

单位：万元 币种：人民币

项目	2023年12月31日				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	360,218.54	360,218.54	360,218.54		
交易性金融资产	29,089.94	29,089.94	29,089.94		
应收票据	5,474.33	5,474.33	5,474.33		
应收账款	176,691.26	176,691.26	148,098.49	27,627.14	965.63
应收款项融资	23,576.65	23,576.65	23,576.65		
其他应收款	55,297.80	55,297.80	53,453.00	1,305.82	538.98
一年以内到期非流动资产	43,894.60	43,894.60	43,894.60		
其他流动资产	49,919.24	49,919.24	49,919.24		
长期应收款	21,198.62	21,198.62		21,198.62	
其他非流动金融资产	500.00	500.00		500.00	
小计	765,860.98	765,860.98	713,724.79	50,631.58	1,504.61
银行借款	485,059.50	485,059.50	145,204.34	339,855.16	
应付票据	57,889.54	57,889.54	57,889.54		
应付账款	183,950.36	183,950.36	159,612.43	15,805.86	8,532.07
其他应付款	19,808.27	19,808.27	12,864.52	5,457.70	1,486.05
小计	746,707.67	746,707.67	375,570.83	361,118.72	10,018.12

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期结汇合同	有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响	资金收付的外币业务对应的外汇市场风险	已签署远期外汇合约以降低资金收付外币业务所对应的外汇市场风险	锁定部分外币资金收付的汇率，避免汇率剧烈波动带来的高额损失	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对

					公司正常经营的影响
--	--	--	--	--	-----------

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

单位:万元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
外汇风险	18,599.74	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	影响交易性金融负债 59.22 万元，公允价值变动收益 161.78 万元

其他说明

适用 不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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:万元 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
背书、贴现	银行承兑汇票	42,027.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	银行承兑汇票以及商业承兑汇票	7,270.49	未终止确认	
合计	/	49,297.80	/	/

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

单位:万元 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/贴现	42,027.31	-34.09
合计	/	42,027.31	-34.09

**(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：万元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		43,468.48	1,450.91	44,919.39
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		43,468.48	1,450.91	44,919.39
(1) 债务工具投资		43,053.85		43,053.85
(2) 权益工具投资			1,450.91	1,450.91
(3) 衍生金融资产		414.63		414.63
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	87,995.35		856.35	88,851.70
(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				

(六) 应收账款融资			9,268.38	9,268.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	87,995.35	43,468.48	11,575.64	143,039.47
(七) 交易性金融负债		59.22		59.22
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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		59.22		59.22
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		59.22		59.22
<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

期货合约套期工具公允价值的确定，使用第一层次输入值。以上海期货交易所相应期货合约于资产负债表日的结算价作为评估其公允价值的重要参考依据。

公司对嘉兴科达金弘盐湖产业股权投资合伙企业（有限合伙）的投资，使用第一层次输入值。以交易所相应股票于资产负债表日的收盘价作为评估其公允价值的重要参考依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

远期结汇套期工具公允价值的确定，使用第二层次输入值。以银行提供的套期汇率作为评估其公允价值的重要参考依据。

银行理财产品公允价值的确定，使用第二层次输入值。以银行提供的份额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

资产管理计划基金公允价值的确定，使用第二层次输入值。以发行方提供的资管计划份额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

#### 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

其他权益工具投资公允价值的确定，不能使用第一或第二层次输入值的，使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

其他非流动金融资产公允价值的确定，使用第三层次输入值。公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，以被投资单位提供的投资项目情况及净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

#### 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

#### 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

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
安徽科达机电股份有限公司	其他股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	陈新疆	制造业	10,000.00	80.00	80.00	9134050067589409XX
安徽科达新材料有限公司	有限责任公司	安徽马鞍山市当涂经济开发区	戴涛	制造业	40,000.00	100.00	100.00	91340521355187820D
福建科达新能源科技有限公司	有限责任公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	戴涛	制造业	44,363.16	58.62	58.62	91350425MA2YNNXG0K
安徽科达铂锐能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山当涂技术开发区	唐建刚	制造业	800.00	51.00	51.00	91340521MA2N1EB218
四川科达洁能新材料有限公司	有限责任公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	徐建设	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91510100MA6AFBR19Y
安徽科达新能源汽车销售有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	徐建设	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340500MA2MTEPE07
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	朱红军	商务服务业	1,000.00	51.00	51.00	91340500MA2MUTTP26
安徽科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	20,001.00	80.00	80.00	91340500MA2MT7G34X
江苏科达电力有限公司	有限责任公司	江苏省南京市江宁区	张峰	商务服务业	20,100.00	100.00	100.00	91320115MA1P1QC122
安徽科安电力工程有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	91340500066503989D
泗县科达新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市泗县	张峰	商业服务业	1,000.00	70.00	70.00	91341324MA2TGB741R
马鞍山科含新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	张峰	商业服务业	2,000.00	60.00	60.00	91341202MA2NR4H91F
芜湖科达新铭丰机电有限公司	有限责任公司	芜湖市湾沚区	周鹏	制造业	5,000.00	100.00	100.00	9134022166624276X0
沈阳科达洁能燃气有限公司	有限责任公司	辽宁法库经济开发区	马良	制造业	100,000.00	93.00	93.00	91210124550792268N
广东科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	张峰	商业服务业	20,001.00	95.00	95.00	91440606MA53N01N91
安徽科达洁能股份有限公司	其他股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	李挺	制造业	4,460.00	97.37	97.37	91340500661503967A
广东科达液压技术有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	杨军	制造业	4,851.43	44.08	44.08	91440606568290581X
佛山市恒力泰机械有限公司	有限责任公司	佛山市三水中心科技工业区	杨学先	制造业	20,000.00	100.00	100.00	91440600712393666R
佛山市德力泰科技有限公司	有限责任公司	佛山市三水中心科技工业区	吴俊良	制造业	10,000.00	100.00	100.00	91440607MA4UNRGA45
安徽科达投资有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	曾飞	商务服务业	25,000.00	100.00	100.00	913405006986740300
河南科达东大国际工程有限公司	有限责任公司	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	隆玉周	制造业	5,000.00	100.00	100.00	914101007067856557
江苏科行环保股份有限公司	股份有限公司	江苏盐城环保产业园	隆玉周	制造业	38,636.36	100.00	100.00	913209026086112210
安徽科清环境工程有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	卫森茂	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91340500MA2TN7CAXR



江苏威锂力新材料有限公司	有限责任公司	江苏省淮安市淮安区	曾飞	制造业	8,681.76	53.62	53.62	91632900679184650E
广东科达锂业有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	曾飞	制造业	100,000.00	100.00	100.00	916300006791880023
佛山市科达机电有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	何卫东	制造业	27,334.00	100.00	100.00	91440606MA51BFQE8A
佛山市科达陶瓷技术有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	邱红英	进出口贸易	2,000.00	100.00	100.00	91440606MA534JQK1E
广东阿盖特科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	刘正富	制造业	1,000.00	73.20	73.20	914401137219513328
马鞍山市华东旅游客运有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	秦娟	商业服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340500680813282J
宿州科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市	项靖	商业服务业	500.00	51.00	51.00	91341302MA2W4MYLX8
芜湖市科达智慧新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市	张峰	商业服务业	1,200.00	100.00	100.00	91340222MA2W7K7P18
合肥滨湖科达智慧能源有限公司	有限责任公司	合肥市包河经济开发区	张峰	商业服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340111MA2WBGD22X
安徽横望智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市博望区	秦娟	商业服务业	1,000.00	51.00	51.00	91340506MA2WMGLG8H
马鞍山科安新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA2XK3E90X
芜湖科安能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市鸠江区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340207MA2WEEXX40
佛山市科达装备制造有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	周国胜	制造业	73,500.00	100.00	100.00	91440607MA56FY8T46
共青城广海投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	江西省九江市	/	商务服务业	1,368.01	9.67	9.67	91360405MA3AEW5A96
东洋液压科技(大连)有限公司	有限责任公司	辽宁省大连市金州区	张和平	制造业	588.00	62.24	62.24	91210242MA110D46XT
佛山市恒力泰科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	杨学先	制造业	10,000.00	100.00	100.00	91440607MA578CG434
佛山科安新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91440606MA56DX766W
当涂县科安新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340521MA8MYRYQX4
广德科安光伏发电有限公司	有限责任公司	安徽省宣城市广德市	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91341822MA8N02WA38
昆山博悦新能源科技有限公司	有限责任公司	江苏省苏州市昆山市	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91320583MA26UQCT4R
韶关市科达机械制造有限公司	有限责任公司	广东省韶关市浈江区	曾平立	制造业	10,000.00	80.00	80.00	91440204MA58C6H03U
安徽科达新能源装备有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	李挺	制造业	7,000.00	100.00	100.00	91340500MA8NDDRN9J
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA2WT0TTXB
当涂科达新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340521MA8N13RC67
广东科达新能源装备有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	陈水福	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91440606MABMRNAQ3D
安徽科达液压技术有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	杨军	制造业	3,000.00	100.00	100.00	91340500MA8PB2FW7D
合肥市鲁诺新能源有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市长丰县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340121MA8NUMXP0D
马鞍山科磁新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA8N2T5D0L

合肥市科茂新能源有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市包河区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340111MA8NU3H96U
马鞍山科达慈高新新能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市慈湖高新区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA8P8QP0Q
郎溪科安新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宣城市郎溪县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91341821MA8LGUD10D
佛山科升新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91440606MA7M5A3W5M
佛山科心新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91440606MA7MK86LOW
佛山科世明新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市高明区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91440608MABMPTRK87
马鞍山科谷新能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA8NXXDK9T
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	祝守莉	进出口贸易	2,000.00	100.00	100.00	91440607MAC7BWW81C
芜湖市科森新能源有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市繁昌县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340222MA8NTDTK4N
马鞍山科达科中新新能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340504MA8PLRNW05
佛山科荣胜新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	100.00	55.00	55.00	91440606MACGCAT004
重庆科达新能源材料有限公司	有限责任公司	重庆市铜梁区	傅国光	制造业	18,000.00	100.00	100.00	91500151MAC5G48E7T
广东科达创新私募基金投资有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	黄龙驹	金融业	1,000.00	100.00	100.00	91440606MAC7PG2M8K
广东康立泰新材料有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	蔡伟勇	进出口贸易	2,000.00	51.00	51.00	91440606MACR1G4836
马鞍山新铭丰机电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	陈新疆	进出口贸易	500.00	100.00	100.00	91340500MA8QQW346G
佛山市科达生态石工程技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	宋志刚	商业服务业	100.00	51.00	51.00	91440606MACR2THF4A
安徽科储诚新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市包河区	马良	商业服务业	1,000.00	60.00	60.00	91340111MA8QRY3F7E
泗县科涂新能源有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市泗县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91341324MA8PALBL8N
广东特福国际控股有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	沈延昌	企业总部管理	5,000.00	51.00	51.00	91440606MAD2KFQE2R
特福(广州)家居有限公司	有限责任公司	广东省广州市天河区	沈延昌	进出口贸易	1,000.00	51.00	51.00	91440106MAD81GDF2X
高安科达机械配件有限公司	有限责任公司	江西省宜春市高安市	陈玉衡	制造业	500.00	100.00	100.00	91360983MAD6YT8D81
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	佛山市顺德区	/	商业服务业	3,001.00	100.00	100.00	91440606MAC4XHK30N
厦门科达新能源科技有限公司	有限责任公司	厦门市思明区	王雪强	制造业	10,000.00	100.00	100.00	91350200MADAR6548A
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340500MA8LJAHT7Y
合肥科达科恒新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市长丰县	张峰	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340121MA8PABW10P

单位：万元 币种：港元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
卡米材料有限公司	有限责任公司	香港	李跃进	进出口贸易	3,311.38	51.00	51.00

单位：万元 币种：美元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
科裕国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	进出口贸易	6,001.00	100.00	100.00
科达机电(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	进出口贸易	7,802.13	100.00	100.00
信成国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	进出口贸易	2,000.00	100.00	100.00
广东信成融资租赁有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	王钢	商务服务业	2,700.00	100.00	100.00
安徽信成融资租赁有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	王钢	商务服务业	3,500.00	100.00	100.00
Keda Holding (Mauritius) Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,371.33	100.00	100.00
Brightstar Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,369.20	51.00	51.00
Tilemaster Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	9,763.20	51.00	51.00
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	1,000.00	51.00	51.00
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	有限责任公司	加纳	/	制造业	1,000.00	51.00	51.00
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	有限责任公司	坦桑尼亚	/	制造业	1,000.00	51.00	51.00
Keda (SN) Ceramics Company Limited	有限责任公司	塞内加尔	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Kami Colourcera Private Limited	有限责任公司	印度	SAMEERD IGGIKER	制造业	160.00	72.00	72.00
Keda Ceramics Interational Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	1,000.00	51.00	51.00
PT KEDA INDUSTRIAL INDONESIA	有限责任公司	印度尼西亚	谭旭辉	进出口贸易	300.00	100.00	100.00
Keda Zambia Ceramics Company Limited	有限责任公司	赞比亚	/	制造业	1000.00	51.00	51.00

单位：万元 币种：欧元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda International Company S.a' r.l.	有限责任公司	卢森堡	/	商务服务业	1.20	100.00	100.00
Keda Europe S.r.l.	有限责任公司	意大利	杨学先	商务服务业	100.00	100.00	100.00
I.C.F.& Welko S.P.A.	股份有限公司	意大利	杨学先	制造业	400.00	100.00	100.00
Wibe S.L.	有限责任公司	西班牙	/	制造业	120.20	100.00	100.00
F.D.S. Ettmar S.r.l.	有限责任公司	意大利	刘晓东	制造业	10.00	70.00	70.00

P.I.R.C. S.r.l.	有限责任公司	意大利	刘晓东	制造业	1.00	100.00	100.00
-----------------	--------	-----	-----	-----	------	--------	--------

单位：万元 币种：卢比

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Industrial (India) Limited	有限责任公司	印度	Ashwath	制造业	6,500.00	90.00	90.00

单位：万元 币种：土耳其里拉

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Şirketi	有限责任公司	土耳其	曾飞	进出口贸易	43,554.22	100.00	100.00

单位：万元 币种：中非法郎

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Cameroon Ceramics Limited	有限责任公司	喀麦隆	/	制造业	100.00	51.00	51.00

单位：万元 币种：西非法郎

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Cote D'Ivoire Ceramics Company Limited	有限责任公司	科特迪瓦	/	制造业	510,010.00	51.00	51.00

单位：万元 币种：坦桑尼亚先令

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Tanzania Resource Company Limited	有限责任公司	坦桑尼亚	/	制造业	230.00	100.00	100.00

单位：万元 币种：秘鲁新索尔

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	有限责任公司	秘鲁	/	制造业	1.00	51.00	51.00
Twyford Peru Company S.R.L.	有限责任公司	秘鲁	/	进出口贸易	0.10	51.00	51.00

单位：万元 币种：乌干达先令

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Twyford Impex (U) Ltd	股份有限公司	乌干达	/	进出口贸易	195,000.00	51.00	51.00

### 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

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	统一社会信用代码
联营企业								
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	股份有限公司	青海格尔木	张成胜	制造业	51,797.06	43.58	48.58	91630000781439859F
马鞍山市青山售电服务有限公司	有限责任公司	安徽当涂经济开发区	费子贤	商务服务业	1,960.00	26.02	26.02	91340521MA2RU8N74T
佛山市科达陶瓷科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	黄建武	制造业	10,000.00	49.00	49.00	91440606MA4UUWAC43
漳州巨铭石墨材料有限公司	有限责任公司	福建省南靖县	王雪强	制造业	5,000.00	49.00	49.00	91350627717396444C
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	佛山市南海区	/	资本市场服务	25,101.00	59.76	40.00	91440605MABTRA5H94
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	有限责任公司	山东省东营市东营经济技术开发区	霍希云	制造业	10,000.00	40.00	40.00	913705000897963311
马鞍山科马能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	3,000.00	28.35	28.35	91340500MA2RNGB63X
上海泓枫管理咨询合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	上海市奉贤区	/	商务服务业	2,814.13	18.93	18.93	91310120MA1JKJP9XJ
上海泓兆管理咨询合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	上海市奉贤区	/	商务服务业	578.82	10.42	10.42	91310120MA1JKJEN4F
共青城科泓投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	江西省九江市	/	商务服务业	637.01	24.45	24.45	91360405MA7EPCUM2X
共青城科鑫投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	江西省九江市	/	商务服务业	3,109.74	47.35	47.35	91360405MA7G7R8X71

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

#### 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
森大集团有限公司	其他
广东宏宇集团有限公司	其他
广东联塑科技实业有限公司	其他
新华联控股有限公司	其他

其他说明

(1) 鉴于公司董事沈延昌先生为广州森大及森大集团的实际控制人，且森大集团为公司海外建材业务的重要战略合作伙伴，以及公司非洲合资公司 Keda 肯尼亚、Keda 加纳、Keda 坦桑尼亚、Keda 塞内加尔等少数股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条规定，广州森大、森大集团及其全资子公司认定为公司关联方。

(2) 鉴于梁桐灿先生为公司第一大股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条、《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定，其控制的广东宏宇集团有限公司及其子公司、其亲属控制的企业被认定为公司关联方。

(3) 鉴于广东联塑科技实业有限公司为公司持股 5% 以上股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条规定，广东联塑科技实业有限公司及其子公司被认定为公司关联方。

(4) 鉴于新华联控股有限公司于 2024 年 5 月 27 日前为公司持股 5% 以上股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条、《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定，新华联控股有限公司及其子公司被认定为公司关联方。

上表森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司，广东联塑科技实业有限公司包含广东联塑科技实业有限公司及其子公司，新华联控股有限公司包含新华联控股有限公司及其子公司。

## 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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
森大集团有限公司	原料、劳务	40,342.16	57,888.44
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	碳酸锂	4,445.31	
漳州巨铭石墨材料有限公司	原材料	183.16	479.87
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	陶瓷	4.50	20.24
四川广兴锂电科技有限公司	碳酸锂	10.00	
广东宏宇集团有限公司	瓷砖等	27.82	72.82
广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	陶瓷辊棒	4,736.40	63.89

山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	墨水、色釉料	6,569.91	
------------------	--------	----------	--

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
森大集团有限公司	陶瓷、洁具、设备	44,793.44	51,131.96
广东宏宇集团有限公司	陶瓷机械装备、负极材料、光伏项目电费	1,093.77	1,339.49
漳州巨铭石墨材料有限公司	加工费	211.51	2,681.53
湖南华联瓷业股份有限公司	陶瓷机械装备	3.32	45.75
马鞍山市青山售电服务有限公司	服务	6.00	17.00
广东联塑科技实业有限公司	配件	11.95	0.59

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

上表森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司，广东联塑科技实业有限公司包含广东联塑科技实业有限公司及其子公司。

**(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

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东宏宇集团有限公司	房屋					12.57	9.98				
佛山市科达陶瓷科技有限公司	房屋					300.00	240.00				

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

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽信成融资租赁有限公司	1,087.88	2023-3-28	2025-1-26	否
安徽信成融资租赁有限公司	4,680.00	2024-6-13	2024-12-19	否
广东信成融资租赁有限公司	7,155.63	2023-6-25	2027-2-20	否
安徽科达洁能股份有限公司	1,650.13	2024-1-24	2024-11-27	否
安徽科达洁能股份有限公司	71.40	2024-1-29	2024-12-1	否
安徽科达新能源装备有限公司	569.62	2024-6-21	2024-12-21	否
广东科达新能源装备有限公司	2,996.33	2023-7-11	2027-6-27	否
广东科达新能源装备有限公司	641.02	2024-2-4	2024-11-29	否
佛山市德力泰科技有限公司	4,983.21	2024-1-24	2024-12-25	否
佛山市科达机电有限公司	498.28	2024-5-28	2025-5-28	否
佛山市科达机电有限公司	3,668.02	2024-5-23	2024-12-24	否
安徽科达液压技术有限公司	700.00	2024-6-28	2029-12-21	否
安徽科达智慧能源科技有限公司	6,829.23	2022-6-10	2032-1-31	否
安徽科达智慧能源科技有限公司	609.95	2023-9-28	2024-9-27	否
重庆科达新能源材料有限公司	13,998.33	2024-5-23	2030-10-8	否
特福（广州）家居有限公司	1,000.00	2024-6-29	2024-12-28	否
科裕国际（香港）有限公司	欧元 11,500	2023-4-24	2026-4-24	否
信成国际（香港）有限公司	美元 9.10	2023-8-8	2024-9-23	否
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	美元 1,590.91	2020-12-3	2027-12-15	否
Kdea (SN) Ceramics Company Limited	欧元 918.32	2021-8-1	2027-12-15	否
Keda Zambia Ceramics Company Limited	欧元 1,679.27	2021-11-22	2027-12-15	否
Keda Ceramics Interational Company Limited	欧元 2,467.59	2022-9-30	2028-12-15	否
Tilemaster Investment Limited	欧元 3,009.56	2023-7-24	2029-12-15	否
Tilemaster Investment Limited	欧元 5,000.00	2024-1-31	2028-12-15	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(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	558.00	578.70

**(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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	森大集团有限公司			3,350.31	40.57
应收账款	湖南华联瓷业股份有限公司	100.97	18.09	97.29	13.83
应收账款	湖南华联火炬电瓷电器有限公司	16.25	6.08	16.25	6.08
应收账款	广东宏宇集团有限公司	232.52	10.23	1,259.59	72.25
应收账款	漳州巨铭石墨材料有限公司	214.69	3.28	239.18	3.64
应收账款	广东联塑科技实业有限公司	0.39	0.02	0.85	0.03
应收股利	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司			41,140.71	
其他应收款	广东宏宇集团有限公司	57.09		107.09	
预付账款	广东宏宇集团有限公司	89.14			

预付账款	广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	268.63		742.40	
预付账款	四川广兴锂电科技有限公司			10.00	
预付账款	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司			1,156.19	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：万元 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	森大集团有限公司	20,934.29	
应付账款	漳州巨铭石墨材料有限公司	12.25	1.53
其他应付款	漳州巨铭石墨材料有限公司	735.00	735.00
其他应付款	佛山市科达陶瓷科技有限公司	3,869.23	3,619.23
其他应付款	广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	0.50	
应付票据	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司		4,800.00
应付票据	广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	1,325.73	582.39
应付账款	广东宏宇集团有限公司	15.47	10.84
合同负债	广东联塑机器制造有限公司		2.15
合同负债	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	228.00	
其他应付款	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	10.00	
应付账款	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	3,566.66	3,314.57
合同负债	佛山市三水宏源陶瓷企业有限公司		42.71

上述森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司。

**(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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 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

### 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

#### (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

1、江苏新世纪江南环保股份有限公司起诉公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能等相关方侵害技术秘密一案【(2019)苏01民初2893号】

2019年10月18日，公司控股子公司江苏科行收到江苏省南京市中级人民法院寄送的《传票》等法律文书，江南环保以子公司江苏科行、公司及相关方侵害技术秘密为由向法院提起诉讼。经南京中院一审、公司等相关方上诉及最高人民法院二审，

最终判令江苏科行立即停止侵害江南环保技术秘密的行为，赔偿江南环保经济损失2,228.52万元和为制止侵权支出的合理费用100.00万元。

2024年5月11日，因不服最高人民法院作出的二审判决，江苏科行依法向最高人民法院申请再审，并于2024年6月6日收到最高人民法院出具的《受理通知书》（（2024）最高法民申3191号）。

2024年8月，公司及子公司收到最高人民法院出具的《应诉通知书》（（2024）最高法民申3191号），获悉江南环保因不服最高人民法院作出的二审判决，向最高人民法院申请再审，目前最高人民法院已就两方的再审申请进行立案审查，详细情况详见公司相关公告。

2、江苏新世纪江南环保股份有限公司起诉公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能等相关方侵害技术秘密一案【（2023）苏01民初4209号、（2023）苏01民初4210号、（2023）苏01民初4211号、（2024）苏01民初16号】

2021年3月25日至3月26日，公司及控股子公司收到江苏省南京市中级人民法院送达的4份《应诉通知书》等法律文书，江苏新世纪江南环保股份有限公司以公司及子公司江苏科行、安徽洁能等相关方侵害技术秘密为由向法院提起4项诉讼，诉讼请求金额为29,529.39万元。

2023年2月、12月，公司及子公司两次收到南京中院送达的《民事裁定书》等法律文书，江南环保两次向南京中院申请撤回4项诉讼，期间就上述4项事件重新提起过一次诉讼。

2024年1月，公司及子公司收到南京中院送达的《应诉通知书》《起诉状》等法律文书及江南环保的诉讼请求变更，江南环保就上述4项事件再次向南京中院提起诉讼，且变更其诉讼请求，索赔的经济损失变更为11,763.76万元【案号为（2023）苏01民初4209号、（2023）苏01民初4210号、（2023）苏01民初4211号及（2024）苏01民初16号】，截至本报告披露日，案件已陆续在南京中院开庭审理，均未产生一审判决。2024年7月，科达制造及安徽科达洁能分别就上述四个案件向南京中院合计提起八项反诉，请求江南环保承担反诉原告因应对其恶意提起的诉讼而支付的合理开支及反诉案件诉讼费。

本次诉讼事项的后续进展及对公司本期利润或期后利润等的影响具有不确定性，公司将根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，及时对诉讼案件的进展情况披露。

**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

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	62,299.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	62,299.26

2024年5月8日，经公司2023年年度股东大会决议，公司2023年利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份数量，即以188,785.65万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.30元（含税），共分配现金股利62,299.26万元（含税），2024年7月5日公司已完成对股东现金股利的发放。

**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

**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

单位：万元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
清洁能源服务		306.96	-306.96		-306.96	-306.96
合计		306.96	-306.96		-306.96	-306.96

**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**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**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：万元 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年以内小计	70,497.12	59,162.37
1至2年	10,970.90	10,993.73
2至3年	2,764.09	2,886.21
3年以上	620.65	1,134.56
合计	84,852.76	74,176.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 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	3,312.42	3.90	2,507.20	75.69	805.22	2,591.71	3.49	2,065.20	79.68	526.51
按组合计提坏账准备	81,540.34	96.10	3,218.14	3.95	78,322.20	71,585.16	96.51	3,936.87	5.50	67,648.29
其中：										
按组合计提坏账准备	40,413.07	47.63	3,218.14	7.96	37,194.93	42,634.85	57.48	3,936.87	9.23	38,697.98
子公司货款	41,127.27	48.47			41,127.27	28,950.31	39.03			28,950.31
合计	84,852.76	/	5,725.34	/	79,127.42	74,176.87	/	6,002.07	/	68,174.80

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 3	1,958.31	1,824.20	93.15	预计有收回风险
其他	1,354.11	683.00	50.44	预计有收回风险
合计	3,312.42	2,507.20	75.69	/



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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,084.86	1,387.75	4.46
1至2年	7,599.97	899.26	11.83
2至3年	1,154.02	381.85	33.09
3至5年	333.68	308.74	92.53
5年以上	240.54	240.54	100.00
合计	40,413.07	3,218.14	7.96

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

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：万元 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	
坏账准备	6,002.07	-304.88	28.15			5,725.34
合计	6,002.07	-304.88	28.15			5,725.34

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：万元 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
Brightstar Investment Limited	16,015.20		16,015.20	18.87	
信成国际(香港)有限公司	9,959.47		9,959.47	11.74	
客户 12	6,056.41		6,056.41	7.14	273.30
科裕国际(香港)有限公司	6,052.74		6,052.74	7.13	
Keda Industrial (India) Limited	4,498.57		4,498.57	5.30	
合计	42,582.39		42,582.39	50.18	273.30

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000.00	13,742.36
其他应收款	136,084.24	121,580.56
合计	146,084.24	135,322.92

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

### (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

单位：万元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山市恒力泰机械有限公司	10,000.00	10,000.00
佛山市科达机电有限公司		3,742.36
合计	10,000.00	13,742.36

**(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

**(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：万元 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年以内小计	56,980.00	27,608.14
1至2年	38,817.46	42,900.94
2至3年	22,266.03	32,282.40
3年以上	39,932.33	40,700.59
合计	157,995.82	143,492.07

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	157,159.04	140,194.49
其他往来	834.27	847.05
出口退税		2,313.93
保证金	2.51	136.60
合计	157,995.82	143,492.07

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：万元 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)	
2024年1月1日余额	37.24		21,874.27	21,911.51
2024年1月1日余额在本期	37.24		21,874.27	21,911.51
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0.07			0.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	37.31		21,874.27	21,911.58

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：万元 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	
其他应收款坏账准备	21,911.51	0.07				21,911.58
合计	21,911.51	0.07				21,911.58

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：万元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽科达投资有限公司	41,100.00	26.01	往来款	4年以内	
沈阳科达洁能燃气有限公司	24,403.00	15.45	往来款	6年以内	21,874.27
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	14,966.28	9.47	往来款	2年以内	
福建科达新能源科技有限公司	14,500.00	9.18	往来款	1年以内	
Keda Zambia Ceramics Company Limited	12,828.24	8.12	往来款	2年以内	
合计	107,797.52	68.23	/	/	21,874.27

**(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

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 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	762,767.10	60,000.00	702,767.10	737,822.54	60,000.00	677,822.54
对联营、合营企业投资	63,674.03		63,674.03	59,264.08		59,264.08
合计	826,441.13	60,000.00	766,441.13	797,086.62	60,000.00	737,086.62

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：万元 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
广东科达锂业有限公司	140,386.80			140,386.80		
佛山市恒力泰机械有限公司	85,735.44			85,735.44		
安徽科达洁能股份有限公司	62,432.34			62,432.34		

江苏科行环保股份有限公司	53,960.00			53,960.00		
科达机电(香港)有限公司	42,523.36	11,423.28		53,946.64		
安徽科达新材料有限公司	313.02			313.02		
佛山市科达装备制造有限公司	37,500.00	7,500.00		45,000.00		
Keda Holding (Mauritius) Limited	36,453.18			36,453.18		
安徽科达投资有限公司	26,595.48			26,595.48		
佛山市科达机电有限公司	20,458.75			20,458.75		
江苏威锂力新材料有限公司	20,014.37			20,014.37		
安徽科达机电股份有限公司	15,582.75			15,582.75		
科裕国际(香港)有限公司	40,781.64	676.00		41,457.64		
广东科达液压技术有限公司	2,829.36			2,829.36		
佛山市科达陶瓷技术有限公司	500.00	1,500.00		2,000.00		
福建科达新能源科技有限公司	73,619.45			73,619.45		
安徽科达智慧能源科技有限公司	66.60			66.60		
沈阳科达洁能燃气有限公司	60,000.00			60,000.00		60,000.00
韶关市科达机械制造有限公司	8,000.00			8,000.00		
安徽科达新能源装备有限公司	6,500.00	500.00		7,000.00		
广东康立泰新材料有限公司	1,020.00			1,020.00		
广东特福国际控股有限公司	2,550.00			2,550.00		
高安科达机械配件有限公司		200.00		200.00		
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业(有限合伙)		3,145.28		3,145.28		
合计	737,822.54	24,944.56		762,767.10		60,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用



单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
佛山市科达陶瓷科技有限公司	15,456.31			-12.24						15,444.07	
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	14,948.76			0.19						14,948.95	
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	28,859.01			4,415.06	6.94					33,281.01	
小计	59,264.08			4,403.01	6.94					63,674.03	
合计	59,264.08			4,403.01	6.94					63,674.03	

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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：万元 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	107,444.15	83,840.83	83,623.49	65,740.31
其他业务	1,315.19	560.19	600.63	332.40
合计	108,759.34	84,401.02	84,224.12	66,072.71

**(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

**5. 投资收益**

√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
成本法核算的长期股权投资收益	2,132.58	246,015.80
权益法核算的长期股权投资收益	4,403.01	-19.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-255.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	-57.64	178.43
合计	6,477.95	245,919.38

其他说明：

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益：

项目	本期发生额	上期发生额
KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED		21,286.30
广东科达锂业有限公司		193,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司		16,000.00
江苏威锂力新材料有限公司		15,729.50
科达机电(香港)有限公司	2,132.58	
合计	2,132.58	246,015.80

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	本期发生额	上期发生额
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,415.06	
其他	-12.05	-19.21
合计	4,403.01	-19.21

## 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：万元 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	3,908.31	
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	3,225.11	
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	-897.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592.16	
债务重组损益	-1.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	349.92	
减：所得税影响额	1,247.85	
少数股东权益影响额（税后）	463.27	
合计	5,465.44	

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

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	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.241	0.241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.212	0.212

## 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：边程

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

## 修订信息

适用 不适用