

公司代码：603665

公司简称：康隆达

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司 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、公司负责人张家地、主管会计工作负责人王春英及会计机构负责人（会计主管人员）姜小红声明：保证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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、康隆达	指	浙江康隆达特种防护科技股份有限公司
康隆达有限	指	浙江康隆达手套有限公司，系本公司前身
裕康手套	指	浙江裕康手套有限公司
金昊新材料	指	浙江金昊新材料有限公司
美国 GGS	指	Global Glove and Safety Manufacturing, Inc.,
美国 SF	指	Safe Fit, LLC
香港康隆达	指	香港康隆达安全用品有限公司
康隆达国际	指	康隆达国际控股有限公司
上海康思曼	指	康思曼（上海）安防科技有限公司
手套研究院	指	浙江康隆达手套研究院
济宁裕康	指	济宁市裕康防护科技有限公司
越南康隆达	指	康隆达（越南）安防科技有限公司
联康包装	指	浙江联康包装有限公司
裕康防护	指	上海裕康防护科技有限公司
康隆达和上化院	指	浙江康隆达和上化院新材料及制品研究院
天成锂业	指	江西天成锂业有限公司
协成锂业	指	江西协成锂业有限公司
和成锂业	指	赣州和成锂业有限公司
璟康贸易	指	浙江璟康贸易有限公司
和成国际	指	Hecheng International Holdings Limited
泰安欣昌	指	泰安欣昌锂矿投资中心（有限合伙）
Suay Chin	指	Suay Chin International Pte. Ltd.
Kodal	指	Kodal Minerals PLC
东大针织	指	绍兴上虞东大针织有限公司
东大控股	指	东大控股有限公司（Dongda Holding Co., Ltd.）
东大市政	指	绍兴上虞东大市政工程有限公司
裕康管理	指	海南裕康管理咨询合伙企业（有限合伙）（原诸暨裕康管理咨询合伙企业（有限合伙））
小曼针织	指	绍兴上虞小曼针织厂
为诚贸易	指	浙江为诚贸易股份有限公司
慧元贸易	指	浙江慧元贸易股份有限公司
江苏运能	指	江苏运能能源科技有限公司
远东租赁	指	远东国际融资租赁有限公司
浙银金租	指	浙江浙银金融租赁股份有限公司
天成管理	指	宜春丙戌天成管理咨询中心（有限合伙）
亿源锂	指	宜春亿源锂咨询中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日起至2024年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号
公司办公地址的邮政编码	312367
公司网址	http://www.kanglongda.com.cn
电子信箱	kld@kanglongda.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上交所	康隆达	603665	无

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：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	688,466,317.48	686,713,183.92	0.26
归属于上市公司股东的净利润	-50,129,607.57	-47,219,421.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,007,994.14	10,585,047.03	-326.81
经营活动产生的现金流量净额	-7,554,637.42	-120,186,977.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,074,015,686.02	1,165,037,103.25	-7.81
总资产	3,668,821,227.89	3,513,195,033.55	4.43

(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)	-0.31	-0.29	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.31	-0.29	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.15	0.06	-350.00
加权平均净资产收益率(%)	-4.45	-3.48	减少0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.13	0.78	减少2.91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: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	-256,606.72	
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	15,133,541.18	
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	-37,827,634.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-331,926.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		-3,396,578.61
少数股东权益影响额（税后）		6,235,564.63
合计		-26,121,613.43

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
代扣代缴个税手续费	52,108.80	符合国家政策规定、持续发生
进项税加计抵减	5,088,975.10	符合国家政策规定、持续发生

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

（一）个体防护装备行业情况

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

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

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

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

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

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

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

2024年4月，工业和信息化部、商务部联合发布《关于开展2024纺织服装优供给促升级活动的通知》，就提出将扩大纺织服装市场需求同深化供给侧结构性改革有机结合，深入推动纺织服装增品种提品质创品牌“三品”行动，加快形成纺织行业新质生产力，推动纺织服装行业稳中求进、以进促稳，促进纺织服装行业高质量发展。

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

1、劳动防护手套行业情况

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

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

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

2、一次性手套行业情况

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

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

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

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

（二）锂盐新材料行业情况

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

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

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

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

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

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

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

2024年5月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家能源局等5部门发布《关于开展2024年新能源汽车下乡活动的通知》，加快补齐农村地区新能源汽车消费使用短板，提升居民绿色安全出行水平，赋能美丽乡村建设和乡村振兴。

经过近十年的高速发展，中国新能源汽车和动力电池产业以绝对优势引领全球，已经成为中国制造业的一张名片。在新能源产业链条中，锂资源作为锂电新能源关键原材料，其重要性在本轮周期中已凸显。围绕资源的投资此起彼伏，参与方涵盖了产业链上的各个环节，如矿企、锂盐厂、材料厂、电池厂、整车厂等，此外，一些传统行业巨头也因看好新能源未来发展方向，加入到资源争夺的行列之中。随着产能增加和同质化竞争的出现，降本增效要求企业进行产线技改，采用新材料、新技术，不断淘汰高能耗、高成本、低效率的不良产线，切换到更规模化、更高效、更专业的产线，帮助企业更好摆脱产能过剩的困扰，以提升产品附加值，增强企业服务能力，适应新的市场形势。

（三）公司主营业务情况

1、手部防护业务

（1）主要产品及用途

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

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

(2) 经营模式

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

2、锂盐新材料业务

(1) 主要产品及用途

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

(2) 经营模式

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 强大的研发能力

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

(二) 完整的产品品类

公司拥有从 7G、10G、13G、15G、18G 所有针数的无缝手套编织机、PVC 点塑机以及天然橡胶胶乳浸涂胶、合成橡胶胶乳浸涂胶、PU 浸涂胶生产线等，先后研制推出四大类、三十多个系列、百余种产品，能够组合式地向客户提供不同针数、不同涂层、不同缝制风格的手套，可以满足客户一站式采购需求。

（三）领先的行业地位

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

（四）高效的管理体系

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

（五）先进的工艺技术

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

（六）稳定的区位优势

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

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司全面贯彻落实董事会的战略部署，积极推进主营业务发展，聚力聚焦于技术改造与管理创新及业务开拓，推进公司的各项经营管理重点工作。现将主要情况汇报如下：

（一）报告期内主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 6.88 亿元，同比增长 0.26%；归属于上市公司股东的净利润 -5,012.96 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 -2,400.80 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 36.69 亿元，较上年度末增加 4.43%，归属于上市公司股东的净资产为 10.74 亿元，较上年度末减少 7.81%。

（二）报告期内主要经营管理工作

1. 主动推介、积极营销，开拓市场稳业绩

报告期内，销售部门在综合分析公司业务所处环境的行业竞争态势和产品发展趋势的基础上，采取积极的市场营销策略，加强市场营销和推广，制订和实施分不同客户、分不同市场的营销方案，发力培育中大客户。其中手部防护产品业务方面，通过强化越南生产基地在供应链转移趋势下的推介，通过强化新技术新产品的推介，通过强化组合式订单营销，通过积极参加国内外重要展会等措施，实现了对国内存量业务的良好维护和越南基地众多客户的到访高潮，开展试订单合作，一部分中大客户已进入增品种增数量复单轨道，为公司后续开拓国内外市场营销新局面奠定了基础；锂盐新材料业务方面，为减少原材料及产品价格大幅波动带来的影响，确保业绩的稳定性，控股子公司采用“加工+进销”的经营模式，与上下游重要客户建立长期稳固的合作关系，为子公司原材料供应和产品销售的稳定性提供了保障。

2. 多管齐下降成本，凸显供应链价值

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

3. 践行技术强企，自主创新产品升级

报告期内，公司贯彻“用产品说话，让客户成功”的经营理念，继续加强研发工作，科学筹划、精准布局，着眼产品性能和自主创新能力，不断追求加工精度和工艺控制的精度。报告期内研发成功并销售“超级抗切割”HPPE 抗切割手套，研发成功并销售“超级耐磨损”胶乳涂层手套，促进了产销品种结构的持续改善，培育了新的利润增长点，提升了公司产品的竞争能力，把技术优势转化为市场优势，进一步拓展了发展空间和盈利能力。

4. 坚持国际化发展，提升综合竞争力

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

5. 深化订单产品质量与交期管理

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

6. 强化人才布局，推动可持续发展

公司一贯坚持“以人为本”，重点围绕人才引进和人才培养进行人才梯队建设，为后续发展注入新鲜血液和动力。报告期内，在结合公司战略布局及业务发展需求的基础上，主动吸收国内优质院校毕业生和聘用东南亚、欧美的营销/技术/生产等方面人才加入公司市场营销、研发设计、生产管理等部门，为公司持续健康发展蓄积人才活水。在组织发展方面，通过组织优化和流程优化不断推进组织更新，及时响应业务发展需求。在组织培训方面，国内外生产基地均施行定期培训与不定期培训相结合，视频/教材培培训与岗上培训相结合，所有培训既包括由外部机构主导的定期消防安全培训，也包括一线员工、业务技术管理骨干的培训。

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

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：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	688,466,317.48	686,713,183.92	0.26
营业成本	522,219,972.12	505,649,822.85	3.28
销售费用	31,876,667.45	31,378,376.34	1.59
管理费用	58,495,264.17	73,377,870.63	-20.28
财务费用	30,073,086.37	-13,961,584.80	不适用
研发费用	19,188,599.33	50,208,605.45	-61.78
经营活动产生的现金流量净额	-7,554,637.42	-120,186,977.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-82,980,214.63	-168,421,898.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	42,146,526.94	-311,747,791.67	不适用

财务费用变动原因说明：系本期财务费用利息支出增加及汇兑收益减少所致。

研发费用变动原因说明：系本期减少锂盐业务研发投入及冲减研发人员的股份支付所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期锂盐产品价格波动较上期幅度变小，经营活动产生的现金流量净额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期越南项目投资较上年度大幅减少，从而减少投资活动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期越南项目投资较上年度大幅减少，从而减少筹资活动所致。

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

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因
研发费用	19,188,599.33	50,208,605.45	-61.78	主要系本期减少锂盐业务研发投入及冲减研发人员的股份支付所致。
财务费用	30,073,086.37	-13,961,584.80	不适用	主要系本期财务费用利息支出增加及汇兑收益减少所致。
投资收益	-36,081,622.29	-2,678,284.69	不适用	主要系本期实际交割外汇衍生品产生投资损失增加所致。
公允价值变动收益	-1,746,012.64	-58,748,418.04	不适用	主要系本期外汇衍生品产生浮动亏损减少所致。
资产减值损失	-40,090,183.10	-70,232,720.04	不适用	主要系本期锂盐产品计提资产减值损失减少所致。
资产处置收益	-256,606.72	-3,181,650.58	不适用	主要系本期减少处置闲置资产所致。
营业外收入	6,656.05	87,254.61	-92.37	主要系本期减少保险赔款收入所致。
营业外支出	338,582.99	723,770.24	-53.22	主要系本期减少捐赠支出所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	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
应收款项融资	3,363,787.25	0.09	11,521,439.87	0.33	-70.80	主要系本期应收银行承兑汇票减少所致。
预付款项	37,004,455.74	1.01	23,444,057.23	0.67	57.84	主要系本期预付的材料款增加所致。
其他应收款	82,133,578.25	2.24	13,081,282.50	0.37	527.87	主要系本期解除马里布古尼锂矿包销权形成的应收款项增加所致。
其他流动资产	82,119,028.75	2.24	60,242,284.59	1.71	36.31	主要系本期待抵扣进项税增加所致。
其他权益工具投资	125,323,771.95	3.42	95,000,000.00	2.70	31.92	主要系本期合并 Suay Chin 公司计入其他综合收益的利得所致。
使用权资产	429,408.41	0.01	773,884.17	0.02	-44.51	主要系本期增加计提使用权资产折旧所致。
合同负债	7,027,076.67	0.19	1,347,227.81	0.04	421.60	主要系本期增加预收款项所致。
应交税费	34,802,578.91	0.95	60,821,373.27	1.73	-42.78	主要系本期应交增值税减少所致。
其他流动负债	14,018,422.49	0.38	10,530,755.73	0.30	33.12	主要系本期应付本外币互换款增加所致。
长期应付款	47,086,515.17	1.28	4,092,450.70	0.12	1,050.57	主要系本期应付融资租赁款增加所致。
预计负债			3,000,000.00	0.09	-100.00	主本系本期支付预提的负债所致。
递延所得税负债	14,182,421.79	0.39	8,567,424.53	0.24	65.54	主要系本期计入其他综合收益的公允价值变动增加所致。
库存股	72,823,004.00	1.98	110,409,583.24	3.14	-34.04	主要系第一期限制性股票未达到解除限售/行权条件，回购注销限制性股票减少库存股所致。
少数股东权益	226,711,240.23	6.18	151,902,034.53	4.32	49.25	主要系本期解除马里布古尼锂矿包销权少数股东的权益增加所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,831,020,561.29（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 49.91%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
美国 GGS	收购	手套等劳动防护用品的批发、销售	268,041,060.73	17,965,471.29
香港康隆达	新设	手套等劳动防护用品的批发、销售	136,202,169.59	7,109,534.64
康隆达国际	新设	一次性丁腈胶手套的研发、生产、销售	28,338,562.01	-89,790,107.72

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

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

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，因公司长期战略规划和实际经营需要，公司注销了与浙江绍兴泰旭新能源科技有限公司共同设立的 Hecheng International Holdings Limited。

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	1,152.14					-815.77		336.38

其他权益工具投资	9,500.00		3,686.04				-653.67	12,532.38
合计	10,652.14		3,686.04			-815.77	-653.67	12,868.76

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(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(%)
远期外汇合约		3,329.28	174.60				3,503.88	2.69
合计		3,329.28	174.60				3,503.88	2.69
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	根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，因套期保值目的的衍生品投资损益为-3,608.16 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展外汇衍生品交易业务，为规避和防范外汇汇率或利率波动给公司产品带来的风险，有利于保持公司经营稳定性。							
衍生品投资资金来源	公司自有资金							
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)	报告期内衍生品持仓的风险分析及控制措施可详见公司于 2024 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站披露的《康隆达关于 2024 年度开展期货和外汇衍生品交易的公告》(公告编号：2024-018)。							
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	1、远期结售汇业务公允价值变动损益为-174.60 万元。 2、公司开展的衍生品投资主要为远期结售汇，公司依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等进行确认计量，公允价值基本按照银行等定价服务机构提供或获得的价格厘定。对远期结售汇的公允价值分析依截止报告期末未到期的合约金额*(远期汇率牌价-远期结售汇合约的交割汇率)来确认公允价值变动损益。							

涉诉情况（如适用）	
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024年4月18日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024年5月10日

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

(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：元 币种：人民币

公司名称	控股子公司/参股公司	主要业务	总资产	净资产	净利润
金昊新材料	全资子公司	高性能纤维和复合材料的生产与销售	362,739,763.68	50,721,973.96	1,738,093.30
裕康手套	全资子公司	针织手套的制造、加工、销售	263,148,519.94	27,682,638.18	1,555,796.04
香港康隆达	全资子公司	防护手套销售	344,868,374.66	35,603,000.48	7,109,534.64
康隆达国际	全资子公司	项目投资、企业管理咨询、金融服务、供应链运营、技术咨询	1,138,904,938.53	32,668,327.47	-89,790,107.72
联康包装	全资子公司	手部防护用品包装服务	16,654,039.34	6,949,619.85	483,714.08
上海康思曼	控股子公司	主要面向境内市场销售劳动防护手套产品	8,354,074.30	3,589,914.14	63,118.98
美国 GGS	控股子公司	手套等劳动防护用品的销售	347,247,248.10	102,215,605.54	17,965,471.29
天成锂业	控股子公司	硫酸锂溶液的研发、生产、销售	822,026,854.52	466,753,570.41	9,820,504.71
协成锂业	控股子公司	非金属矿及制品销售、非金属矿物制品制造、高纯元素及化合物销售、云母制品销售	337,039,276.35	-266,419,235.70	-26,480,181.93
璟康贸易	全资子公司	针纺织品及原料、化工产品等销售	40,349,471.01	9,999,514.71	-298,796.59

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
香港康隆达	136,202,169.59	134,261,939.66	1,940,229.93
康隆达国际	28,338,562.01	29,730,384.75	-1,391,822.74
美国 GGS	268,041,060.73	188,822,143.37	79,218,917.36
天成锂业	79,801,533.66	73,711,613.63	6,089,920.03
协成锂业	25,773,409.74	24,310,474.41	1,462,935.33

注：康隆达国际、美国 GGS 均含子公司财务指标。

(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

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

2、汇率波动风险

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

3、原材料价格波动风险

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

4、产品价格波动风险

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

5、国际贸易风险

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

6、海外投资风险

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

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

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	2024-05-10	详见披露在上海证券交易所网站公司 2024-042 号公告	2024-05-11	详见股东大会情况说明

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 10 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告》、《公司 2023 年度监事会工作报告》、《公司 2023 年度财务决算报告》、《公司 2023 年年度报告及报告摘要》、《公司 2023 年年度利润分配预案》、《关于公司董事、监事 2023 年度薪酬的议案》、《关于 2024 年度开展期货和外汇衍生品交易的议案》、《关于使用自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司申请银行授信额度的议案》、《关于 2024 年度对外提供担保额度预计的议案》、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》、《关于注销已回购股份的议案》、《关于减少注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

二、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

三、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
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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
裕康管理为公司实际控制人及公司员工持股的企业	具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《首次公开发行股票招股说明书》。
2022 年 9 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票和股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划相关事宜的议案》及《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》，公司独立董事对公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”）的相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票和股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2022 年限制性股票和股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。	具体内容详见公司于 2022 年 9 月 24 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

2022年9月26日至2022年10月9日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。	具体内容详见公司于2022年10月11日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2022年10月17日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票和股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票和股票期权激励计划相关事宜的议案》，并于同日披露了《关于2022年限制性股票和股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。	具体内容详见公司于2022年10月18日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2022年10月17日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司2022年限制性股票和股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票和股票期权的议案》，同意确定2022年10月17日为本次激励计划的首次授予日，向43名激励对象授予共计435.10万股限制性股票，授予价格为23.57元/股；向59名激励对象授予共计554.80万份股票期权，行权价格为37.70元/份。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。	具体内容详见公司于2022年10月18日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2022年12月12日，公司完成了上述股权激励计划限制性股票的登记工作，向35名激励对象授予315.60万股限制性股票，向59名激励对象授予554.80万份股票期权，并取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。	具体内容详见公司于2022年12月14日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2023年8月29日，公司分别召开第四届董事会第三十五次会议及第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，本次因公司2022年度业绩未达本股权激励计划首次授予部分第一个解除限售期/第一个行权期的公司层面业绩考核要求，公司同意回购注销限制性股票1,262,400股及注销股票期权2,219,200份。	具体内容详见公司于2023年8月31日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2023年9月20日，公司分别召开第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。鉴于激励对象周钢先生职务变更为公司监事，不再符合激励条件，公司同意注销其2022年限制性股票与股票期权激励计划首次授予已获授但尚未行权的股票期权合计4.8万份。	具体内容详见公司于2023年9月21日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
公司2022年限制性股票和股票期权激励计划预留的252.60万份股票期权自本次激励计划经2022年第二次临时股东大会审议通过后超过12个月未明确授予对象，预留权益失效。	具体内容详见公司于2023年10月19日在上海证券交易所网站披露的相关公告。
2024年4月29日，公司分别召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，本次因公司2023年度业绩未达本股权激励计划首次授予部分第二个行权期/第二个解除限售期的公司层面业绩考核要求，及有1名激励对象已主动离职，公司同意回购注销限制性股票950,250股及注销股票期权1,640,400份。	具体内容详见公司于2024年4月30日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

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

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

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

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

公司于2024年4月30日在上海证券交易所网站披露了《康隆达关于2022年员工持股计划第二个解锁期解锁条件未成就的提示性公告》，本员工持股计划第二个解锁期解锁条件未成就，所持标的股票权益将由持股计划管理委员会通过二级市场卖出并按照该份额所对应标的股票的原始出资金额返还持有人，剩余资金（如有）归公司所有。

报告期内，公司2022年员工持股计划证券账户共计减持200股，剩余股份数量为1,859,800股。

其他激励措施

适用 不适用

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

公司、金昊新材料及天成锂业2024年1-6月污染物排放情况如下：

公司名称	类别	排放口数量	主要污染物名称	核定排放总量 (t/a)	实际排放总量 (t/a)	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况
康隆达	废水	1	水量	338070	147693	/	/	无
			COD	169.04	27.01	500mg/L	182.9mg/L	无
			氨氮	11.832	1.69	35mg/L	11.49mg/L	无
金昊新	废	1	水量	177000	17533	/	/	无

材料	水		COD	88.50	1.53	500mg/L	87.4mg/L	无
天成锂业	废水	1	水量	70400	8720	/	/	无
			COD	1.27	0.216	200mg/L	30mg/L	无
			氨氮	0.083	0.0087	40mg/L	1mg/L	无
康隆达	废气	8	非甲烷总烃	/	/	120mg/m ³	4.12mg/m ³	无
			二甲苯	/	/	40mg/m ³	0.653mg/m ³	无
			DMF	/	/	50mg/m ³	0.58mg/m ³	无
天成锂业	废气	2	颗粒物	7.03	0.21	30mg/m ³	20mg/m ³	无
			SO ₂	21.53	0.797	100mg/m ³	36mg/m ³	无
			NO _x	28.02	2.027	200mg/m ³	66mg/m ³	无

说明：

1、废水水量数据来自于刷卡排污系统的 2024 年 1-6 月排放废水总和。

2、公司及金昊新材料废水实际排放浓度数据来自其各自废水排放口 2024 年 1-6 月在线监测排放平均值；天成锂业废水实际排放浓度数据来自于南昌至辰技术服务有限公司的取样检测结果，报告编号：ZC2312004046。

3、公司废气实际排放浓度数据来自于浙江杭邦检测技术有限公司的取样检测结果，报告编号：杭邦检测 2024（HJ）24358；天成锂业废气实际排放浓度数据来自其废气排放口 2024 年 1-6 月在线监测排放平均值。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司及子公司的废气、废水处理装置均配备完善，设备运行稳定、正常。

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

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

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

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

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

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

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

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

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

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

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

(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

1、屋顶光伏发电

太阳能光伏发电本身不使用燃料，不排放包括温室气体和其它废气在内的任何物质，不污染空气，不产生噪声，对环境友好，不会遭受能源危机或燃料市场不稳定而造成的冲击，是真正绿色环保的新型可再生能源。公司主动引进绿色能源，与光伏公司合作，在厂房屋顶安装光伏发电设备，以优先并充分利用光伏发电，报告期内累计使用光伏发电量约为 207.17 万千瓦时，在减少外购电力费用的同时，太阳能光伏板也在一定程度上遮挡了夏日照射在厂房顶部的阳光，同时也降低了夏天厂房的温度和用电带来的温室气体排放。

2、绿色产品

为了给消费者带来更健康环保的手部防护体验，公司致力于持续的创新与变革，加快推行绿色设计，通过甄选新型环保材料，推出更好品质和享受的产品，所涉及的产品数量和品类更广，有利于构建良性循环的生态价值链，进一步彰显公司产品的环保概念和绿色新风尚。

3、清洁生产

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

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

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

注 6：1、本公司目前未从事与康隆达相同的业务，与康隆达不会发生直接或间接的同业竞争。本公司今后亦将不以任何形式从事与康隆达的现有业务及相关产品相同或相似的经营活动，包括不会以投资、收购、兼并与康隆达现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与康隆达发生任何形式的同业竞争。2、本公司目前或将来投资控股的其他企业也不从事与康隆达相同的经营业务，与康隆达不进行直接或间接的同业竞争；如本公司所控制的其他企业拟进行与康隆达相同的经营业务，本公司将行使否决权，以确保与康隆达不进行直接或间接的同业竞争。3、如有在康隆达经营范

围内相关业务的商业机会，本公司将优先让与或介绍给康隆达。对康隆达已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与康隆达相同或相似，不与康隆达发生同业竞争，以维护康隆达的利益。如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致康隆达的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

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

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

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

二、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

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

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

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

公司于2024年1月30日收到中国证监会出具的《行政处罚决定书》（[2024]7号），根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款的规定，中国证监会分别对公司、张间芳先生、陈卫丽女士作出行政处罚。具体内容详见公司于2024年1月31日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2024-002）。

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

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

公司于2024年5月27日收到中国证监会浙江监管局下发的《关于对浙江康隆达特种防护科技股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》（【2024】93号），决定对康隆达、张家地、王春英、唐倩分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。具体内容详见公司于2024年5月29日在上海证券交易所披露的《康隆达关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2024-044）。公司于2024年5月28日收到上海证券交易所下发的《关于对浙江康隆达特种防护科技股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函【2024】0117号），决定对康隆达、张家地、王春英、唐倩予以监管警示。

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

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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(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

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
远东租赁	康隆达	生产设备	1,650.00	2023.06.27	2025.06.27		租赁合同		否	其他
远东租赁	康隆达	生产设备	2,200.00	2022.09.29	2024.09.28		租赁合同		否	其他
远东租赁	康隆达	生产设备	1,100.00	2022.09.30	2024.09.30		租赁合同		否	其他
浙银金租	金昊新材料	生产设备	8,000.00	2024.02.05	2026.11.20		租赁合同		否	其他

租赁情况说明

无

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
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							16,274.03								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							53,776.64								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							53,776.64								
担保总额占公司净资产的比例（%）							50.07								
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）							34,226.64								
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）							34,226.64								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							担保情况详见公司在上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2023-032、2023-042、2023-047、2024-003等）。								

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
发行可转换债券	2020年4月29日	20,000.00	19,309.53	19,309.53		10,674.43		55.28		120.92	0.63	不适用
合计	/	20,000.00	19,309.53	19,309.53		10,674.43		/	/	120.92	/	/

(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	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总	截至报告期末累计投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具	节余金额
--------	------	------	-----------------	----------	------------	--------	-----------------	------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	-----------------------	------

			承诺投资项目		(1)		额 (2)	(3) = (2)/(1)							体情况	
发行可转换债券	年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目	生产建设	是	否	19,309.53	120.92	10,674.43	55.28	详见 4、其他 [注 1] 说明	否	否	详见 4、其他 [注 2] 说明	-280.86	307.86	否	8,635.10
合计	/	/	/	/	19,309.53	120.92	10,674.43	/	/	/	/	/	/	/	/	8,635.10

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

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

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

公司于2023年5月12日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币5,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。2024年5月7日，公司已将上述临时补流资金已全部归还至相应募集资金专户。

公司于2024年5月10日分别召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币5,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。截至本报告披露日，上述临时补流资金尚未到期。

公司于2023年8月16日召开第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币3,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。2024年7月24日，公司已将上述临时补流资金全部归还至相应募集资金专户。

公司于2024年7月26日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过（含）人民币3,300万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期日之前归还至相应募集资金专户。截至本报告披露日，上述临时补流资金尚未到期。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

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

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

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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	3,156,000	1.93				-1,262,400	-1,262,400	1,893,600	1.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,156,000	1.93				-1,262,400	-1,262,400	1,893,600	1.17
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,156,000	1.93				-1,262,400	-1,262,400	1,893,600	1.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	160,683,077	98.07				-515,370	-515,370	160,167,707	98.83
1、人民币普通股	160,683,077	98.07				-515,370	-515,370	160,167,707	98.83
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	163,839,077	100.00				-1,777,770	-1,777,770	162,061,307	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

- 公司于2024年3月4日回购注销完成了2022年限制性股票与股票期权激励计划首次授予已获授但尚未解除限售的限制性股票合计126.24万股。
- 公司于2024年6月27日注销完成了公司回购专用证券账户中的515,370股公司股份。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2022年限制性股票激励人员（35人）	3,156,000			1,893,600	限制性股票	根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
合计	3,156,000			1,893,600	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,082
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	
绍兴上虞东大针织有限公司	0	25,900,611	15.98		质押	12,611,600	境内非国有法人
张惠莉	0	25,695,655	15.86		质押	22,915,270	境内自然人
张间芳	0	24,000,000	14.81		质押	20,807,630	境内自然人
诸暨裕康管理咨询合伙企业 （有限合伙）	0	11,100,000	6.85		无		其他
邹浙鲁	881,880	2,685,580	1.66		无		境内自然人
北京舜智资产管理有限公司 —舜智虎咪锡明1号私募证券投资 基金	-332,821	2,542,079	1.57		无		未知
董爱华	0	2,400,000	1.48		质押	1,500,000	境内自然人
浙江康隆达特种防护科技股份有限公司 —2022年员工持股计划	-200	1,859,800	1.15		无		其他
李锦红	1,727,100	1,727,100	1.07		无		境内自然人
凌久华	-671,100	1,615,248	1.00		无		境内自然人
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		

绍兴上虞东大针织有限公司	25,900,611	人民币普通股	25,900,611
张惠莉	25,695,655	人民币普通股	25,695,655
张间芳	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
诸暨裕康管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,100,000	人民币普通股	11,100,000
邹浙鲁	2,685,580	人民币普通股	2,685,580
北京舜智资产管理有限公司—舜智虎咪锡明1号私募证券投资基金	2,542,079	人民币普通股	2,542,079
董爱华	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
浙江康隆达特种防护科技股份有限公司—2022年员工持股计划	1,859,800	人民币普通股	1,859,800
李锦红	1,727,100	人民币普通股	1,727,100
凌久华	1,615,248	人民币普通股	1,615,248
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 东大针织及裕康管理为实际控制人张间芳及张家地控制或控股的企业，张惠莉为张间芳配偶、张家地母亲、系公司实际控制人之一，存在关联关系。(2) 除上述情况外，公司未知前十名股东和前十名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

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

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	陈卫丽	228,000			股权激励限售
1	刘国海	228,000			股权激励限售
2	谷松	211,800			股权激励限售
3	郑钰栋	207,000			股权激励限售
4	黄小华	198,000			股权激励限售
5	胡彩辉	96,000			股权激励限售
6	张慧频	60,000			股权激励限售
6	唐倩	60,000			股权激励限售
7	熊建军	54,000			股权激励限售
7	陈建培	54,000			股权激励限售
8	吕春阳	48,000			股权激励限售
9	彭冬生	42,000			股权激励限售

10	司开洵	33,000			股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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
唐倩	董事会秘书、 副总经理	100,000	60,000	-40,000	限制性股票回 购注销

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：浙江康隆达特种防护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		362,209,145.88	347,838,742.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		190,686,296.23	159,185,641.28
应收款项融资		3,363,787.25	11,521,439.87
预付款项		37,004,455.74	23,444,057.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		82,133,578.25	13,081,282.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		501,979,307.90	445,801,982.18
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		82,119,028.75	60,242,284.59
流动资产合计		1,259,495,600.00	1,061,115,430.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,700,000.00	9,900,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		125,323,771.95	95,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,982,235.89	2,063,537.09
固定资产		1,431,667,007.73	1,516,323,624.29
在建工程		227,387,107.31	186,853,349.38
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		429,408.41	773,884.17
无形资产		163,650,628.92	169,380,867.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		344,082,013.67	343,875,545.01
长期待摊费用		13,718,241.99	14,880,154.83
递延所得税资产		39,784,174.17	37,100,980.48
其他非流动资产		53,601,037.85	75,927,660.92
非流动资产合计		2,409,325,627.89	2,452,079,603.54
资产总计		3,668,821,227.89	3,513,195,033.55
流动负债：			
短期借款		1,076,437,819.85	975,049,615.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		35,038,848.50	33,292,835.86
应付票据		51,054,514.31	45,500,933.96
应付账款		453,319,107.69	405,077,161.79
预收款项			
合同负债		7,027,076.67	1,347,227.81
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		33,062,723.97	28,687,514.31
应交税费		34,802,578.91	60,821,373.27
其他应付款		117,319,208.35	135,951,433.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		224,088,872.49	220,218,825.51
其他流动负债		14,018,422.49	10,530,755.73
流动负债合计		2,046,169,173.23	1,916,477,676.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		255,916,095.01	259,707,840.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		318,996.15	212,503.26
长期应付款		47,086,515.17	4,092,450.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			3,000,000.00
递延收益		4,421,100.29	4,198,000.56

递延所得税负债		14,182,421.79	8,567,424.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,925,128.41	279,778,219.14
负债合计		2,368,094,301.64	2,196,255,895.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		162,061,307.00	163,839,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		955,660,374.69	1,009,616,162.38
减：库存股		72,823,004.00	110,409,583.24
其他综合收益		-25,054,718.56	-2,135,318.44
专项储备		6,629,473.64	6,454,904.73
盈余公积		67,551,614.89	67,551,614.89
一般风险准备			
未分配利润		-20,009,361.64	30,120,245.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,074,015,686.02	1,165,037,103.25
少数股东权益		226,711,240.23	151,902,034.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,300,726,926.25	1,316,939,137.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,668,821,227.89	3,513,195,033.55

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江康隆达特种防护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		108,255,169.46	77,704,363.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		348,260,594.58	270,545,226.69
应收款项融资			
预付款项		1,702,141.36	449,134.45
其他应收款		670,035,014.16	650,732,264.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		97,573,275.33	89,395,398.60
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		20,523,034.28	16,885,321.70

流动资产合计		1,246,349,229.17	1,105,711,710.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,500,000.00	7,500,000.00
长期股权投资		907,085,504.34	916,215,675.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,982,235.89	2,063,537.09
固定资产		146,290,278.35	155,406,900.38
在建工程		942,400.04	891,115.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,870,773.02	57,789,618.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,771,316.02	4,062,070.55
递延所得税资产		12,424,748.92	9,698,827.73
其他非流动资产		47,487,699.63	68,257,246.03
非流动资产合计		1,181,354,956.21	1,221,884,990.78
资产总计		2,427,704,185.38	2,327,596,700.97
流动负债：			
短期借款		557,311,949.42	544,592,871.92
交易性金融负债			
衍生金融负债		35,630,912.08	33,292,835.86
应付票据		75,408,000.00	4,226,600.00
应付账款		93,637,743.06	110,665,757.89
预收款项			
合同负债		14,162,550.95	974,266.05
应付职工薪酬		7,921,985.17	7,575,014.68
应交税费		1,985,562.78	3,644,739.30
其他应付款		266,694,135.34	200,025,853.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		63,544,476.96	74,958,989.63
其他流动负债		14,692,501.77	9,867,805.08
流动负债合计		1,130,989,817.53	989,824,733.51
非流动负债：			
长期借款		107,635,102.73	115,104,756.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			4,092,450.70

长期应付职工薪酬			
预计负债			3,000,000.00
递延收益		2,506,189.68	2,190,783.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,141,292.41	124,387,990.15
负债合计		1,241,131,109.94	1,114,212,723.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		162,061,307.00	163,839,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		776,889,633.96	830,845,421.65
减：库存股		72,823,004.00	110,409,583.24
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,911,932.68	67,911,932.68
未分配利润		252,533,205.80	261,197,129.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,186,573,075.44	1,213,383,977.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,427,704,185.38	2,327,596,700.97

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：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		688,466,317.48	686,713,183.92
其中：营业收入		688,466,317.48	686,713,183.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		669,516,163.80	652,784,166.94
其中：营业成本		522,219,972.12	505,649,822.85
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		7,662,574.36	6,131,076.47
销售费用		31,876,667.45	31,378,376.34
管理费用		58,495,264.17	73,377,870.63
研发费用		19,188,599.33	50,208,605.45

财务费用		30,073,086.37	-13,961,584.80
其中：利息费用		33,309,871.77	21,017,867.37
利息收入		1,967,755.25	2,225,042.23
加：其他收益		20,274,625.08	15,934,840.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-36,081,622.29	-2,678,284.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,746,012.64	-58,748,418.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,674,291.98	-7,928,516.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,090,183.10	-70,232,720.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-256,606.72	-3,181,650.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,623,937.97	-92,905,732.69
加：营业外收入		6,656.05	87,254.61
减：营业外支出		338,582.99	723,770.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,955,864.91	-93,542,248.32
减：所得税费用		11,054,626.38	-23,447,230.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,010,491.29	-70,095,018.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,010,491.29	-70,095,018.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,129,607.57	-47,219,421.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,880,883.72	-22,875,596.32
六、其他综合收益的税后净额		-4,208,959.70	16,608,306.45
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		18,798,827.14	
（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		18,798,827.14	

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-41,718,227.26	13,319,960.03
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-41,718,227.26	13,319,960.03
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,710,440.42	3,288,346.42
七、综合收益总额		-60,219,450.99	-53,486,711.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,049,007.69	-33,899,461.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,829,556.70	-19,587,249.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.31	-0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.31	-0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：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		279,232,685.03	284,894,003.95
减：营业成本		217,371,682.83	230,560,242.36
税金及附加		3,435,440.26	3,303,145.40
销售费用		1,847,435.14	8,203,626.23
管理费用		15,091,103.46	24,537,651.43
研发费用		8,273,015.66	11,882,379.61
财务费用		-3,990,148.69	-26,376,651.85
其中：利息费用		19,039,901.26	22,381,388.43
利息收入		17,393,285.22	18,955,898.06
加：其他收益		773,356.41	856,131.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-36,081,622.29	23,882,815.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-2,338,076.22	-55,948,418.04
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-691,574.47	-1,738,764.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,142,807.54	-11,376,320.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)			154,081.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,276,567.74	-11,386,864.61
加:营业外收入			
减:营业外支出		113,276.87	123,357.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,389,844.61	-11,510,221.95
减:所得税费用		-2,725,921.19	-7,054,283.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,663,923.42	-4,455,938.35
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,663,923.42	-4,455,938.35
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,663,923.42	-4,455,938.35
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		745,384,877.29	671,300,636.46
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		23,137,856.31	17,291,940.47
收到其他与经营活动有关的现金		34,125,487.56	82,221,466.57
经营活动现金流入小计		802,648,221.16	770,814,043.50
购买商品、接受劳务支付的现金		530,127,998.98	586,343,702.53
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		97,713,337.11	98,960,634.94
支付的各项税费		63,963,379.27	86,628,875.48
支付其他与经营活动有关的现金		118,398,143.22	119,067,808.30
经营活动现金流出小计		810,202,858.58	891,001,021.25
经营活动产生的现金流量净额		-7,554,637.42	-120,186,977.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,895,771.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,742.07	2,838,166.81
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		66,092,723.64	7,412,766.39
投资活动现金流入小计		66,395,465.71	13,146,704.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,619,745.05	174,590,318.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		52,755,935.29	6,978,284.69
投资活动现金流出小计		149,375,680.34	181,568,603.17
投资活动产生的现金流量净额		-82,980,214.63	-168,421,898.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,706,157.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,706,157.00
取得借款收到的现金		649,200,458.01	624,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		551,703,266.48	327,654,500.00
筹资活动现金流入小计		1,200,903,724.49	964,360,657.00
偿还债务支付的现金		605,391,175.65	731,919,943.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,235,690.83	103,429,354.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,231,120.00	68,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		496,130,331.07	440,759,150.98
筹资活动现金流出小计		1,158,757,197.55	1,276,108,448.67
筹资活动产生的现金流量净额		42,146,526.94	-311,747,791.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,637,048.07	37,399,316.23
五、现金及现金等价物净增加额		-57,025,373.18	-562,957,351.50
加：期初现金及现金等价物余额		168,981,293.62	656,771,556.69
六、期末现金及现金等价物余额		111,955,920.44	93,814,205.19

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,643,468.11	174,599,266.29
收到的税费返还		21,130,059.53	17,291,940.47
收到其他与经营活动有关的现金		5,336,060.17	2,486,488.43
经营活动现金流入小计		235,109,587.81	194,377,695.19
购买商品、接受劳务支付的现金		192,165,709.06	364,650,698.55
支付给职工及为职工支付的现金		22,359,035.41	21,743,560.10
支付的各项税费		5,044,747.94	11,544,040.29
支付其他与经营活动有关的现金		24,892,005.73	26,940,742.42
经营活动现金流出小计		244,461,498.14	424,879,041.36
经营活动产生的现金流量净额		-9,351,910.33	-230,501,346.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			54,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			638,400.00
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		41,059,297.71	63,972,287.68
投资活动现金流入小计		41,059,297.71	118,670,687.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,052,839.70	7,179,875.03
投资支付的现金		60,000.00	16,207,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		49,290,059.97	57,911,463.43
投资活动现金流出小计		57,402,899.67	81,298,338.46
投资活动产生的现金流量净额		-16,343,601.96	37,372,349.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		497,000,000.00	482,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		381,286,651.26	322,811,846.81
筹资活动现金流入小计		878,286,651.26	804,811,846.81
偿还债务支付的现金		491,042,450.70	541,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,237,671.01	17,693,969.83
支付其他与筹资活动有关的现金		387,757,359.44	368,753,300.12
筹资活动现金流出小计		895,037,481.15	928,297,269.95
筹资活动产生的现金流量净额		-16,750,829.89	-123,485,423.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,501,522.59	17,161.85
五、现金及现金等价物净增加额		-37,944,819.59	-316,597,258.24
加：期初现金及现金等价物余额		331,690,120.18	331,690,120.18
六、期末现金及现金等价物余额		293,745,300.59	15,092,861.94

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：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	163,839,077.00				1,009,616,162.38	110,409,583.24	-2,135,318.44	6,454,904.73	67,551,614.89		30,120,245.93		1,165,037,103.25	151,902,034.53	1,316,939,137.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	163,839,077.00				1,009,616,162.38	110,409,583.24	-2,135,318.44	6,454,904.73	67,551,614.89		30,120,245.93		1,165,037,103.25	151,902,034.53	1,316,939,137.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,777,770.00				-53,955,787.69	-37,586,579.24	-22,919,400.12	174,568.91			-50,129,607.57		-91,021,417.23	74,809,205.70	-16,212,211.53
（一）综合收益总额							-22,919,400.12				-50,129,607.57		-73,049,007.69	12,829,556.70	-60,219,450.99
（二）所有者投入和减少资本	-1,777,770.00				-53,933,467.69	-37,608,899.24							-18,102,338.45		-18,102,338.45
1.所有者投入的普通股	-1,777,770.00				-28,492,368.00								-30,270,138.00		-30,270,138.00
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-18,151,100.33								-18,151,100.33		-18,151,100.33
4. 其他					-7,289,999.36	-37,608,899.24							30,318,899.88		30,318,899.88
(三) 利润分配														-24,231,120.00	-24,231,120.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-24,231,120.00	-24,231,120.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								174,568.91					174,568.91	200,945.61	375,514.52
1. 本期提取								1,922,538.36					1,922,538.36	1,880,558.17	3,803,096.53
2. 本期使用								1,747,969.44					1,747,969.44	1,679,612.57	3,427,582.01
(六) 其他					-22,320.00	22,320.00							-44,640.00	86,009,823.39	85,965,183.39

2024 年半年度报告

四、本期期末余额	162,061,307.00				955,660,374.69	72,823,004.00	-25,054,718.56	6,629,473.64	67,551,614.89		-20,009,361.64		1,074,015,686.02	226,711,240.23	1,300,726,926.25
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	----------------	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	163,839,077.00				997,580,430.22	110,353,783.24	-7,147,094.52	3,253,764.98	66,213,617.74		251,734,115.03		1,365,120,127.21	276,205,481.16	1,641,325,608.37
加：会计政策变更											-39,484.54		-39,484.54		-39,484.54
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	163,839,077.00				997,580,430.22	110,353,783.24	-7,147,094.52	3,253,764.98	66,213,617.74		251,694,630.49		1,365,080,642.67	276,205,481.16	1,641,286,123.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					17,993,922.78	55,800.00	13,319,960.03	1,287,068.90			-47,219,421.93		-14,674,270.22	-86,460,182.93	-101,134,453.15
(一) 综合收益总额							13,319,960.03				-47,219,421.93		-33,899,461.90	-19,587,249.90	-53,486,711.80
(二) 所有者投入和减少资本					17,938,122.78								17,938,122.78		17,938,122.78
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					17,938,122.78								17,938,122.78		17,938,122.78
4. 其他															
(三) 利润分配														-68,110,000.00	-68,110,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-68,110,000.00	-68,110,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部															

(一) 综合收益总额										-8,663,923.42	-8,663,923.42	
(二) 所有者投入和减少资本	-1,777,770.00				-53,933,467.69	-37,608,899.24					-18,102,338.45	
1. 所有者投入的普通股	-1,777,770.00				-28,492,368.00						-30,270,138.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-18,151,100.33						-18,151,100.33	
4. 其他					-7,289,999.36	-37,608,899.24					30,318,899.88	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-22,320.00	22,320.00					-44,640.00	
四、本期期末余额	162,061,307.00				776,889,633.96	72,823,004.00				67,911,932.68	252,533,205.80	1,186,573,075.44

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	永续	其他							

		股	债						
一、上年期末余额	163,839,077.00			818,809,689.49	110,353,783.24		66,573,935.53	249,155,154.87	1,188,024,073.65
加：会计政策变更								-1,547.13	-1,547.13
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	163,839,077.00			818,809,689.49	110,353,783.24		66,573,935.53	249,153,607.74	1,188,022,526.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,993,922.78	55,800.00			-4,455,938.35	13,482,184.43
（一）综合收益总额								-4,455,938.35	-4,455,938.35
（二）所有者投入和减少资本				17,938,122.78					17,938,122.78
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				17,938,122.78					17,938,122.78
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用										
(六) 其他				55,800.00	55,800.00					
四、本期期末余额	163,839,077.00			836,803,612.27	110,409,583.24			66,573,935.53	244,697,669.39	1,201,504,710.95

公司负责人：张家地

主管会计工作负责人：王春英

会计机构负责人：姜小红

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

截至2024年6月30日,公司注册资本为人民币16,206.1307万元,总股本为16,206.1307万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股189.36万股,无限售条件的流通股份A股16,016.7707万股。公司股票于2017年3月13日在上海证券交易所挂牌交易。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于2024年8月29日经公司第五届董事会第八次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2024年1月1日至2024年6月30日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损

超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币报表折算

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

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

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业

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

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五. 11.2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五. 11.5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五. 34 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五.11.1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

15. 其他应收款

适用 不适用

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
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
应收出口退税组合	具有较低的信用风险特征
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债

券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股

权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

说明：

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

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

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

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

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，

在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权/土地所有权	土地使用权证登记使用年限	40-50年或永久
专利使用权	预计受益期限	5年
软 件	预计受益期限	2-5年

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至

正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收

取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 纺织业

1) 一般贸易方式下外销(包含 FOB、CIF 等)

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

2) 一般贸易方式下内销(含各境外子公司在当地的销售)

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

境外子公司产品经由第三方运输公司发货后即确认收入。

(2) 锂盐新材料业务

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违

约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

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

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

9. 公允价值计量

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。	详见其他说明	
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》, 规定保证类质保费用应计入营业成本, 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行相关规定。	详见其他说明	

其他说明

[注 1] (1) 关于流动负债与非流动负债的划分, 解释 17 号规定, 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债, 即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿, 或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿, 仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债, 在进行流动性划分时, 应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利: 1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 影响该负债在资产负债表日的流动性划分; 2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件, 与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定, 此项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 关于供应商融资安排的披露, 解释 17 号规定, 企业在对现金流量表进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时, 应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时, 应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定, 并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 关于售后租回交易的会计处理, 解释 17 号规定, 售后租回交易中的资产转让属于销售的, 在租赁期开始日后, 承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”) 第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量, 并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时, 确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定, 此项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

[注 2] 财政部会计司于 2024 年 3 月印发了《企业会计准则应用指南汇编 2024》(以下简称“企业会计准则应用指南 2024”), 明确了关于保证类质保费用的列报规定。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业会计准则应用指南 2024 关于保证类质保费用的列报规定, 此项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2023 年 12 月 8 日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333011009，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023-2025 年度。根据上述相关规定，本期公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2023 年 12 月 8 日，金昊新材料获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙

江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202333005981，有效期为3年，企业所得税优惠期为2023-2025年度。根据上述相关规定，本期金昊新材料企业所得税减按15%的税率计缴。

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

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022年第13号)，为进一步支持小微企业发展，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。上海康思曼、裕康防护、璟康贸易属于小微企业，按照上述规定计缴企业所得税。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,394.79	12,775.56
银行存款	111,831,965.25	168,968,518.06
其他货币资金	250,344,785.84	178,857,448.74
存放财务公司存款		
合计	362,209,145.88	347,838,742.36
其中：存放在境外的款项总额	22,633,148.37	20,578,277.16

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	199,845,775.53	166,213,508.24
1 年以内小计	199,845,775.53	166,213,508.24
1 至 2 年	877,486.53	1,263,221.32
2 至 3 年	261,640.49	544,462.84
3 年以上	573,297.74	645,061.91

合计	201,558,200.29	168,666,254.31
----	----------------	----------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	201,558,200.29	100.00	10,871,904.06	5.39	190,686,296.23	168,666,254.31	100.00	9,480,613.03	5.62	159,185,641.28
其中：										
账龄组合	201,558,200.29	100.00	10,871,904.06	5.39	190,686,296.23	168,666,254.31	100.00	9,480,613.03	5.62	159,185,641.28
合计	201,558,200.29	/	10,871,904.06	/	190,686,296.23	168,666,254.31	/	9,480,613.03	/	159,185,641.28

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	201,558,200.29	10,871,904.06	5.39
合计	201,558,200.29	10,871,904.06	5.39

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	199,845,775.53	9,992,288.77	5.00
1-2 年	877,486.53	175,497.31	20.00
2-3 年	261,640.49	130,820.24	50.00
3 年以上	573,297.74	573,297.74	100.00
小 计	201,558,200.29	10,871,904.06	5.39

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按组合计提 坏账准备	9,480,613.03	1,391,291.03				10,871,904.06
合计	9,480,613.03	1,391,291.03				10,871,904.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	16,440,389.33		16,440,389.33	8.16	822,019.47
第二名	13,875,000.00		13,875,000.00	6.88	693,750.00
第三名	7,432,938.82		7,432,938.82	3.69	371,646.94
第四名	7,450,884.82		7,450,884.82	3.70	372,544.24
第五名	4,966,024.61		4,966,024.61	2.46	248,301.23
合计	50,165,237.58		50,165,237.58	24.89	2,508,261.88

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	3,363,787.25	11,521,439.87
合计	3,363,787.25	11,521,439.87

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	73,536,214.56	
合计	73,536,214.56	

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	3,363,787.25				3,363,787.25	11,521,439.87				11,521,439.87
其中：										
信用评级较高的银行承兑汇票	3,363,787.25				3,363,787.25	11,521,439.87				11,521,439.87
合计	3,363,787.25	/		/	3,363,787.25	11,521,439.87	/		/	11,521,439.87

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用评级较高的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
信用评级较高的银行承兑汇票	3,363,787.25		
合计	3,363,787.25		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	11,521,439.87	-8,157,652.62	-	3,363,787.25

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	11,521,439.87	3,363,787.25	-	-

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,623,799.40	96.27	22,932,628.97	97.82
1至2年	1,188,756.34	3.21	507,836.26	2.17
2至3年	191,900.00	0.52	3,592.00	0.02
合计	37,004,455.74	100.00	23,444,057.23	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	6,157,723.70	16.64
第二名	5,764,769.99	15.58
第三名	5,000,000.00	13.51
第四名	3,412,099.09	9.22
第五名	916,326.56	2.48
小计	21,250,919.34	57.43

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,133,578.25	13,081,282.50
合计	82,133,578.25	13,081,282.50

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

(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：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	85,412,698.68	12,024,781.65
1 年以内小计	85,412,698.68	12,024,781.65
1 至 2 年	13,066,227.56	35,708,990.34
2 至 3 年	22,844,602.90	49,242.00
3 年以上	296,599.95	501,818.40
合计	121,620,129.09	48,284,832.39

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,249,940.61	4,714,376.08
押金保证金	2,305,465.92	4,476,789.33
预付材料款	34,437,373.28	33,962,240.13
应收锂矿包销权处置款	74,831,400.00	
备用金	1,495,157.08	704,164.35
其他	4,300,792.20	4,427,262.50
合计	121,620,129.09	48,284,832.39

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

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	365,520.29	373,971.07	34,464,058.53	35,203,549.89
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,048.16	7,048.16		
--转入第三阶段		-148,299.98	148,299.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,699,665.83	461,720.40	121,614.72	4,283,000.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,058,137.96	694,439.65	34,733,973.23	39,486,550.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	33,962,240.13	475,133.15				34,437,373.28
按组合计提坏账准备	1,241,309.76	3,807,867.80				5,049,177.56
合计	35,203,549.89	4,283,000.95				39,486,550.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款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
第一名	74,831,400.00	61.53	应收锂电包销权处置款	1年以内	3,741,570.00
第二名	11,601,011.75	9.54	预付材料款	2-3年	11,601,011.75
第三名	6,429,735.81	5.29	预付材料款	2-3年	6,429,735.81
第四名	6,271,625.88	5.16	预付材料款	1-2年	6,271,625.88
第五名	4,249,940.61	3.49	应收出口退税	1年以内	
合计	103,383,714.05	85.01	/	/	28,043,943.44

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/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	105,735,540.26	11,670,118.47	94,065,421.79	72,915,413.51	11,190,342.85	61,725,070.66
在产品	126,413,971.26	27,354,564.92	99,059,406.34	122,255,346.65	26,991,497.45	95,263,849.20
库存商品	313,024,414.14	45,614,790.93	267,409,623.21	331,858,288.13	89,682,769.25	242,175,518.88
周转材料				118,857.59		118,857.59
在途物资	25,058,751.65		25,058,751.65	32,961,766.08		32,961,766.08
发出商品	16,901,867.10	1,698,685.48	15,203,181.62	14,225,460.25	1,613,751.20	12,611,709.05
委托加工物资	1,182,923.29		1,182,923.29	945,210.72		945,210.72
合计	588,317,467.70	86,338,159.80	501,979,307.90	575,280,342.93	129,478,360.75	445,801,982.18

(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：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	11,190,342.85	6,845,697.85		6,146,299.42	219,622.81	11,670,118.47
在产品	26,991,497.45	13,737,455.19		13,133,470.42	240,917.30	27,354,564.92
库存商品	89,682,769.25	17,808,344.58		61,368,637.84	507,685.06	45,614,790.93
发出商品	1,613,751.20	1,698,685.48		1,613,751.20		1,698,685.48
合计	129,478,360.75	40,090,183.10		82,262,158.88	968,225.17	86,338,159.80

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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 □不适用

公司期末原材料、在产品，以正常生产经营过程中所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。公司期末成品，以正常生产经营过程中该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。资产负债表日，公司对存在跌价的原材料，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

期末存货余额中无资本化利息金额。

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	58,913,840.55	42,822,850.57
应收银行本外币互换款	12,994,275.00	10,042,600.00
待摊及预付费用	4,357,369.08	3,423,677.53
预交税费	5,853,544.12	3,953,156.49
合计	82,119,028.75	60,242,284.59

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

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：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收售后回租融资保证金	7,700,000.00		7,700,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	
合计	7,700,000.00		7,700,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 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

(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

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
Suay Chin	95,000,000.00					-95,000,000.00					出于战略目的而计划长期持有的投资
Kodal				44,410,175.14		80,913,596.81	125,323,771.95		44,410,175.14		出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	95,000,000.00			44,410,175.14		-14,086,403.19	125,323,771.95		44,410,175.14		/

(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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,613,385.86			3,613,385.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,613,385.86			3,613,385.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,549,848.77			1,549,848.77
2. 本期增加金额	81,301.20			81,301.20
(1) 计提或摊销	81,301.20			81,301.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,631,149.97			1,631,149.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,982,235.89			1,982,235.89
2. 期初账面价值	2,063,537.09			2,063,537.09

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,431,667,007.73	1,516,323,624.29
合计	1,431,667,007.73	1,516,323,624.29

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	736,642,553.50	1,054,979,588.74	25,527,707.19	47,229,952.70	1,864,379,802.13
2. 本期增加金额	-12,272,857.94	-5,836,464.91	1,150,125.33	2,171,587.30	-14,787,610.22
(1) 购置	2,112,466.19	6,599,407.45	1,330,456.17	2,245,024.10	12,287,353.91
(2) 在建工程转入		11,690,864.42			11,690,864.42
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算	-14,385,324.13	-24,126,736.78	-180,330.84	-73,436.80	-38,765,828.55
3. 本期减少金额		1,353,162.83			1,353,162.83
(1) 处置或报废		1,353,162.83			1,353,162.83
4. 期末余额	724,369,695.56	1,047,789,961.00	26,677,832.52	49,401,540.00	1,848,239,029.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	133,898,798.99	169,778,325.97	12,102,674.81	32,276,378.07	348,056,177.84
2. 本期增加金额	15,301,639.55	50,767,178.42	1,301,605.31	2,121,015.69	69,491,438.97
(1) 计提	15,801,919.00	51,888,926.79	1,392,966.95	2,185,975.98	71,269,788.72
(2) 外币折算	-500,279.45	-1,121,748.37	-91,361.64	-64,960.29	-1,778,349.75
3. 本期减少金额		975,595.46			975,595.46
(1) 处置或报废		975,595.46			975,595.46
4. 期末余额	149,200,438.54	219,569,908.93	13,404,280.12	34,397,393.76	416,572,021.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	575,169,257.02	828,220,052.07	13,273,552.40	15,004,146.24	1,431,667,007.73
2. 期初账面价值	602,743,754.51	885,201,262.77	13,425,032.38	14,953,574.63	1,516,323,624.29

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 96,781,774.62 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	292,858,587.35	尚未竣工决算

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	214,048,816.04	168,246,942.03
工程物资	13,338,291.27	18,606,407.35
合计	227,387,107.31	186,853,349.38

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
504万箱一次性丁腈手套和年产400吨高强高模聚乙烯纤维(UHMWPE纤维)	166,896,503.15		166,896,503.15	165,557,327.65		165,557,327.65
年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目	874,852.63		874,852.63	95,000.00		95,000.00
生产线设备	44,490,828.57		44,490,828.57	2,594,614.38		2,594,614.38
待安装设备	1,786,631.69		1,786,631.69			
合计	214,048,816.04		214,048,816.04	168,246,942.03		168,246,942.03

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
504 万箱一次性丁腈胶手套和年产 400 吨高强高模聚乙烯纤维(UHMWPE 纤维)	1,000,000,000.00	165,557,327.65	9,667,549.62	8,328,374.12		166,896,503.15	108.76	90.00	54,744,115.84	1,571,151.11	4.33	自筹
年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目	387,433,800.00	95,000.00	796,115.09			891,115.09	54.86	54.86				募集/自筹
生产线设备			44,044,356.99			44,044,356.99						自筹
待安装设备		2,594,614.38	2,984,716.73	3,362,490.30		2,216,840.81						自筹
合计	1,387,433,800.00	168,246,942.03	57,492,738.43	11,690,864.42		214,048,816.04	/	/	54,744,115.84	1,571,151.11	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,891,819.69		12,891,819.69	18,023,313.00		18,023,313.00
工具及器具	446,471.58		446,471.58	583,094.35		583,094.35
合计	13,338,291.27		13,338,291.27	18,606,407.35		18,606,407.35

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,794,919.66	1,794,919.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,794,919.66	1,794,919.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,021,035.49	1,021,035.49
2. 本期增加金额	344,475.76	344,475.76
(1) 计提	344,475.76	344,475.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,365,511.25	1,365,511.25
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	429,408.41	429,408.41
2. 期初账面价值	773,884.17	773,884.17

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	155,515,278.08	50,346,855.36	726,319.42	206,588,452.86
2. 本期增加金额	-1,859,299.63			-1,859,299.63
(1) 购置				
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
(4) 外币折算	-1,859,299.63			-1,859,299.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	153,655,978.45	50,346,855.36	726,319.42	204,729,153.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	26,507,209.30	9,974,056.77	726,319.42	37,207,585.49
2. 本期增加金额	1,496,879.16	2,374,059.66		3,870,938.82
(1) 计提	1,648,279.19	2,374,059.66		4,022,338.85
(2) 外币折算	-151,400.03			-151,400.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	28,004,088.46	12,348,116.43	726,319.42	41,078,524.31
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	125,651,889.99	37,998,738.93		163,650,628.92
2. 期初账面价值	129,008,068.78	40,372,798.59		169,380,867.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	37,558,921.57	尚在办理中

(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

(1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算	处置	其他	
美国GGS	4,861,438.45		30,269.45			4,891,707.90
美国SF	68,986,858.30		429,542.47			69,416,400.77
天成锂业	395,807,375.70					395,807,375.70
合计	469,655,672.45		459,811.92			470,115,484.37

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币折算	处置	其他	
美国SF	40,688,306.70		253,343.26			40,941,649.96
天成锂业	85,091,820.74					85,091,820.74
合计	125,780,127.44		253,343.26			126,033,470.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	13,755,008.07	2,948,445.28	3,796,022.95		12,907,430.40
排污费	648,300.21		143,528.58		504,771.63
合作开发费	291,666.63		148,750.02		142,916.61
技术服务费	185,179.92	57,306.27	79,362.84		163,123.35
合计	14,880,154.83	3,005,751.55	4,167,664.39		13,718,241.99

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,780,927.62	1,702,405.20	8,466,801.31	1,796,180.53
存货跌价准备	31,471,827.16	6,682,774.19	33,604,004.44	6,700,635.04
计入当期损益的公允价值变动(减少)	37,838,848.50	5,955,827.27	36,092,835.86	5,693,925.38
未抵扣亏损	118,448,946.65	20,680,879.41	87,415,117.76	15,900,748.34
政府补助	4,421,100.29	749,170.47	4,198,000.56	724,760.84
租赁负债	425,489.04	63,823.36	555,052.86	83,257.93
内部交易未实现利润	26,837,446.34	6,083,043.97	31,344,493.72	7,035,111.23
尚未解锁股权激励摊销			18,151,100.33	2,771,089.91
合计	227,224,585.60	41,917,923.87	219,827,406.84	40,705,709.20

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,684,326.23	6,252,648.93	44,734,044.23	6,710,106.63
单位价值500万以下设备、器具折旧一次性扣除的所得税影响	11,089,006.75	1,667,585.80	29,938,894.36	4,518,767.18
固定资产一次性扣除	5,211,971.52	781,795.73	5,514,645.42	827,196.81
使用权资产	429,408.41	64,411.26	773,884.17	116,082.63
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	44,410,175.12	7,549,729.77		
合计	102,824,888.03	16,316,171.49	80,961,468.18	12,172,153.25

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,117,775.76	39,784,174.17	3,694,728.72	37,100,980.48
递延所得税负债	2,117,775.76	14,182,421.79	3,694,728.72	8,567,424.53

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,443,859.92	132,691,717.92
可抵扣亏损	340,823,352.01	180,277,326.50
合计	438,267,211.93	312,969,044.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,851,037.85		10,851,037.85	7,877,660.92		7,877,660.92
银行借款质押长期定期存单	42,750,000.00		42,750,000.00	68,050,000.00		68,050,000.00
合计	53,601,037.85		53,601,037.85	75,927,660.92		75,927,660.92

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	250,344,785.84	250,344,785.84	质押	融资质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金及其孳息、远期外汇及期权交易保证金等	178,857,448.74	178,857,448.74	质押	融资质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金及其孳息、远期外汇及期权交易保证金 银行存款
固定资产	490,357,148.82	342,036,279.05	抵押	借款、开立承兑汇票及电力需求抵押、融资性售后回租抵押	460,342,960.73	332,836,744.11	抵押	借款、开立承兑汇票及电力需求抵押、融资性售后回租抵押
无形资产	103,583,842.50	79,376,871.09	抵押	借款、开立承兑汇票抵押	103,583,842.50	80,552,979.58	抵押	借款、开立承兑汇票抵押
长期待摊费用	1,031,725.98	384,216.83	质押	借款质押	1,031,725.98	464,869.26	质押	借款质押
其他非流动资产	42,750,000.00	42,750,000.00	质押	借款质押	68,050,000.00	68,050,000.00	质押	借款质押
美国 GGS 所有资产	381,391,229.42	343,179,860.04	抵押	借款抵押	384,433,825.23	348,683,063.77	抵押	借款抵押
合计	1,269,458,732.56	1,058,072,012.84	/	/	1,196,299,803.18	1,009,445,105.46	/	/

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	318,614,171.64	386,388,149.59
合并内承兑汇票贴现	198,947,230.62	119,241,505.50
保证及抵押借款	402,699,586.14	325,623,183.21
国内信用证借款	119,142,686.85	125,786,221.44
信用借款	10,010,555.56	10,010,555.56
保证及质押借款	19,023,589.04	
合并内应收账款保理借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	1,076,437,819.85	975,049,615.30

(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

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	35,038,848.50	33,292,835.86
合计	35,038,848.50	33,292,835.86

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,054,514.31	45,500,933.96
合计	51,054,514.31	45,500,933.96

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	314,781,269.17	322,994,769.52
1-2 年	77,940,095.54	74,995,297.61
2-3 年	57,878,867.96	1,219,373.06
3 年以上	2,718,875.02	5,867,721.60
合计	453,319,107.69	405,077,161.79

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 D	52,506,872.73	暂未结算工程设备款
单位 E	38,185,633.95	暂未结算工程设备款
合计	90,692,506.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	7,027,076.67	1,347,227.81
合计	7,027,076.67	1,347,227.81

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,523,622.03	96,774,144.79	91,844,636.65	32,453,130.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,163,892.28	5,231,441.06	5,785,739.54	609,593.80
合计	28,687,514.31	102,005,585.85	97,630,376.19	33,062,723.97

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,037,962.62	89,232,243.85	84,267,166.48	32,003,039.99
二、职工福利费		2,847,654.28	2,847,654.28	
三、社会保险费	428,250.51	3,184,392.84	3,172,072.81	440,570.54
其中：医疗保险费	349,953.49	2,962,994.37	2,918,119.18	394,828.68
工伤保险费	78,297.02	221,398.47	253,953.62	45,741.87
四、住房公积金	51,201.72	1,247,149.54	1,292,678.81	5,672.45
五、工会经费和职工教育经费	6,207.18	262,704.28	265,064.28	3,847.18
合计	27,523,622.03	96,774,144.79	91,844,636.65	32,453,130.17

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,115,199.07	4,937,367.81	5,462,848.42	589,718.46
2、失业保险费	48,693.21	294,073.25	322,891.12	19,875.34
合计	1,163,892.28	5,231,441.06	5,785,739.54	609,593.80

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,086,079.39	37,159,830.89
企业所得税	17,737,492.71	16,073,743.61
房产税	1,569,580.05	3,031,027.00
城市维护建设税	438,465.30	1,137,136.23
教育费附加	263,079.17	682,281.77
地方教育附加	175,386.12	454,854.51

印花税	251,425.53	248,248.25
城镇土地使用税	629,004.17	1,297,539.47
代扣代缴个人所得税	652,066.47	735,027.38
环境保护税		1,684.16
合计	34,802,578.91	60,821,373.27

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,319,208.35	135,951,433.09
合计	117,319,208.35	135,951,433.09

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	39,499,173.97	17,667,751.13
限制性股票回购义务	44,632,152.00	74,386,920.00
员工持股计划回购义务	16,929,720.00	28,216,200.00
应付未结算款项	12,537,201.38	14,606,578.30
押金保证金	478,000.99	636,865.45
其他	3,242,960.01	437,118.21
合计	117,319,208.35	135,951,433.09

(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

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	44,632,152.00	股票回购义务
员工持股计划回购义务	16,929,720.00	股票回购义务
绍兴上虞东大针织有限公司	39,499,173.97	关联方往来款

单位名称	期末数	款项性质或内容
小 计	101,061,045.97	

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	187,454,813.24	179,490,974.37
1年内到期的长期应付款	36,527,566.36	40,385,301.54
1年内到期的租赁负债	106,492.89	342,549.60
合计	224,088,872.49	220,218,825.51

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	118,434,603.00	119,233,558.94
质押借款	15,212,628.48	12,985,607.47
保证及抵押借款	11,682,066.69	11,309,513.78
保证及质押借款	19,598,700.00	35,962,294.18
保证、质押及抵押借款	22,526,815.07	-
小 计	187,454,813.24	179,490,974.37

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付售后回租融资款	36,527,566.36	40,385,301.54

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付本外币互换款	13,055,600.00	9,807,200.00
待转销项税额	962,822.49	723,555.73
合计	14,018,422.49	10,530,755.73

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,940,000.00	13,940,000.00
保证及抵押借款	128,202,917.72	100,422,965.50
保证及质押借款	136,475.11	95,734,515.08
保证抵押质押借款	72,586,404.10	
抵押借款	41,050,298.08	40,953,282.99
质押借款		8,657,076.52
合计	255,916,095.01	259,707,840.09

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	108,782.42	103,720.84
2-3 年	106,332.05	108,782.42

3年以上	103,881.68	
合计	318,996.15	212,503.26

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,086,515.17	4,092,450.70
合计	47,086,515.17	4,092,450.70

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资款	47,086,515.17	4,092,450.70
合计	47,086,515.17	4,092,450.70

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计处罚款	3,000,000.00		收到行政处罚决定书
合计	3,000,000.00		/

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,198,000.56	619,000.00	395,900.27	4,421,100.29	与资产相关
合计	4,198,000.56	619,000.00	395,900.27	4,421,100.29	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,839,077.00				-1,777,770.00	-1,777,770.00	162,061,307.00

其他说明：

(1) 根据公司 2023 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，鉴于公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期/第一个解除限售期的公司层面业绩考核未达成，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2022 年限制性股票和股票期权激励计划(草案)(更正后)》的相关规定，董事会同意注销 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予已获授但尚未行权的股票期权合计 221.92 万份，并回购注销首次授予已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 126.24 万股，限制性股票的回购价格为 23.57 元/股。回购注销限制性股票涉及激励对象 35 人，合计拟回购注销限制性股票 1,262,400 股；回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 1,893,600 股。

公司于 2024 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 20 日以货币资金归还上述激励对象出资人民币 29,754,768.00 元。公司减少注册资本和股本人民币 1,262,400.00 元。

(2) 根据公司 2024 年 4 月 18 日召开的第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于减少注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，公司申请注销回购专用证券账户中三年持有期限即将届满但尚未使用的 515,370 股公司股份，减少注册资本和股本人民币 515,370.00 元。相应减少回购库存股 7,291,093.24 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：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	796,610,588.54	1,093.88	7,313,413.24	789,298,269.18
其他资本公积	213,005,573.84		46,643,468.33	166,362,105.51
合计	1,009,616,162.38	1,093.88	53,956,881.57	955,660,374.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价增加 1,093.88 元，系公司二级市场转让员工持股计划退回的股份，转让所得高于回购价款的差额；

(2) 股本溢价减少 22,320.00 元, 系公司回购员工持股计划支付价款与相应股票回购款的差额;
 (3) 股本溢价减少 7,291,093.24 元, 系公司注销回购专用证券账户中三年持有期限即将届满但尚未使用的库存股, 详见本附注“股本”之说明。

(4) 其他资本公积减少 28,492,368.00 元, 系公司回购限制性股票, 支付价款与股票面值的差额;

(5) 其他资本公积减少 18,151,100.33 元, 系公司实施股权激励产生的股份支付计入资本公积, 详见本附注“股份支付”之说明。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	7,806,463.24	11,264,160.00	7,809,491.24	11,261,132.00
限制性股票回购义务	74,386,920.00		29,754,768.00	44,632,152.00
员工持股计划回购义务	28,216,200.00		11,286,480.00	16,929,720.00
合计	110,409,583.24	11,264,160.00	48,850,739.24	72,823,004.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 股票回购增加 11,264,160.00 元, 系公司回购员工持股计划退回的库存股, 相应减少员工持股计划回购义务;

(2) 股票回购减少 7,291,093.24 元, 详见“股本”之说明;

(3) 股票回购减少 3,028.00 元, 系公司二级市场转让员工持股计划退回的股份相应减少库存股;

(4) 限制性股票回购义务减少 29,754,768.00 元, 系公司回购限制性股票相应减少回购义务。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		44,410,175.14			7,549,729.77	18,798,827.14	18,061,618.23	18,798,827.14
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		44,410,175.14			7,549,729.77	18,798,827.14	18,061,618.23	18,798,827.14
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	-2,135,318.44	-41,069,405.07				-41,718,227.26	648,822.19	-43,853,545.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,135,318.44	-41,069,405.07				-41,718,227.26	648,822.19	-43,853,545.70
其他综合收益合计	-2,135,318.44	3,340,770.07			7,549,729.77	-22,919,400.12	18,710,440.42	-25,054,718.56

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,454,904.73	1,922,538.36	1,747,969.44	6,629,473.64
合计	6,454,904.73	1,922,538.36	1,747,969.44	6,629,473.64

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	67,551,614.89			67,551,614.89
合计	67,551,614.89			67,551,614.89

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	30,120,245.93	251,734,115.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-39,484.54
调整后期初未分配利润	30,120,245.93	251,694,630.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,129,607.57	-220,236,387.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取储备基金		1,337,997.15
期末未分配利润	-20,009,361.64	30,120,245.93

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,368,921.14	513,520,276.34	678,076,129.67	497,578,125.27
其他业务	11,097,396.34	8,699,695.78	8,637,054.25	8,071,697.58
合计	688,466,317.48	522,219,972.12	686,713,183.92	505,649,822.85

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,848,033.20	1,238,095.35
教育费附加	1,108,819.86	742,857.24
房产税	2,657,120.96	2,961,415.41
印花税	719,914.25	424,391.18
地方教育附加	739,213.24	495,238.15
城镇土地使用税	589,472.85	206,041.64
其他		63,037.50
合计	7,662,574.36	6,131,076.47

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,211,944.70	9,087,707.45
业务宣传费	4,445,749.26	2,469,266.03
佣金	15,505,752.48	13,337,856.07
股份支付	-2,268,772.95	2,271,703.86
业务招待费	2,767,945.09	2,236,441.77
其他	1,214,048.87	1,975,401.16
合计	31,876,667.45	31,378,376.34

其他说明：

[注]公司管理层判断，预计 2024 年度无法达成业绩考核目标，因此不再确认剩余等待期内的股份支付费用，并冲回前期已确认的相关费用，具体详见本附注“股份支付”之说明。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,458,354.59	28,599,724.35
折旧及摊销	23,589,134.16	11,206,901.86
办公费	6,112,505.87	7,971,285.17
中介及咨询费	5,495,555.91	5,004,689.84
业务招待费	2,573,775.71	4,144,802.40
差旅费	2,413,602.91	1,365,503.08
财产保险费	1,171,653.95	1,227,458.89
股份支付	-9,913,997.02	10,141,508.54
其他	4,594,678.09	3,715,996.50
合计	58,495,264.17	73,377,870.63

其他说明：

[注]公司管理层判断，预计 2024 年度无法达成业绩考核目标，因此不再确认剩余等待期内的股份支付费用，并冲回前期已确认的相关费用，具体详见本附注“股份支付”之说明。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	10,249,848.38	34,956,650.20
职工薪酬	9,627,395.39	6,995,090.72
折旧与摊销	2,489,894.11	1,911,287.56
股份支付	-3,897,561.70	3,633,583.22
其他	719,023.15	2,711,993.75
合计	19,188,599.33	50,208,605.45

其他说明：

[注]公司管理层判断，预计 2024 年度无法达成业绩考核目标，因此不再确认剩余等待期内的股份支付费用，并冲回前期已确认的相关费用，具体详见本附注“股份支付”之说明。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,309,871.77	21,017,867.37
减：利息收入	1,967,755.25	2,225,042.23
汇兑损益	-2,741,377.30	-34,199,992.90
手续费支出	1,472,347.15	1,445,582.96
合计	30,073,086.37	-13,961,584.80

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,133,541.18	15,898,891.42
进项税加计抵减	5,088,975.10	

个税手续费返还	52,108.80	35,948.68
合计	20,274,625.08	15,934,840.10

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融产品投资收益	-35,903,474.93	-2,678,284.69
处置应收款项融资产生的投资收益	-178,147.36	
合计	-36,081,622.29	-2,678,284.69

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,746,012.64	-55,948,418.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,746,012.64	-55,948,418.04
其他非流动金融资产公允价值变动收益		-2,800,000.00
合计	-1,746,012.64	-58,748,418.04

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,391,291.03	-2,463,591.95
其他应收款坏账损失	-4,283,000.95	-5,464,924.47
合计	-5,674,291.98	-7,928,516.42

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,090,183.10	-70,232,720.04
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	-40,090,183.10	-70,232,720.04
----	----------------	----------------

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-256,606.72	-3,181,650.58
合计	-256,606.72	-3,181,650.58

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,656.05	87,254.61	6,656.05
合计	6,656.05	87,254.61	6,656.05

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,858.03	104,972.15	100,858.03
确定无法收回款项		204,668.14	
其他	237,724.96	414,129.95	237,724.96
合计	338,582.99	723,770.24	338,582.99

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,672,552.58	12,420,140.31
递延所得税费用	-4,617,926.20	-35,867,370.38
合计	11,054,626.38	-23,447,230.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-44,955,864.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,743,379.74
子公司适用不同税率的影响	8,846,830.15

调整以前期间所得税的影响	4,014,188.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	548,776.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,741,921.68
研究开发费加计扣除的影响	-3,277,220.02
残疾人工资加计扣除的影响	-76,490.69
所得税费用	11,054,626.38

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七.57“其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及个税手续费返还	15,423,286.05	15,766,236.83
收到银行存款利息收入	1,967,755.25	2,225,042.23
收回银行承兑汇票保证金等	16,632,864.63	26,082,932.90
解除诉讼冻结存款		7,060,000.00
收到期后退回的合同款		31,000,000.00
其他	101,581.63	87,254.61
合计	34,125,487.56	82,221,466.57

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	77,930,603.22	88,595,338.16
支付银行承兑汇票保证金等	40,467,540.00	30,472,470.14
合计	118,398,143.22	119,067,808.30

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期外汇合约及期权交易保证金	7,469,544.79	7,412,766.39
收到大额存单转让款	33,589,752.92	
收到解除锂矿承购协议款	24,857,000.00	
其他	176,425.93	
合计	66,092,723.64	7,412,766.39

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期外汇合约及期权交易保证金	14,384,560.08	4,300,000.00
当期远期外汇买卖业务交割汇率损失	38,371,375.21	2,678,284.69
合计	52,755,935.29	6,978,284.69

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到合并内承兑汇票、国内信用证等贴现款	189,447,230.62	67,950,000.00
收到关联方借款	210,800,000.00	199,850,000.00
收到售后回租融资款	80,000,000.00	16,500,000.00
解除质押的定期存款、保证金	41,226,913.96	11,553,000.00
收到员工持股计划缴款		23,513,500.00
收到本外币互换融资款	23,098,200.00	8,288,000.00
其他	7,130,921.90	
合计	551,703,266.48	327,654,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款、保证金	216,585,680.00	57,192,035.92
归还关联方借款	189,608,963.80	348,450,000.00
偿还售后回租融资款	18,702,557.73	24,616,356.18
支付售后回租融资保证金	3,200,000.00	1,500,000.00
限制性股票及员工持股计划回购	41,041,248.00	
支付本外币互换融资外币款	22,801,475.00	8,265,600.00
支付使用权资产租赁费	167,795.16	735,158.88
其他	4,022,611.38	
合计	496,130,331.07	440,759,150.98

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	975,049,615.30	738,267,230.62	20,335,112.70	528,680,735.01	128,533,403.76	1,076,437,819.85
长期借款(含一年内到期长期借款)	439,198,814.46	100,380,458.01	12,257,591.01	104,137,233.67	4,328,721.56	443,370,908.25
其他应付款	17,667,751.13	217,926,800.00	743,258.02	193,631,575.18		42,706,233.97
应付股利			24,231,120.00	24,231,120.00		
其他流动负债	9,807,200.00	13,055,600.00		9,807,200.00		13,055,600.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	555,052.86		38,231.34	167,795.16		425,489.04
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	44,477,752.24	80,000,000.00	2,481,664.82	24,280,335.53	19,065,000.00	83,614,081.53
合计	1,486,756,185.99	1,149,630,088.63	60,086,977.89	884,935,994.55	151,927,125.32	1,659,610,132.64

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-56,010,491.29	-70,095,018.25
加：资产减值准备	40,090,183.10	70,232,720.04
信用减值损失	5,674,291.98	7,928,516.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,351,089.92	41,130,739.19
使用权资产摊销	344,475.76	1,007,589.38
无形资产摊销	4,022,338.85	3,372,773.01
长期待摊费用摊销	4,167,664.39	3,338,763.09
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）	256,606.72	3,181,650.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,746,012.64	58,748,418.04
财务费用（收益以“-”号填列）	32,011,815.06	20,713,244.07
投资损失（收益以“-”号填列）	36,081,622.29	2,678,284.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,683,193.69	-35,409,742.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,614,997.26	-418,143.21

存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,299,283.65	-36,069,651.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,121,393.07	-76,579,576.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	81,175,157.75	-133,172,736.31
其他	-20,976,531.44	19,225,191.69
经营活动产生的现金流量净额	-7,554,637.42	-120,186,977.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,955,920.44	93,814,205.19
减：现金的期初余额	168,981,293.62	656,771,556.69
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	-57,025,373.18	-562,957,351.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,955,920.44	168,981,293.62
其中：库存现金	32,394.79	12,775.56
可随时用于支付的银行存款	111,923,525.65	168,968,518.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,955,920.44	168,981,293.62
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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
质押的银行承兑汇票、信用证、借款保证金及其孳息	226,781,559.87	162,209,238.06	使用权受到限制，不可随时支取
远期外汇及期权交易保证金及其孳息	23,563,225.97	16,648,210.68	使用权受到限制，不可随时支取
合计	250,344,785.84	178,857,448.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本期数	上年数
背书转让的商业汇票金额	45,725,304.63	52,627,266.36
其中：支付材料采购款	9,326,159.43	30,510,483.18
支付长期资产采购款	22,734,145.20	-
偿还售后回租融资款	13,665,000.00	22,116,783.18

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,307,330.40	7.1268	16,443,882.29
日元	44,843,074.00	0.0447	2,006,189.44
墨西哥比索	12,580,320.77	0.3857	4,852,769.93
越南盾	4,223,076,102	0.0003	1,182,245.66
新加坡元	32,810.00	5.2790	173,203.99
加拿大元	9,544.00	5.2274	49,890.31
澳大利亚元	41.04	4.7650	195.56
应收账款	-	-	-
其中：美元	15,854,787.00	7.1268	112,993,895.99
墨西哥比索	62,198,643.65	0.3857	23,992,687.72
其他应收款	-	-	-
其中：美元	655,800.24	7.1268	4,673,757.15
墨西哥比索	49,432.22	0.3857	19,068.13
越南盾	4,020,173,031	0.0003	1,125,443.16
应付账款	-	-	-
其中：美元	5,190,313.63	7.1268	36,990,327.14

墨西哥比索	17,666,169.45	0.3857	6,814,600.16
越南盾	38,754,627,872	0.0003	10,849,316.78
其他应付款	-	-	
其中：美元	791,575.94	7.1268	5,641,403.41
墨西哥比索	2,937,929.69	0.3857	1,133,285.64
越南盾	290,060,996	0.0003	81,202.27
新加坡元	1,092.00	5.2790	5,764.67
短期借款	-	-	
其中：美元	4,106,570.89	7.1268	29,266,709.42
一年内到期的非流动负债	-	-	
其中：美元	4,389,174.20	7.1268	31,280,766.69
越南盾	54,340,726,505	0.0003	15,212,628.48
长期借款	-	-	
其中：美元	6,566,220.59	7.1268	46,796,140.90

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

√适用 □不适用

本公司有如下主要境外经营实体：

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

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

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

(4) Suay Chin，主要经营地为新加坡，记账本位币为新元。

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

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	38,231.34

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	820,471.06

项 目	本期数
低价值资产租赁费用	419,954.02
合 计	1,240,425.08

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 1,408,220.24(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

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：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	10,249,848.38	34,956,650.20
职工薪酬	9,627,395.39	6,995,090.72
折旧与摊销	2,489,894.11	1,911,287.56
股份支付	-3,897,561.70	3,633,583.22
其他	719,023.15	2,711,993.75
合计	19,188,599.33	50,208,605.45
其中：费用化研发支出	19,188,599.33	50,208,605.45
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1. SuayChin完成董事会改组

2022年6月18日，Suay Chin的股东胡艳霞将其持有的51.00%股权转让给公司全资子公司泰安欣昌锂矿投资中心(有限合伙)(以下简称泰安欣昌)，并于2022年6月21日完成交割并办理了变更登记。

根据2022年6月23日甲方(公司和子公司金昊新材料)与乙方(胡艳霞、海南恒琦供应链管理有限公司)、丙方(泰安欣昌)以及丁方(Suay Chin)签订的《泰安欣昌锂矿投资中心(有限合伙)财产份额转让协议》(以下简称财产份额转让协议)4.1条款约定：“各方同意，本次交易完成后，对丁方董事会进行改组。改组后的董事会成员由3名董事组成，2名由甲方1委派，1名由乙方1委派。”

自2022年7月起，公司与KODAL管理层进行了多次就关于投资开发Bougouni锂辉石矿项目计划进行磋商，但双方在KODAL股份定增价格、锂辉石矿项目建设周期等重要方面一直未能达成一致意见；同时，KODAL与海南矿业(SH601969)洽谈开发Bougouni锂辉石矿项目的合作事宜；基于上述情形，Suay Chin少数股东认为公司后续参与Bougouni锂辉石矿项目开发存在不确定性，因此将Suay Chin董事会改组工作搁置。

2024 年 2 月 26 日，SuayChin 完成董事会改组，改组后的董事会成员由 3 名董事组成，其中公司委派 2 名董事，并完成工商变更登记。董事会完成改组后，公司将 SuayChin 纳入公司合并报表范围。

2. 因其他原因减少子公司的情况

2024 年 3 月 22 日，公司注销了与浙江绍兴泰旭新能源科技有限公司共同设立的和成国际控股有限公司 (HechengInternational Holdings Limited)。

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:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
裕康手套	浙江上虞	1,000	浙江上虞	制造业	100.00		设立
金昊新材料	浙江上虞	10,000	浙江上虞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
联康包装	浙江上虞	1,000	浙江上虞	制造业	100.00		设立
手套研究院	浙江上虞	500	浙江上虞	非盈利社会组织	100.00		设立
康隆达和上化院	浙江上虞	500	浙江上虞	非盈利社会组织	100.00		设立
香港康隆达	中国香港	200 万美元	中国香港	批发和零售业	100.00		设立
康隆达国际	中国香港	3,500 万美元	中国香港	商务服务业	100.00		设立
越南康隆达	越南承天顺化省	8,079.28 亿越南盾	越南承天顺化省	制造业		100.00	设立
上海康思曼	上海	400	上海	批发和零售业	51.00		设立
济宁裕康	山东济宁	1,000	山东济宁	制造业	51.00		设立
裕康防护	上海	1,000	上海	批发业	100.00		设立
美国 GGS	美国明尼苏达州	269.50 万美元	美国明尼苏达州	批发和零售业	76.67		非同一控制下企业合并
美国 SF	美国德克萨斯州	-	美国德克萨斯州	商务服务业		61.34	非同一控制下企业合并
Grupo Safe Fit Internacional, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	0.3 万墨西哥比索	墨西哥	批发和零售业		61.49	非同一控制下企业合并
Impomex Industrial, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	-	墨西哥	批发和零售业		61.49	非同一控制下企业合并
Operaciones Estrategicas Securus, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	0.3 万墨西哥比索	墨西哥	制造业		61.49	非同一控制下企业合并
S&F Soluciones Administrativas Y Estrategicas, S. de R.L. de C.V. [注]	墨西哥	0.3 万墨西哥比索	墨西哥	商务服务业			非同一控制下企业合并
泰安欣昌	山东泰安	1,000	山东肥城	投资与资产管理	99.90	0.10	收购股权，但是仅涉及单一资产收购
Suay Chin	新加坡	0.1 万新加坡元	新加坡	投资与资产管理		51.00	收购股权，但是仅涉及单

							一资产收购
天成锂业	江西宜春	7,500	江西宜春	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
协成锂业	江西宜春	2,000	江西宜春	制造业	50.10		设立
和成锂业	江西赣州	1,000	江西赣州	制造业	100.00		设立
璟康贸易	浙江上虞	1,000	浙江上虞	贸易业	100.00		设立

其他说明：

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

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美国 GGS	23.33	597.55		3,379.33
天成锂业	49.00	340.57		24,607.08
协成锂业	49.90	-1,321.36		-13,294.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美国 GGS	18,759.87	15,558.11	34,317.98	18,434.75	4,679.61	23,114.36	19,405.73	15,462.58	34,868.31	19,625.12	4,934.62	24,559.74
天成锂业	60,164.17	26,206.95	86,371.12	31,457.42	4,695.17	36,152.59	62,347.27	21,934.78	84,282.05	28,920.79	4,877.99	33,798.78
协成锂业	24,800.90	8,903.02	33,703.92	58,898.55	1,447.30	60,345.85	21,512.37	9,212.74	30,725.11	53,505.12	1,402.17	54,907.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美国 GGS	20,412.08	888.38	895.05	1,369.40	20,035.43	368.83	219.87	2,172.16
天成锂业	8,531.31	695.05	695.05	7,734.09	38,994.46	1,710.48	1,710.48	-11,203.57
协成锂业	2,577.34	-2,648.02	-2,648.02	-8,224.35	7,659.14	-6,124.31	-6,124.31	1,575.98

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,198,000.56	619,000.00		395,900.27		4,421,100.29	与资产相关
合计	4,198,000.56	619,000.00		395,900.27		4,421,100.29	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	395,900.27	1,252,668.42
与收益相关	14,737,640.91	14,646,223.00
合计	15,133,541.18	15,898,891.42

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

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

(2) 利率风险

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

2. 信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有

价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能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：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合并内未到期应收票据	应收票据	190,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合并内信用证贴现	信用证	88,500,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
应收账款保理	应收账款	8,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	45,725,304.63	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	60,938,338.56	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	393,163,643.19	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	45,725,304.63	
应收款项融资	贴现	60,938,338.56	178,147.36
合计	/	106,663,643.19	178,147.36

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	125,323,771.95			125,323,771.95
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资		3,363,787.25		3,363,787.25
持续以公允价值计量的资产总额	125,323,771.95	3,363,787.25		128,687,559.20
(六) 交易性金融负债		35,038,848.50		35,038,848.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		35,038,848.50		35,038,848.50
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		35,038,848.50		35,038,848.50
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				
持续以公允价值计量的负债总额		35,038,848.50		35,038,848.50
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于存在活跃市场价格的其他权益工具125,323,771.95元，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

适用 不适用

公司持有的应收款项融资 3,363,787.25 元，均为银行承兑汇票，对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

公司持有的衍生金融负债 35,038,848.50 元，均为银行出售的衍生工具，期末公允价值按照资产负债表日银行远期外汇汇率计算确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东大针织	浙江上虞	有限责任公司	7,000.00	15.98	15.98

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张间芳、张惠莉夫妇及其子张家地。

其他说明：

截至报告期末，本公司实际控制人为张间芳、张惠莉夫妇及其子张家地，其通过绍兴上虞东大针织有限公司、海南裕康管理咨询合伙企业(有限合伙)及自身合计控制公司 53.50%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1“在子公司中的权益”。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
为诚贸易	其他
慧元贸易	其他
小曼针织	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
小曼针织	加工费	156,664.82		否	143,663.38

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东大针织、张间芳、张惠莉	6,000.00	2024/06/17	2025/06/10	否
东大针织、张间芳、张惠莉	8,800.00	2024/05/20	2025/05/19	否
东大针织、张间芳、张惠莉	3,100.00	2024/01/08	2025/01/08	否
东大针织、张间芳、张惠莉	2,900.00	2024/01/09	2025/01/09	否
东大针织、张间芳、张惠莉	2,000.00	2024/03/07	2024/10/22	否
东大针织、张间芳、张惠莉	2,000.00	2024/03/08	2024/10/22	否
东大针织、张间芳、张惠莉	3,000.00	2024/04/02	2025/06/30	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,000.00	2022/12/30	2024/12/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,250.00	2022/12/30	2025/06/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,250.00	2022/12/30	2025/12/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,500.00	2022/12/30	2026/06/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,500.00	2022/12/30	2026/12/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,500.00	2022/12/30	2027/06/29	否
东大针织、张间芳、张惠莉	1,500.00	2022/12/30	2027/12/29	否
张间芳、张惠莉	1,000.00	2024/01/26	2027/01/22	否
张间芳、张惠莉	8,000.00	2023/12/14	2024/12/11	否
张间芳、张惠莉	1,500.00	2024/01/26	2027/01/22	否
张间芳、张惠莉	1,200.00	2023/08/11	2025/12/23	否
张间芳、张惠莉	1,000.00	2024/01/26	2027/01/22	否
张间芳、张惠莉	1,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
张间芳、张惠莉	1,000.00	2023/09/18	2024/09/17	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	2,000.00	2024/01/02	2024/12/11	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	1,500.00	2023/12/13	2024/12/11	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	1,000.00	2024/06/14	2024/12/11	否

东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	950.00	2024/06/14	2024/12/10	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	5,000.00	2023/12/08	2024/12/09	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	1,000.00	2024/01/04	2024/12/09	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	1,850.00	2024/01/12	2024/12/10	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	150.00	2024/01/12	2024/12/10	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	8,000.00	2024/05/21	2024/12/15	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	6,700.00	2023/12/20	2024/12/19	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	900.00	2024/06/07	2025/06/05	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	800.00	2024/05/21	2024/12/15	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	1,000.00	2024/06/14	2024/12/19	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	200.00	2022/09/28	2024/09/28	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	100.00	2022/09/30	2024/09/30	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	840.00	2023/06/27	2025/06/27	否
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	406.00	2024/01/02	2024/07/15	否
张间芳、张惠莉、张家地	1,500.00	2024/01/26	2027/01/22	否
张间芳、张惠莉、张家地	2,000.00	2024/01/16	2027/01/22	否
张间芳、张惠莉、张家地	2,990.00	2023/10/16	2024/10/15	否
张间芳、张惠莉、张家地	450.00	2024/04/26	2025/04/25	否
张间芳、张惠莉、张家地	113.00	2024/05/16	2025/05/15	否
张间芳、张惠莉、张家地	54.00	2024/05/28	2025/05/27	否
张间芳、张惠莉、张家地	130.00	2024/06/12	2025/06/11	否
张间芳、张惠莉、张家地	70.00	2024/06/12	2025/06/11	否
张间芳、张惠莉、张家地	70.00	2024/06/18	2025/06/18	否
张间芳、张惠莉、张家地	46.00	2024/06/21	2025/06/20	否
张间芳、张惠莉、张家地	200.00	2024/06/25	2025/06/24	否
张间芳、张惠莉、张家地	247.00	2024/06/28	2025/06/27	否
张间芳、张惠莉、张家地	900.00	2023/09/19	2024/09/17	否
张间芳、张惠莉、张家地	7,401.53	2024/02/05	2027/02/20	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

其他担保明细情况

担保人	银行	业务类型	币种	担保金额(万元)	到期日
东大针织、张间芳、张惠莉、张家地	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	结售汇期权、远期外汇买卖、信用证	人民币	13,200.00	2028/11/28
东大针织	中信银行股份有限公司绍兴上虞支行	外汇期权	人民币	16,000.00	2025/04/18
张间芳、张惠莉				26,000.00	

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东大针织	209,800,000.00			本期偿还本息金额 178,294,113.77 元
为诚贸易	1,000,000.00			本期偿还本息金额 8,423,841.69 元

(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	161.96	188.61

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	小曼针织	211,554.43	253,055.52
其他应付款	东大针织	39,499,173.97	7,408,068.53
其他应付款	慧元贸易		2,876,752.02
其他应付款	为诚贸易		7,382,930.58

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							312,600	6,059,916.00
管理人员							1,683,000	28,160,229.00
研发人员							901,500	9,768,720.00
生产人员							272,100	4,661,280.00
合计							3,169,200	48,650,145.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	37.70 元/股	16 个月		
管理人员	37.70 元/股	16 个月		
研发人员	37.70 元/股	16 个月		
生产人员	37.70 元/股	16 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型、限制性股票为授予日市价、员工持股计划为授予日市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-2,327,718.55	
管理人员	-10,071,644.21	
研发人员	-3,880,542.74	
生产人员	-1,871,194.83	
合计	-18,151,100.33	

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

公司预计 2024 年度无法达成业绩考核目标，因此不再确认剩余等待期内的股份支付费用，并冲回前期已确认的相关费用，视同未满足业绩条件的作废。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 募集资金使用承诺情况

2020 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2287 号文核准，本公司向社

会公众公开发行人民币可转换公司债券 200 万张，发行价为每张人民币 100.00 元，共计募集资金 20,000.00 万元，扣除发行费用 690.47 万元后，公司本次募集资金净额为 19,309.53 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金投向使用情况如下(单位：人民币万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目	19,309.53	10,674.44

2. 在合营中的权益有关的承诺

2023 年 4 月 10 日，公司与上海上民投资管理咨询有限公司签署合伙协议，共同出资设立上康汇(上海)新能源科技合伙企业(有限合伙)，该合伙企业出资总额为人民币 1,000.00 万元，其中公司作为有限合伙人认缴出资人民币 700.00 万元，占合伙企业出资总额的 70%份额，认缴出资款需在合伙期限内全部缴付。截至期末，公司尚未缴纳认缴出资款。

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国银行股份有限公司上虞支行	房屋建筑物	966.47	384.02	短期借款 6,000.00	2025/06/10
		土地使用权	242.69	170.57		
	中国建设银行股份有限公司上虞支行	房屋建筑物	1,307.99	830.92	短期借款 8,800.00	2025/05/19
	中信银行股份有限公司绍兴上虞支行	房屋建筑物	1,950.95	770.62	短期借款 2,000.00	2024/10/22
		土地使用权	1,183.07	818.91	短期借款 2,000.00	2024/10/22
	上虞农村商业银行股份有限公司丰惠支行	房屋建筑物	2,309.75	837.78	长期借款 1,500.00	2027/01/22
		土地使用权	728.79	511.90	长期借款 2,000.00	2027/01/22
	远东国际融资租赁有限公司	机器设备	1,613.08	722.76	一年内到期的非流动负债 840.00	2024/09/28
		机器设备	1,103.09	341.49	一年内到期的非流动负债 200.00	2024/09/30
					一年内到期的非流动负债 100.00	2025/06/27
	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	房屋建筑物	6,022.61	3,534.07	短期借款 3,100.00	2025/01/08
					短期借款 2,900.00	2025/01/09
					一年内到期的非流动负债 1,000.00	2024/12/29
					一年内到期的非流动负债 1,250.00	2025/06/29
					长期借款 1,250.00	2025/12/29
		土地使用权	4,516.66	3,383.03	长期借款 1,500.00	2026/06/29
长期借款 1,500.00					2026/12/29	
长期借款 1,500.00	2027/06/29					

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
					长期借款 1,500.00	2027/12/29
金昊新材料	浙江浙银金融租赁股份有限公司	机器设备	15,914.33	10,218.71	一年内到期非流动负债 2,555.10	2025/05/20
					长期应付款 4,846.43	2027/02/20
本公司	温州银行股份有限公司绍兴支行	房屋建筑物	5,518.97	3,174.71	短期借款 8,000.00	2024/12/11
		土地使用权	1,114.54	802.66		
天成锂业	江西上高农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	5,532.74	4,908.55	长期借款 4,000.00	2025/09/15
		土地使用权	838.30	729.32		
美国 GGS	NortheastBank	GGS 所有资产			短期借款 (USD410.66) 2,926.67	2024/08/01
					一年内到期的非流动负债 (USD7.68) 54.74	2025/11/15
					长期借款 (USD78.06) 556.32	2027/04/29
					一年内到期的非流动负债 (USD44.61) 317.9	
					长期借款 (USD4.53) 32.25	2027/08/05
					一年内到期的非流动负债 (USD2.17) 15.48	
	房屋建筑物 [注 1]	(USD153.12)	(USD95.47)	长期借款 (USD143.17) 1,020.34	2030/03/04	
		1,091.26	680.39	一年内到期的非流动负债 (USD30.68) 218.65		
		(USD205.26)	(USD182.45)	长期借款 (USD211.59) 1,507.98		
		1,462.82	1,300.28	一年内到期的非流动负债 (USD45.34) 323.14		
		(USD193.07)	(USD190.60)	长期借款 (USD213.88) 1,524.28		
		1,375.99	1,358.35	一年内到期的非流动负债 (USD23.57) 167.96 [注 2]		
	FirstBank&Trust	运输工具	(USD6.99)	(USD2.72)	长期借款 (USD0.57) 4.09	2025/09/08
			49.80	19.37	一年内到期的非流动负债 (USD3.44) 24.54	
Porsche financial services	运输工具	(USD26.87)	(USD8.21)	长期借款 (USD4.82) 34.35	2026/04/06	
		191.47	58.50	一年内到期的非流动负债 (USD6.43) 45.80		

[注 1]除房屋建筑物外同时由 GGS 所有资产提供抵押担保；

[注 2]该笔借款同时由 SF 提供保证担保。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保金额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	持有天成锂业 1,325 万股股份			一年内到期的非流动负债 1,000.00	2024/12/29
					长期借款 1,250.00	2025/06/29

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保金额	借款到期日
					长期借款 1,250.00	2025/12/29
					长期借款 1,500.00	2026/06/29
					长期借款 1,500.00	2026/12/29
					长期借款 1,500.00	2027/06/29
					长期借款 1,500.00	2027/12/29
		定期存款	2,000.00	2,000.00	应付票据 2,000.00	2024/09/11

(4) 其他担保事项

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	到期日
本公司	国网浙江绍兴市 上虞区供电公司	机器设备	161.09	36.22	长期
		房屋建筑物	8.4	3.26	
小 计			169.49	39.48	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款到期日
金昊新材料、 裕康手套	本公司	中国银行股份有限公司上虞支行	短期借款 6,000.00	2025/06/10
		中国建设银行股份有限公司上虞支行	短期借款 8,800.00	2025/05/19
天成锂业	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	一年内到期的非流动负债 1,000.00	2024/12/29
			一年内到期的非流动负债 1,250.00	2025/06/29
			长期借款 1,250.00	2025/12/29
			长期借款 1,500.00	2026/06/29
			长期借款 1,500.00	2026/12/29
			长期借款 1,500.00	2027/06/29
			长期借款 1,500.00	2027/12/29
本公司	裕康手套	华夏银行股份有限公司上虞支行	短期借款 1,000.00	2024/09/17
		温州银行股份有限公司绍兴分行	短期借款 1,000.00	2024/12/11

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款到期日	
	金昊新材料	华夏银行股份有限公司上虞支行	短期借款 900.00	2024/09/17	
		浙江浙银金融租赁股份有限公司	一年内到期非流动负债 2,555.10	2025/05/20	
		浙江浙银金融租赁股份有限公司	长期应付款 4,846.43	2027/02/20	
	天成锂业	交通银行股份有限公司宜春分行	交通银行股份有限公司宜春分行	一年内到期非流动负债 4,850.00	2024/08/29
			江西上高农村商业银行股份有限公司营业部	短期借款 3,000.00	2025/02/08
		兴业银行股份有限公司宜春分行	短期借款 4,000.00	2024/08/17	
			短期借款 2000.00	2024/09/27	
			短期借款 2,600.00	2024/10/11	
		九江银行股份有限公司宜春分行	信用证 1932.00	2024/07/10	
			信用证 720.00	2024/08/29	
			信用证 280.00	2024/09/12	
			信用证 168.00	2024/09/26	
	香港康隆达	远东宏信国际金融有限公司	其他流动负债 406.00	2024/07/15	
	协成锂业	九江银行股份有限公司上高支行	一年内到期的非流动负债 4,000.00	2024/09/21	
长期借款 1,394.00			2025/09/22		
美国 SF	美国 GGS	Northeast Bank	长期借款 (USD213.88) 1,524.28	2030/03/04	
			一年内到期的非流动负债 (USD23.57) 167.96		
本公司	越南安防	中国银行股份有限公司澳门分行	一年内到期的非流动负债 (USD275.00) 1,959.87	2025/04/08	

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

单位: 万元

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保金额	借款到期日
本公司	璟康贸易	上虞农村商业银行股份有限公司丰惠支行	房屋建筑物	2,309.75	837.78	长期借款 1000.00	2027/01/22
	金昊新材料					长期借款 1000.00	2027/01/22
	裕康手套		土地使用权	728.79	511.90	长期借款 1,500.00	2027/01/22
	裕康手套		康隆达排污权	103.17	38.42	长期借款 1,200.00	2025/12/23
金昊新材料	本公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	房屋建筑物	6,626.26	5,265.82	短期借款 2000.00	2024/12/11
						短期借款 1500.00	2024/12/11
						短期借款 1000.00	2024/12/11
						应付票据 950.00	2024/12/10

						信用证 5,000.00	2024/12/09
			土地使用权	1,734.33	1,521.29	信用证 1000.00	2024/12/09
						信用证 1850.00	2024/12/10
						信用证 150.00	2024/12/10
裕康手套	金昊新材料	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	定期存单	1,053.00	1,053.00	短期借款 1000.00	2025/06/19
本公司	越南安防	中国银行股份有限公司杭州上虞杭州湾支行	定期存单	4,275.00	4,275.00	一年内到期的非流动负债 (VND5434072.65) 1,521.26	2025/01/03
						一年内到期的非流动负债 (USD275.00) 1,959.87	2025/04/08

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资 7,353.62 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(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

截至 2024 年 6 月 30 日，控股股东东大针织累计质押股份数为 12,611,600 股，占其持有公司股份总数的 48.69%，占公司总股本的 7.78%；实际控制人张间芳累计质押股份数为 20,807,630 股，占其持有公司股份总数的 86.70%，占公司总股本的 12.84%；实际控制人张惠莉累计质押股份数为 22,915,270 股，占其持有公司股份总数的 89.18%，占公司总股本的 14.14%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	343,120,923.02	275,004,563.75
1 年以内小计	343,120,923.02	275,004,563.75
1 至 2 年	10,530,954.80	1,350.00
2 至 3 年		120,870.00
3 年以上	385,892.08	384,542.08
合计	354,037,769.90	275,511,325.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	354,037,769.90	100.00	5,777,175.32	1.63	348,260,594.58	275,511,325.83	100.00	4,966,099.14	1.80	270,545,226.69
其中：										
账龄组合	354,037,769.90	100.00	5,777,175.32	1.63	348,260,594.58	275,511,325.83	100.00	4,966,099.14	1.80	270,545,226.69
合计	354,037,769.90	/	5,777,175.32	/	348,260,594.58	275,511,325.83	/	4,966,099.14	/	270,545,226.69

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	307,282,766.41	3,072,827.66	1.00
账龄组合	46,755,003.49	2,704,347.66	5.78
合计	354,037,769.90	5,777,175.32	1.63

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,369,111.41	2,318,455.57	5.00
3年以上	385,892.08	385,892.08	100.00
合计	46,755,003.49	2,704,347.65	5.78

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,966,099.14	811,076.18				5,777,175.32
合计	4,966,099.14	811,076.18				5,777,175.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港康隆达	304,953,488.54		304,953,488.54	86.14	3,049,534.89
第二名	7,432,938.82		7,432,938.82	2.10	371,646.94
第三名	4,723,901.54		4,723,901.54	1.33	236,195.08

第四名	4,644,987.90		4,644,987.90	1.31	232,249.40
第五名	4,030,792.36		4,030,792.36	1.14	201,539.62
合计	325,786,109.16		325,786,109.16	92.02	4,091,165.92

其他说明：

适用 不适用

应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
香港康隆达	子公司	304,953,488.54	86.14
康思曼	子公司	2,234,467.30	0.63
上海裕康	子公司	94,810.57	0.03
小计		307,282,766.41	86.79

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	670,035,014.16	650,732,264.99
合计	670,035,014.16	650,732,264.99

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

(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：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	32,898,502.22	119,008,562.24
1年以内小计	32,898,502.22	119,008,562.24
1至2年	114,344,340.28	194,605,770.54
2至3年	195,521,873.27	280,118,626.99
3年以上	334,268,624.89	64,117,133.44
合计	677,033,340.67	657,850,093.21

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	671,751,131.03	651,565,859.96
应收出口退税	4,249,940.61	4,714,376.08
押金保证金	237,530.00	162,200.00
备用金	538,468.43	320,781.34
其他	256,270.60	1,086,875.83
合计	677,033,340.67	657,850,093.21

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,172,364.67	4,827,902.81	1,117,560.74	7,117,828.22
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,146,589.75	1,146,589.75		
--转入第三阶段		-3,451,533.33	3,451,533.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	289,403.16	597,587.42	-1,006,492.29	-119,501.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	315,178.08	3,120,546.65	3,562,601.78	6,998,326.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,117,828.22	-119,501.71				6,998,326.51
合计	7,117,828.22	-119,501.71				6,998,326.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
越南安防	593,153,314.26	87.61	关联方往来款	[注 1]	5,931,533.14
美国 GGS	78,596,816.77	11.61	关联方往来款	[注 2]	785,968.17
第三名	4,249,940.61	0.63	应收出口退税	1 年以内	
第四名	90,000.00	0.01	其他	3 年以上	90,000.00
第五名	75,000.00	0.01	押金保证金	1 年以内	3,750.00
合计	676,165,071.64	99.87	/	/	6,811,251.31

[注 1]其中：1 年以内 27,712,480.91 元、1-2 年 111,735,140.01 元、2-3 年 184,754,523.79 元及 3 年以上 268,951,169.55 元；

[注 2]其中：1 年以内 218,769.17 元、1-2 年 2,530,541.68 元、2-3 年 10,753,187.48 元及 3 年以上 65,094,318.44 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
越南安防	子公司	593,153,314.26	87.61
美国 GGS	子公司	78,596,816.77	11.61
康隆达国际	子公司	1,000.00	-
小 计		671,751,131.03	99.22

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	917,085,504.34	10,000,000.00	907,085,504.34	926,215,675.91	10,000,000.00	916,215,675.91
合计	917,085,504.34	10,000,000.00	907,085,504.34	926,215,675.91	10,000,000.00	916,215,675.91

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美国 GGS	18,457,165.11			18,457,165.11		
金昊新材料	38,336,174.64		-663,642.54	37,672,532.10		
康隆达国际	238,158,203.36			238,158,203.36		
天成锂业	478,804,122.88		-8,041,811.95	470,762,310.93		
泰安欣昌	94,905,000.00			94,905,000.00		
裕康手套	10,294,302.54		-294,302.54	10,000,000.00		10,000,000.00
香港康隆达	12,275,985.00			12,275,985.00		
璟康贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
手套研究院	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海康思曼	2,040,000.00			2,040,000.00		
康隆达和上化院	5,000,000.00			5,000,000.00		
联康包装	1,190,414.54		-190,414.54	1,000,000.00		
裕康防护	1,734,307.84	60,000.00		1,794,307.84		
济宁裕康						
协成锂业	10,020,000.00			10,020,000.00		
和成锂业						
合计	926,215,675.91	60,000.00	-9,190,171.57	917,085,504.34		10,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
裕康手套	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

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：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	276,249,115.92	215,645,038.44	281,381,550.50	227,246,126.49
其他业务	2,983,569.11	1,726,644.39	3,512,453.45	3,314,115.87
合计	279,232,685.03	217,371,682.83	284,894,003.95	230,560,242.36

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		26,561,100.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
衍生金融产品投资收益	-36,081,622.29	-2,678,284.69
合计	-36,081,622.29	23,882,815.31

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-256,606.72	
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	15,133,541.18	
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	-37,827,634.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,926.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,396,578.61	
少数股东权益影响额（税后）	6,235,564.63	
合计	-26,121,613.43	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
代扣代缴个税手续费	52,108.80	符合国家政策规定、持续发生
进项税加计抵减	5,088,975.10	符合国家政策规定、持续发生

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	-4.45	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张家地

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用