

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

## 2017 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 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、公司负责人张间芳、主管会计工作负责人陈卫丽及会计机构负责人（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、经董事会审议的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、重大风险提示  
不适用
- 十、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	123

## 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、发行人	指	浙江康隆达特种防护科技股份有限公司
裕康手套	指	浙江裕康手套有限公司
金昊特纤	指	浙江金昊特种纤维有限公司
美国 GGS	指	Global Glove and Safety Manufacturing, Inc.,
香港康隆达	指	香港康隆达安全用品有限公司
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
济宁康隆达	指	康隆达（济宁）防护科技有限公司
翎岳智能	指	上海翎岳智能科技有限公司
菁信智能	指	菁信（上海）智能科技有限公司
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.）
裕康投资	指	杭州裕康投资合伙企业（有限合伙）
满博投资	指	浙江满博投资管理有限公司
满古投资	指	浙江满古投资合伙企业（有限合伙）
乐融投资	指	浙江乐融投资合伙企业（有限合伙）
佐力控股	指	佐力控股集团有限公司
高磊投资	指	杭州高磊投资合伙企业（有限合伙）
上海济裕	指	上海济裕国际贸易有限公司
富通国际	指	Full Chance International Limited
荣芳印刷厂	指	绍兴上虞荣芳印刷厂
兴灿手套厂	指	绍兴市上虞区梁湖芦兴灿手套厂
飞晖贸易	指	Flylight Industrial Limited
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	2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，指一种代工生产方式，依据品牌商提供的产品样式生产制造产品，并销售给品牌商的业务模式。
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，指一种制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
OBM	指	Own Brand Manufacturer 的缩写，指一种制造商拥有自主品牌、自主设计产品，并自主制造产品，拥有完整业务链的业务模式。本招股书中 OBM 模式泛指发行人以自有品牌进行运营的业务，包括自产自销及由供应商贴牌生产自销。

## 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	张间芳

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈卫丽	陆海栋
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	kld@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
公司注册地址的邮政编码	312361
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	312361
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	无

### 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》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上交所与公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康隆达	603665	无

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司于 2017 年 4 月 21 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》，截止报告期末，公司注册资本已变更为一亿元人民币。（详见公司 2017-015 号公告）

## 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	369,025,635.18	323,946,760.17	13.92
归属于上市公司股东的净利润	36,552,864.42	44,599,543.32	-18.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	36,130,524.21	44,265,161.11	-18.38
经营活动产生的现金流量净额	1,763,756.45	29,981,846.57	-94.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	894,939,687.09	372,000,460.80	140.57%
总资产	1,084,918,441.43	780,342,247.10	39.03%

### (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)	0.42	0.59	-28.81
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.59	-28.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.41	0.59	-30.51
加权平均净资产收益率(%)	5.89	12.62	减少6.73个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.82	12.53	减少6.71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）
非流动资产处置损益	-266,156.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	515,070.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	326,538.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-111,545.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-367.49	
所得税影响额	-41,199.01	
合计	422,340.21	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司致力于为客户提供全方位的手部劳动防护解决方案。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。

公司的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。

#### (二) 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 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用于管理和运营境内市场，推广公司自有品牌产品。

公司的采购、生产、销售模式如下：

#### 1、采购模式

根据原材料种类和市场情况不同，公司主要采用集中采购和月度采购两种方式：

##### (1) 集中采购

对于对产品质量起关键和重要影响的物资（包括生产用原料、化工材料等与大宗商品价格相关的主要原材料），由公司采购部收集原材料需求和市场价格变动情况等相关信息，并逐级上报至总经理，由总经理做出采购决策。根据原材料的需求量及价格变动情况，每批采购数量会有不同。

##### (2) 月度采购

公司每年除了集中采购主要原材料外，对于不涉及产品重要质量特性和市场供应比较稳定的物资，每月由采购部根据公司产品生产需要编制采购计划，并向公司审定的合格供应商进行采购。

## 2、生产模式

公司目前主要采用以自产为主、外协加工为辅的生产模式。公司根据不同时期的市场需求、订单与产能匹配情况、成本控制等因素综合考虑，确定不同生产模式的比例及产品种类。

### (1) 自产模式

公司根据客户的订单要求，由生产部按照产品的工艺要求自行组织生产。

技术部门根据客户提供的产品图样或要求，设计、打样并提交样品，经客户认可并签订销售合同后，市场部门根据销售合同制定生产任务通知单。生产部门根据生产任务通知单制定生产计划并组织生产。公司设有超高强高模聚乙烯纤维制造与纱线包覆全资子公司、手芯编织的全资子公司及配胶浸胶车间、检测车间和整理包装车间。公司拥有纤维制造、包覆、针织、浸胶一整套完整的生产体系，各子公司或车间承担不同的生产工序和生产任务。公司严格控制各生产环节的配合情况及衔接进度，在生产过程中严格执行质量、工艺及岗位操作等生产管理制度，保证订单产品的质量与交货期。

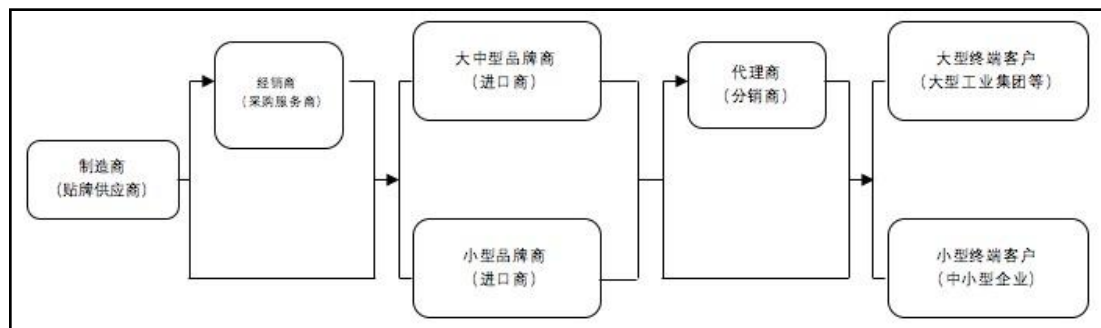
### (2) 外协加工模式

所谓外协加工模式是指公司将获得的订单中的部分工序委托给其他厂商加工，以及在订单量超过自身产能承受范围时，公司会将一些基础产品委托外协厂商加工生产。外协加工厂商均经过严格筛选并与公司建立了长期稳定的合作关系。公司派专人在加工商进行全程监督生产过程，对产品质量严格把关，产品由公司统一验收合格后进行后道加工或直接加以包装销售。

## 3、销售模式

### (1) 境外主要市场 PPE（即个人防护用品）产品的流通模式

境外主要市场个人防护用品（即 PPE 产品）的流通模式以图表列示如下：



由上图可知，在典型的 PPE 产品流通模式下，制造商和终端需求用户之间，还包括经销商、品牌商和代理商。

#### ①代理商存在的合理性

对于以大型工业集团为代表的终端用户等，其对劳动防护用品的需求是多样性的，不仅包括劳动防护手套，还包括防护服、头盔、防护眼镜等，品种繁多，单种类品类多样。为了节省采购成本同时保证采购效率，往往通过代理商进行采购。终端客户下单给代理商，由代理商寻找品牌商。国外劳动防护用品的使用具有法律强制性，因此代理商一旦确定品牌商，通常不会轻易更换。更换品牌商不仅成本高，还有可能遭到工会的抵制和反对。所以，就劳动防护领域，国外大型终端客户和代理商、品牌商之间的合作关系相对较为稳固。

#### ②经销商存在的合理性

品牌商会进行全球采购，而中国已经成为全球最大的劳动防护用品生产基地。对于跨境采购的品牌商，为了节省管理成本，提高采购效率，会在国内选择一家采购服务商（即上图中的经销商），由该服务商代理其在境内的采购，具体包括供应商管理、研发合作、质量检验、交期跟踪



等。但品牌商会直接对制造商进行验厂，并定期到制造商工厂考察，以确定制造商的供应资格。品牌商、经销商、制造商之间结成了互利共赢的合作关系。

### （2）公司销售模式分析

具体到公司来说，公司及其国内子公司裕康手套即作为制造商而存在，美国 GGS 系中小品牌商。公司产品以出口为主，包括自营的直接出口和通过境内外贸商的间接出口。报告期内，公司大部分产品最终销往境外市场，公司的客户主要为境内外经销商。由于公司产品拥有质量优异且稳定、交期准确、创新能力强、多品种组合式供货等诸多优势，在行业内已形成良好的口碑，客户资源稳定。

### （三）行业情况

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。2000 年以来，功能性劳动防护手套行业规模不断扩大，整体呈波动增长的态势。

我国作为全球最大的纺织品工业大国，于 2001 年 11 月加入世界贸易组织后在功能性劳动防护手套领域的出口额迅速增长，目前占据全球年进口额的一半左右。

与发达国家相比，我国劳动防护的法律法规还在不断的细化和健全中，人们的劳动安全防护意识也较为淡薄，总体来说，我国劳动防护手套市场仍处于发展初期。但未来随着人们的劳动防护意识越来越强，随着国家的法律越来越健全，我国的劳动防护手套市场将迎来快速地增长。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

报告期内，经中国证监会“证监许可[2017]231 号文”核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,500.00 万股并在上交所上市。相关股份工商登记手续已于报告期内办理完毕，公司总股本由 7,500 万股变更为 10,000 万股。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### （一）强大的研发能力

公司成立了浙江康隆达手套研究院，作为公司统一的产品研发平台，致力于各种特种手部防护产品、手部防护用品新材料、新生产工艺和方法研发、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；公司研发人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，以其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。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，在竞争较为激烈的市场环境下，公司紧紧围绕“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，聚焦当下，在经营管理上采取了积极措施，取得了一定的成绩。现将主要情况汇报如下：

#### （一）报告期内主要经营业绩

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 3.69 亿元，同比增加 13.92%；截至 2017 年 6 月底，公司总资产为 10.85 亿元，较上年度末增长 39.03%，归属于上市公司股东的净资产为 8.95 亿元，较上年度末增长 140.57%，资产负债率从上年度末的 51.21% 下降到 16.64%，资产规模和资产质量均有提高。

#### （二）报告期内主要经营工作

##### 1、研发工作

公司一直把研发工作当做立足之本，非常重视新产品、新技术的研究与成果转化，努力提升产品的附加值。报告期内，公司不断尝试新产品、新技术、新工艺的研发，从人力、财力、物力多方面大力支持，通过凝聚现有科研力量、引进科研人员、加强与科研院所合作等方式集中攻关。截至目前，今年已成功取得多项自主知识产权。

##### 2、新股发行

经中国证监会“证监许可[2017]231 号文”核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,500.00 万股并在上交所上市。相关股份工商登记手续已于报告期内办理完毕，公司总股本由 7,500 万股变更为 10,000 万股。

##### 3、内控建设

报告期内，公司持续推进内控建设，不断完善和强化现有的内控体系，提升公司治理水平，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度。同时，继续加强内控监督审核，为公司健康、稳定、持续发展提供良好的保障。

**(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	369,025,635.18	323,946,760.17	13.92
营业成本	252,322,150.23	211,816,699.28	19.12
销售费用	19,395,895.06	17,736,231.62	9.36
管理费用	42,724,713.64	33,265,373.38	28.44
财务费用	5,180,199.72	2,050,434.03	152.64
经营活动产生的现金流量净额	1,763,756.45	29,981,846.57	-94.12
投资活动产生的现金流量净额	-221,114,083.34	-27,263,357.18	-711.03
筹资活动产生的现金流量净额	297,108,609.57	33,330,575.35	791.40
研发支出	11,274,793.35	9,418,669.02	19.71

营业收入变动原因说明:主要系功能性手套业务量增加。

营业成本变动原因说明:主要系销售量增加,相应成本也增长。

销售费用变动原因说明:主要系业务量增加,运输装卸费增加。

管理费用变动原因说明:主要系厂房搬迁至杭州湾经济技术开发区,对应的人工工资、社保费用、新厂房设备折旧费、无形资产摊销等增加。

财务费用变动原因说明:主要系汇兑损失。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期初原料价格上涨,预付款增加,导致购买商品、接受劳务支付的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买银行理财产品导致现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司上市收到募集资金。

研发支出变动原因说明:主要系公司加大研发生产量,直接投入增加。

**2 其他****(1) 公司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 (%)	变动原因
营业税金及附加	3,998,300.83	1,946,129.30	105.45	主要系房产、土地使用税本期与上期财务政策变更致入帐科目不同。
财务费用	5,180,199.72	2,050,434.03	152.64	主要系汇兑损失。
资产减值损失	962,503.70	3,672,543.77	-73.79	主要系存货跌价调整。
公允价值变动收益	-16,757.34	-2,107,483.61	-99.20	主要系上年进行远期外汇买卖等业务实际亏损。
投资收益	343,295.99	2,039,896.89	-83.17	主要系本期购买理财产品增加投资收益。
营业外收入	562,469.47	324,219.24	73.48	主要系本期固定资产处置利得及政府补助奖金增加。

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	145,597,993.13	13.52	79,323,869.21	10.17%	83.55	主要系上市筹集募集资金增加银行存款。
应收票据	0	0.00	184,000.00	0.02%	-100.00	主要系上期贷款收到承兑汇票。
预付款项	1,766,875.53	0.16	7,519,449.00	0.96%	-76.50	主要系预付材料款减少。
其他流动资产	229,749,293.54	21.18	8,299,956.70	1.06%	2,668.08	主要系本期购买理财产品增加。
长期待摊费用	7,874,553.80	0.73	5,194,353.57	0.67%	51.60	主要系老厂房外墙面涂料装饰增加。
短期借款	18,000,000.00	1.67	196,200,000.00	25.14%	-90.83	主要系归还贷款。
交易性金融负债	16,757.34	0.00	1,364,927.98	0.17%	-98.77	主要系香港康隆达与香港新亚实业有限公司部分订单签订锁汇条款，本期期末香港康隆达收款的锁汇合约已按照远期外汇买卖确认损益。
应交税费	15,606,138.80	1.44	26,781,189.65	3.43%	-41.73	主要系增值税、企业所得税减少。
应付利息	168,266.54	0.02	1,103,514.02	0.14%	-84.75	主要系偿还短期借款导致利息减少。
一年内到期的非流动负债	68,869.36	0.01	869,345.39	0.11%	-92.08	主要系本期归还借款。
实收资本(或股本)	100,000,000.00	9.29	75,000,000.00	9.61%	33.33	主要系本期向社会发行公众普通股 2500

						万股。
资本公积	591,278,824.76	54.90	128,957,126.58	16.53%	358.51	主要系本期向社会发行公众普通股增加股本溢价。

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,407,000.55	开具信用证和银行承兑汇票
固定资产	54,868,593.53	开具信用证
无形资产	25,456,717.63	开具信用证
合计	108,732,311.7	/

## 3. 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

##### (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

### (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	注册资本	总资产	净资产	净利润
金昊特纤	全资子公司	抗切割用超高强高模聚乙烯纤维的研发、生产与销售	22,327,125	55,182,073.02	50,276,586.96	2,828,805.02
裕康手套	全资子公司	针织手套的制造、加工、销售	10,000,000	107,118,300.05	23,912,575.85	888,909.57
香港康隆达	全资子公司	防护手套销售	已发行5万股	66,671,501.11	7,784,349.91	-1,254,618.66
浙江康隆达手套研究院	全资子公司	各种特种手部防护用品, 手部防护用品新材料、新生产工艺和方法研发; 产品防护性能检测手段研发及性能检测; 不同行业用户手部方案设计	5,000,000	4,953,685.45	4,953,685.45	-793.10
上海康思曼	控股子公司	主要面向国内市场销售劳动防护手套产品	4,000,000	8,848,475.14	4,121,767.50	575,356.81
美国 GGS	控股子公司	手套等劳动防护用品的销售	已发行7,500股	98,801,869.43	31,872,940.59	2,825,865.61
济宁康隆达	参股公司	劳动防护手套的研发	10,000,000	13,625,060.67	6,547,327.48	-568,725.79
翎岳智能	参股公司	劳动安全防护网站建设与维护	6,881,000	4,869,102.12	4,387,531.72	13,015.80
菁信智能	参股公司	劳动安全防护网站建设与维护	6,000,000	菁信智能自设立以来尚未开展经营活动, 各股东尚未实际出资		

报告期内, 不存在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。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济风险

公司产品以出口为主，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。报告期内，公司大部分主营业务收入来源于境外市场的销售收入及通过境内外贸易商的出口收入。

当前，全球经济全面复苏面临不确定性。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。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程、增强汇率弹性，先后于2012年4月、2014年3月扩大汇率浮动幅度至1%、2%，并于2015年8月宣布决定完善人民币兑美元汇率中间价报价。随着人民币正式加入特别提款权（SDR）货币篮子，人民币的国际化程度有望进一步提高，央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。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，上述材料采购价格易受多种因素的影响而出现波动。

报告期内，公司生产所用主要原材料价格出现了一定程度的波动，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。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 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
2017年第一次临时股东大会	2017年2月3日	不适用	/
2016年年度股东大会	2017年3月3日	不适用	/
2017年第二次临时股东大会	2017年4月21日	详见披露在上海证券交易所网站公司2017-013	2017年4月22日

		号公告	
--	--	-----	--

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开三次股东大会，其中 2016 年年度股东大会和 2017 年第一次临时股东大会为公司上市前召开的会议。股东大会的召集及召开程序，参加股东大会人员资格、召集人资格及会议表决程序等事宜，均符合有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定，股东大会的表决结果合法、有效。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 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	

## 三、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	股份限售	张间芳、张惠莉、张家地	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、如果公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格或者上市后六个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于首次公开发行价格，则持有公司股份的限售期限在三十六个月基础上自动延长六个月。	2016年6月21日；2017年3月13日起36个月	是	是		
承	股份	东大针织	1、除了康隆达首次公开发行股票时根据股东大会决议将本公司持有的部分股份公开发售之外，自康隆达股票上市交	2014年9月23日；2017	是	是		



诺	限售	<p>易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由康隆达回购该部分股份。</p> <p>2、如果康隆达股票自上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有康隆达股份的限售期在三十六个月基础上自动延长六个月。（康隆达在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项的，收盘价进行相应调整。）</p>	年3月13日起36个月					
	股份限售	裕康投资	<p>1、除了康隆达首次公开发行股票时根据股东大会决议将本公司持有的部分股份公开发售之外，自康隆达股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由康隆达回购该部分股份。</p> <p>2、如果康隆达股票自上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本公司持有康隆达股份的限售期在三十六个月基础上自动延长六个月。（康隆达在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项的，收盘价进行相应调整。）</p>	2014年12月23日； 2017年3月13日起36个月				
	股份限售	东大控股	除了康隆达首次公开发行股票时根据股东大会决议将本公司持有的部分股份公开发售之外，自康隆达股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由康隆达回购该部分股份。	2014年12月23日； 2017年3月13日起36个月	是	是		
	股份限售	满博投资、满古投资、佐力控股	除了康隆达首次公开发行股票时根据股东大会决议将本公司持有的部分股份公开发售之外，自康隆达股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本次发行前本企业持有的康隆达股份，也不由康隆达回购本企业持有的该部分股份。	2014年12月23日； 2017年3月13日起12个月	是	是		
	股份限售	高磊投资、乐融投资	自康隆达股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本次发行前本企业持有的康隆达股份，也不由康隆达回购本企业持有的该部分股份。	2014年12月23日； 2017年3月13日起12个月	是	是		
	解决关联交易	张间芳	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p>	2014年12月23日；长期	是	是		

		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。				
解决关联交易	东大针织	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。	2014 年 12 月 23 日；长期	是	是	
解决关联交易	东大控股	1、本公司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。	2014 年 12 月 23 日；长期	是	是	
解决关联交易	裕康投资	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。”	2014 年 12 月 23 日；长期	是	是	

解决同业竞争	张间芳	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2014年12月23日；长期	是	是		
解决同业竞争	东大针织	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2014年9月23日；长期	是	是		
解决同业竞争	东大控股、裕康投资	<p>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。</p>	2014年12月23日；长期				

		<p>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。</p> <p>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。</p>				
其他	张间芳、东大针织	若康隆达或其控股子公司因被劳动保障部门或住房公积金管理部门要求，为其员工补缴或者被追缴社会保险或住房公积金的，则由此所造成康隆达或其控股子公司之一切费用开支、经济损失，本人（本公司）将全额承担，保证康隆达或其控股子公司不因此遭受任何损失。	2014年12月23日；长期	是	是	
其他	康隆达	公司将严格执行股东大会审议通过的《浙江康隆达特种防护科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》，按照该预案的规定履行稳定股价的义务。	2017年3月13日；36个月	是	是	
其他	东大针织	<p>1、本公司将严格执行股东大会审议通过的《浙江康隆达特种防护科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》，按照该预案的规定履行稳定股价的义务。</p> <p>2、在触发发行人启动股价稳定措施的情况下，康隆达股东大会对回购股份进行决议时，本公司承诺就该等事宜投赞成票。</p>	2014年9月23日；2017年3月13日起三年	是	是	
	张间芳、张惠莉、张家地	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2016年6月21日；长期	是	是	

其他	东大针 织	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。	2016年6月 21日；长期	是	是		
----	----------	--	-------------------	---	---	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、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

#### 七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

报告期内，平安银行股份有限公司杭州萧山支行发放给浙江瑞灵实业有限公司的 900 万元借款未及时得到偿付，公司控股股东东大针织为上述借款提供担保。由于平安银行股份有限公司杭州萧山支行向法院就上述借款到期未偿付提出起诉并申请财产保全，东大针织持有的 224,350 股康隆达股票被司法冻结。目前，东大针织正在就上述事宜与各相关方积极沟通协调中。

## 九、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
裕康投资为公司实际控制人及公司员工持股的企业	详见披露在上海证券交易所网站的公司《首次公开发行股票招股说明书》

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 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

单位:元 币种:人民币

关联	关联	关联	关联	关联交	关联交易价格	关联交易金额	占同类	关联	市场	交易价

交易方	关系	交易类型	交易内容	易定价原则			交易金额的比例 (%)	交易结算方式	价格	格与市场参考价格差异较大的原因
上海济裕	其他	购买商品	原材料	市场公允价	7,288,933.17	7,288,933.17	5.86	转账结算		不适用
上海济裕	其他	销售商品	成品	市场公允价	8,136,985.87	8,136,985.87	2.20	转账结算		不适用
富通国际	其他	购买商品	原材料	市场公允价	4,279,114.87	4,279,114.87	3.44	CIF		不适用
飞晖贸易	其他	销售商品	成品	市场公允价	3,316,665.51	3,316,665.51	0.90	FOB		不适用
荣芳印刷厂	其他	购买商品	采购印刷品等	市场公允价	2,724.47	2,724.47	0.0022	转账结算		不适用
兴灿手套厂	其他	购买商品	加工费	市场公允价	176,824.67	176,824.67	0.53	转账结算		不适用
合计				/	/	23,201,248.56		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					上述日常关联交易已经公司2016年年度股东大会审议通过。					

## (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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用



## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

#### (一) 本次会计政策变更的具体情况

1、根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，公司将按该准则执行，目前公司暂未涉及此类事项。

2、根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求，公司拟对政府补助的会计政策进行调整。原在利润表的营业外收入项目列报的政府补助，拟变更为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

#### (二) 本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更是根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉修订通知》的要求，修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。本次会计政策变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

### (三) 其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	56,250,000	75						56,250,000	56.25
其中：境内非国有法人持股	56,250,000	75						56,250,000	56.25
境内自然人持股									
4、外资持股	18,750,000	25						18,750,000	18.75
其中：境外法人持股	18,750,000	25						18,750,000	18.75
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25
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	75,000,000	100	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证监会“证监许可[2017]231号文”核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,500.00万股并在上交所上市。相关股份工商登记手续已于报告期内办理完毕，公司总股本由7,500万股变更为10,000万股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,211
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止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							
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	36,479,166	36.48	36,479,166	冻结	224,350	境内非国 有法人
Dongda Holding Co., Ltd	0	18,750,000	18.75	18,750,000	无		境外法人
杭州裕康投资合伙 企业(有限合伙)	0	7,500,000	7.50	7,500,000	无		境内非国 有法人
浙江满博投资管理 有限公司	0	5,562,500	5.56	5,562,500	无		未知
浙江乐融投资合伙 企业(有限合伙)	0	1,854,167	1.85	1,854,167	无		未知
浙江满古投资合伙 企业(有限合伙)	0	1,854,167	1.85	1,854,167	无		未知
佐力控股集团有限 公司	0	1,500,000	1.50	1,500,000	无		未知
杭州高磊投资合伙 企业(有限合伙)	0	1,500,000	1.50	1,500,000	无		未知
李焕云	280,250	280,250	0.28	0	无		未知
苏正豪	248,953	248,953	0.25	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李焕云	280,250	人民币普通股	280,250				
苏正豪	248,953	人民币普通股	248,953				
钱炳根	235,100	人民币普通股	235,100				
郦煜超	221,700	人民币普通股	221,700				
林贻海	210,868	人民币普通股	210,868				
张玉喜	166,700	人民币普通股	166,700				
俞水荣	159,900	人民币普通股	159,900				
刘卫凯	156,369	人民币普通股	156,369				
骆翠	145,055	人民币普通股	145,055				

陈捷	122,635	人民币普通股	122,635
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 东大针织、东大控股以及裕康投资均为实际控制人张间芳、张惠莉及张家地控制或控股的企业，存在关联关系。(2) 乐融投资、高磊投资有共同的执行事务合伙人何敏，存在关联关系。(3) 除上述情况外，公司未知前十名股东和前十名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名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	绍兴上虞东大针织有限公司	36,479,166	2020.3.13		首发限售
2	Dongda Holding Co., Ltd	18,750,000	2020.3.13		首发限售
3	杭州裕康投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	2020.3.13		首发限售
4	浙江满博投资管理有限公司	5,562,500	2018.3.13		首发限售
5	浙江乐融投资合伙企业（有限合伙）	1,854,167	2018.3.13		首发限售
6	浙江满古投资合伙企业（有限合伙）	1,854,167	2018.3.13		首发限售
7	佐力控股集团有限公司	1,500,000	2018.3.13		首发限售
8	杭州高磊投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	2018.3.13		首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		(1) 东大针织、东大控股以及裕康投资均为实际控制人张间芳、张惠莉及张家地控制或控股的企业，存在关联关系。(2) 乐融投资、高磊投资有共同的执行事务合伙人何敏，存在关联关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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

#### (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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡松	副总经理	聘任

#### 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、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

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

2017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	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	145,597,993.13	79,323,869.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4		184,000.00
应收账款	5	83,334,837.91	69,755,416.28
预付款项	6	1,766,875.53	7,519,449.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7	921,250.00	
应收股利			
其他应收款	9	5,433,836.57	4,253,549.02
买入返售金融资产			
存货	10	180,124,595.34	162,596,148.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	229,749,293.54	8,299,956.70
流动资产合计		646,928,682.02	331,932,389.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	14	2,800,000.00	2,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	17	3,208,190.46	3,486,866.10
投资性房地产	18	3,121,536.71	3,203,921.93
固定资产	19	271,761,189.88	286,069,380.60
在建工程	20	36,106,429.74	33,518,928.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	25	100,301,186.60	100,622,304.09
开发支出			
商誉	27	4,545,702.69	4,545,702.69
长期待摊费用	28	7,874,553.80	5,194,353.57
递延所得税资产	29	8,270,969.53	8,213,900.43
其他非流动资产	30		754,500.00
非流动资产合计		437,989,759.41	448,409,857.91
资产总计		1,084,918,441.43	780,342,247.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款	31	18,000,000.00	196,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	33	16,757.34	1,364,927.98
应付票据	34	27,841,000.00	36,236,121.90
应付账款	35	69,417,552.98	78,566,063.11
预收款项	36	1,131,197.51	1,508,192.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37	18,040,680.73	17,679,444.37
应交税费	38	15,606,138.80	26,781,189.65
应付利息	39	168,266.54	1,103,514.02
应付股利			
其他应付款	41	3,082,554.78	5,333,678.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	43	68,869.36	869,345.39
其他流动负债			
流动负债合计		153,373,018.04	365,642,477.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	45	27,150,113.18	33,974,832.53
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,150,113.18	33,974,832.53
负债合计		180,523,131.22	399,617,310.42



<b>所有者权益</b>			
股本	53	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	591,278,824.76	128,957,126.58
减：库存股			
其他综合收益	57	1,612,149.15	2,547,485.46
专项储备			
盈余公积	59	29,818,540.33	29,818,540.33
一般风险准备			
未分配利润	60	172,230,172.85	135,677,308.43
归属于母公司所有者权益合计		894,939,687.09	372,000,460.80
少数股东权益		9,455,623.12	8,724,475.88
所有者权益合计		904,395,310.21	380,724,936.68
负债和所有者权益总计		1,084,918,441.43	780,342,247.10

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

#### 母公司资产负债表

2017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	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,035,219.58	69,979,694.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			184,000.00
应收账款	1	85,895,616.08	73,545,047.49
预付款项		86,223.17	2,716,180.65
应收利息		921,250.00	
应收股利			7,965,050.51
其他应收款	2	5,919,484.81	5,201,226.94
存货		79,562,963.31	66,582,842.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		228,037,399.03	7,275,006.70
流动资产合计		524,458,155.98	233,449,049.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	88,653,872.67	88,932,548.31
投资性房地产		3,121,536.71	3,203,921.93
固定资产		219,488,366.05	224,820,698.06
在建工程		36,106,429.74	33,518,928.50

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,357,790.37	100,622,304.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,161,281.19	4,423,102.60
递延所得税资产		3,545,847.11	3,545,847.11
其他非流动资产			700,000.00
非流动资产合计		457,435,123.84	459,767,350.60
资产总计		981,893,279.82	693,216,400.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	148,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		16,757.34	1,364,927.98
衍生金融负债			
应付票据		17,151,000.00	36,236,121.90
应付账款		65,867,275.37	82,094,504.84
预收款项			1,228,627.59
应付职工薪酬		3,408,098.67	4,992,236.62
应交税费		4,273,196.64	14,834,150.14
应付利息			218,647.92
应付股利			
其他应付款		1,551,103.77	51,797,473.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,267,431.79	340,966,690.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		110,267,431.79	340,966,690.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		602,793,091.11	140,471,392.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,178,858.12	30,178,858.12
未分配利润		138,653,898.80	106,599,458.20
所有者权益合计		871,625,848.03	352,249,709.25
负债和所有者权益总计		981,893,279.82	693,216,400.10

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

**合并利润表**  
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		369,025,635.18	323,946,760.17
其中：营业收入	61	369,025,635.18	323,946,760.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		324,583,763.18	270,487,411.38
其中：营业成本	61	252,322,150.23	211,816,699.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	62	3,998,300.83	1,946,129.30
销售费用	63	19,395,895.06	17,736,231.62
管理费用	64	42,724,713.64	33,265,373.38
财务费用	65	5,180,199.72	2,050,434.03
资产减值损失	66	962,503.70	3,672,543.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	67	-16,757.34	-2,107,483.61
投资收益（损失以“－”号填列）	68	343,295.99	2,039,896.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,768,410.65	53,391,762.07
加：营业外收入	69	562,469.47	324,219.24
其中：非流动资产处置利得		47,399.45	
减：营业外支出	70	425,101.41	334,764.95

其中：非流动资产处置损失		313,555.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,905,778.71	53,381,216.36
减：所得税费用	71	7,411,715.00	8,269,400.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,494,063.71	45,111,816.27
归属于母公司所有者的净利润		36,552,864.42	44,599,543.32
少数股东损益		941,199.29	512,272.95
六、其他综合收益的税后净额		-1,145,388.36	756,277.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-935,336.31	627,238.12
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-935,336.31	627,238.12
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-935,336.31	627,238.12
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-210,052.05	129,039.54
七、综合收益总额		36,348,675.35	45,868,093.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,617,528.11	45,226,781.43
归属于少数股东的综合收益总额		731,147.24	641,312.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.42	0.59
（二）稀释每股收益(元/股)		0.42	0.59

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。

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	289,396,796.00	251,199,171.57
减：营业成本	4	216,088,309.42	178,920,553.84
税金及附加		2,709,604.35	947,514.52
销售费用		6,988,999.09	6,681,315.91
管理费用		23,563,008.64	18,738,792.96
财务费用		3,313,617.31	546,867.00

资产减值损失		357,528.18	2,572,541.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-16,757.34	-2,107,483.61
投资收益（损失以“-”号填列）	5	343,295.99	2,039,896.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,702,267.66	42,723,999.14
加：营业外收入		522,170.00	315,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		100,932.00	172,264.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,123,505.66	42,866,734.79
减：所得税费用		5,069,065.06	5,911,960.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,054,440.60	36,954,774.09
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.37	0.49
（二）稀释每股收益(元/股)		0.37	0.49

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,217,628.49	343,673,579.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,541,660.55	19,447,479.86
收到其他与经营活动有关的现金	73	5,160,118.46	8,191,824.06
经营活动现金流入小计		404,919,407.50	371,312,883.81
购买商品、接受劳务支付的现金		246,838,129.22	200,582,323.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,575,083.65	68,308,882.25
支付的各项税费		42,401,281.22	25,557,867.25
支付其他与经营活动有关的现金	73	55,341,156.96	46,881,964.19
经营活动现金流出小计		403,155,651.05	341,331,037.24
经营活动产生的现金流量净额	74	1,763,756.45	29,981,846.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	19,210,000.00
取得投资收益收到的现金		1,709,985.46	1,857,301.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,724,298.00	
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	73		285,900.00
投资活动现金流入小计		159,434,283.46	21,353,201.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,548,366.80	30,616,558.51
投资支付的现金		370,000,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		380,548,366.80	48,616,558.51
投资活动产生的现金流量净额		-221,114,083.34	-27,263,357.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		504,000,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		104,200,000.00	276,404,240.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	73	7,060,000.00	54,765,000.00

筹资活动现金流入小计		615,260,000.00	331,569,240.00
偿还债务支付的现金		289,294,754.35	266,540,508.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,346,636.08	11,485,595.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	73	25,510,000.00	20,212,560.75
筹资活动现金流出小计		318,151,390.43	298,238,664.65
筹资活动产生的现金流量净额		297,108,609.57	33,330,575.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,775,037.41	4,898,126.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	74	74,983,245.27	40,947,191.24
加：期初现金及现金等价物余额	74	42,207,747.31	36,373,607.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	74	117,190,992.58	77,320,798.45

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

### 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,188,285.75	238,280,025.86
收到的税费返还		27,541,660.55	19,447,479.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,944,700.44	9,221,159.44
经营活动现金流入小计		314,674,646.74	266,948,665.16
购买商品、接受劳务支付的现金		253,567,469.84	199,010,251.77
支付给职工以及为职工支付的现金		11,471,825.81	10,606,733.11
支付的各项税费		20,557,471.67	11,634,137.37
支付其他与经营活动有关的现金		39,493,041.67	32,093,109.74
经营活动现金流出小计		325,089,808.99	253,344,231.99
经营活动产生的现金流量净额		-10,415,162.25	13,604,433.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,675,035.97	1,857,301.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
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			285,900.00
投资活动现金流入小计		159,695,035.97	20,143,201.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,041,010.80	26,482,191.54
投资支付的现金		370,000,000.00	18,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		379,041,010.80	44,482,191.54
投资活动产生的现金流量净额		-219,345,974.83	-24,338,990.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		504,000,000.00	
取得借款收到的现金		104,200,000.00	246,404,240.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,200,000.00	54,765,000.00
筹资活动现金流入小计		702,400,000.00	301,169,240.00
偿还债务支付的现金		282,470,035.00	217,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,449,573.78	10,778,646.06
支付其他与筹资活动有关的现金		112,650,000.00	20,212,560.75
筹资活动现金流出小计		397,569,608.78	248,291,206.81
筹资活动产生的现金流量净额		304,830,391.22	52,878,033.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,599,607.30	3,566,815.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		73,469,646.84	45,710,291.32
加：期初现金及现金等价物余额		32,863,572.74	23,717,341.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,333,219.58	69,427,632.89

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红



合并所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000				128,957,126.58		2,547,485.46		29,818,540.33		135,677,308.43	8,724,475.88	380,724,936.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000				128,957,126.58		2,547,485.46		29,818,540.33		135,677,308.43	8,724,475.88	380,724,936.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				462,321,698.18		-935,336.31				36,552,864.42	731,147.24	523,670,373.53
（一）综合收益总额							-935,336.31				36,552,864.42	731,147.24	36,348,675.35
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				462,321,698.18								487,321,698.18
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				462,321,698.18								487,321,698.18
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				591,278,824.76		1,612,149.15		29,818,540.33		172,230,172.85	9,455,623.12	904,395,310.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				128,914,386.03		110,051.83		22,348,125.49		124,387,732.02	6,253,406.61	357,013,701.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				128,914,386.03		110,051.83		22,348,125.49		124,387,732.02	6,253,406.61	357,013,701.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号					42,740.55		2,437,433.63		7,470,414.84		11,289,576.41	2,471,069.27	23,711,234.70

填列)												
(一) 综合收益总额						2,437,433.63				93,759,991.25	2,513,809.82	98,711,234.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					42,740.55			7,470,414.84	-82,470,414.84	-42,740.55		-75,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,470,414.84	-7,470,414.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-75,000,000.00			-75,000,000.00
4. 其他					42,740.55					-42,740.55		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				128,957,126.58		2,547,485.46	29,818,540.33	135,677,308.43	8,724,475.88		380,724,936.68

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 会计机构负责人：姜小红

**母公司所有者权益变动表**  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				140,471,392.93				30,178,858.12	106,599,458.20	352,249,709.25
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				140,471,392.93				30,178,858.12	106,599,458.20	352,249,709.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00				462,321,698.18					32,054,440.60	519,376,138.78
(一)综合收益总额										32,054,440.60	32,054,440.60
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00				462,321,698.18						487,321,698.18
1.股东投入的普通股	25,000,000.00				462,321,698.18						487,321,698.18
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00				602,793,091.11			30,178,858.12	138,653,898.80	871,625,848.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				140,471,392.93				22,708,443.28	114,365,724.60	352,545,560.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				140,471,392.93				22,708,443.28	114,365,724.60	352,545,560.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,470,414.84	-7,766,266.40	-295,851.56
（一）综合收益总额										74,704,148.44	74,704,148.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,470,414.84	-82,470,414.84	-75,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,470,414.84	-7,470,414.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,000,000.00	-75,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				140,471,392.93				30,178,858.12	106,599,458.20	352,249,709.25

法定代表人：张间芳 主管会计工作负责人：陈卫丽 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前身系浙江康隆达手套有限公司(以下简称“康隆达手套公司”),经浙江省人民政府于2006年12月6日颁发的商外资浙府资绍字(2006)03937号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准后设立。根据康隆达手套公司2011年8月10日第三次股东会决议、2010年9月23日签署的发起人协议书及浙江省商务厅浙商务资函[2011]186号文件的规定,康隆达手套公司以2011年5月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]231号文”核准,公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,500.00万股并于2017年3月13日在上海证券交易所上市。公司已于2017年6月1日在浙江省工商行政管理局完成变更登记,公司注册资本由7,500万变更为10,000万,现持有统一社会信用代码为91330600796466462H的营业执照。

本公司注册地:杭州湾上虞经济技术开发区纬五东路7号。法定代表人:张间芳。

本公司经营范围:研发:手部特种防护产品;设计并提供:细分行业手部防护的解决方案,细分行业手部防护产品从采购到存储、发放、使用统计、回收再利用的一条龙服务方案;生产:手部防护产品;销售:自产产品,生产用纤维、纱线、胶料的批发及进出口;安全和防护知识的策划、推广普及服务。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2017年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江裕康手套有限公司
浙江金昊特种纤维有限公司
康思曼(上海)安防科技有限公司
香港康隆达安全用品有限公司
浙江康隆达特种防护用品研究院
Global Glove and Safety Manufacturing, Inc.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证监会监督委员会《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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

□适用 √不适用

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

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为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**(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相关的调整；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、会计估计变更和会计差错更正》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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 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的可辨认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净资产的差额，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，详见本财务报表附注三(十三)或本财务报表附注三(九)之说明。

#### (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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 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）折合人民币记账。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) 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

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可供出售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。

### (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

易发生日的当期平均汇率折算；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即期汇率折算。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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；2) 所转移金融资产的账面价值。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) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权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；2) 终止确认部分的账面价值。

#### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (5) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (7) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报表附注“五、34 其他”。

### (8) 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (9) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余
------------------	--

	额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	按 1%计提坏账准备
出口退税组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货**

√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、物料和委托加工物资等。

(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，以该存货的公允价值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

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本财务报表附注“五、10 金融工具”。

(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指定。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的联营企业。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) 长期股权投资的投资成本的确定

①同一控制下的合同形成的，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可供出售金融资产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；原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

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，其初始投资成本按照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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

### (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权益法核算下的长投股权投资的处置

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核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### ②成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 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

投资性房地产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。投资性房地产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
投资性房地产	平均年限法	20-40	0-10	2.25-5.00

## 16. 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	年限平均法	20-40	0-10	2.25-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输工具	年限平均法	4-5	0-10	18.00-25.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

(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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%))；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%以上(含90%))；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%以上(含90%))；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 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。

## 18. 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。该项中断如是所构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。当构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。构建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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。

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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**

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
土地使用权	40-50 年	土地使用权证登记使用年限
专利使用权	6 年	预计受益期限
软 件	2-5 年	预计受益期限

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√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。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

### 1. 长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，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附注三(十)；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收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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

#### (1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ① 市价持续 2 年低于账面价值；
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损；
- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

#### (2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 23. 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：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 24. 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。

#### 2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

### (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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

适用 不适用

## 26. 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. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 收入的总确认原则

#### ① 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效

控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### ②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2) 本公司收入的具体确认原则

### 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。

### ②DDP 贸易方式下外销

在满足以下条件时确认收入：根据客户的订单安排，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、提单(运单)；同时，货到客户仓库，经客户提取并验收货物；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可靠地计量。

③一般贸易方式下内销(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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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

### 30. 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、负债与资产负债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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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。

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

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租房承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求，公司拟对政府补助的会计政策进行调整。原在利润表的营业外收入项目列报的政府补助，拟变更为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。	公司第二届董事会第十九次会议审议通过	公司本次会计政策变更是根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉修订通知》的要求，修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。本次会计政策变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。
2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	公司第二届董事会第十九次会议审议通过	根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，公司将按该准则执行，目前公司暂未涉及此类事项。

其他说明

无

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 34. 其他

√适用 □不适用

## 公允价值

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。

## 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	15%, 25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入	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]按 17%的税率计缴，出口货物执行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 17%。

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
康隆达	15%
金昊特纤	15%
裕康手套	25%
手套研究院	25%

济宁康隆达	25%
上海康思曼	25%

美国 GGS 和香港康隆达按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字[2015]31号《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，于2014年10月27日获得编号为GR201433001228的《高新技术企业证书》，有效期为三年。故公司2017年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局的浙科发高[2011]261、262号文，金昊特纤2011年度被认定为高新技术企业；根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2015]36号《关于浙江省2014年第一、二批复审高新技术企业备案的复函》，金昊特纤通过高新技术企业复审，于2014年9月29日获得编号为GF201433000326的《高新技术企业证书》，有效期为三年。故金昊特纤2017年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

## 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	13,265.42	18,441.77
银行存款	117,177,727.16	42,189,305.54
其他货币资金	28,407,000.55	37,116,121.90
合计	145,597,993.13	79,323,869.21
其中：存放在境外的款项总额	2,984,005.14	4,593,498.75

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0	184,000

合计	0	184,000
----	---	---------

## (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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,963,279.21	100	4,628,441.30	5.26	83,334,837.91	73,649,469.51	100	3,894,053.23	5.29	69,755,416.28
合计	87,963,279.21	/	4,628,441.30	/	83,334,837.91	73,649,469.51	/	3,894,053.23	/	69,755,416.28

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	87,248,334.12	4,362,416.66	5.00%
1至2年	304,826.36	60,965.27	20.00%
2至3年	410,118.73	205,059.37	50.00%
合计	87,963,279.21	4,628,441.30	/

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 734,388.07 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

单位名称	期末余额
1. 香港新亚实业有限公司无锡代表处和无锡新亚安全用品有限公司	39,422,641.37
2. Bunzl Processor Distribution LLC	3,274,088.66
3. RITZ SAFETY LLC-FERNANDINA 0377	2,391,822.57
4. West Chester Protective Gear	2,345,914.29
5. Seakko industri A/S	1,982,191.40
合计	49,416,658.29

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**6、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	1,377,809.61	77.98	7,187,659.37	95.59
1 至 2 年	375,517.12	21.25	250,185.35	3.33
2 至 3 年			81,604.28	1.08
3 年以上	13,548.80	0.77		



合计	1,766,875.53	100.00	7,519,449.00	100
----	--------------	--------	--------------	-----

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:

BEIJING LATEX 的预付款项 228,173.92 元未及时结算的原因系此笔费用为公司支付的押金,在与 BEIJING LATEX 交易的过程中一直存在。

(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	账龄
BEIJING LATEX	228,173.92	1-2 年
BDS PPE GROUP CO., LTD.	147,343.20	1-2 年
MEGASAFE	138,739.71	1 年以内
MICHAL GRACE EYSTER	122,955.36	1 年以内
YICHANE CO LTD	108,390.40	1 年以内
合计	745,602.59	/

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	921,250.00	0
合计	921,250.00	0

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 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

其他说明:

适用 不适用

## 9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,024,497.36	100	2,590,660.79	32.28	5,433,836.57	6,616,094.18	100	2,362,545.16	35.71	4,253,549.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,024,497.36	/	2,590,660.79	/	5,433,836.57	6,616,094.18	/	2,362,545.16	/	4,253,549.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	853,710.05	42,685.49	5.00%
1 至 2 年	1,031,218.87	206,243.77	20.00%
2 至 3 年	353,151.21	176,575.61	50.00%
3 年以上	2,165,155.92	2,165,155.92	100.00%
合计	4,403,236.05	2,590,660.79	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 228,115.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

## (4). 其他应收款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
保证金	2,212,393.10	2,131,500.00
备用金	782,147.65	493,652.51
出口退税	3,621,261.31	3,224,753.08
押金	133,460.47	
其他	1,275,234.83	294,490.49
发行费用		471,698.10
合计	8,024,497.36	6,616,094.18

## (5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1. 绍兴市上虞区国家税务局	出口退税款	3,621,261.31	1年以内	45.13	0
2. 绍兴市上虞区国土资源局	土地保证金	2,115,000.00	4-5年	26.36	2,115,000.00
3. 周钢	备用金	62,100.00	1年以内	0.77	3,105
4. 基建部	备用金	50,000.00	1年以内	0.62	2,500
5. 陈伟林	备用金	39,400.00	1年以内	0.49	1,970
合计	/	5,887,761.31	/	73.37	2,122,575

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,071,358.61	1,366,881.39	36,704,477.22	37,971,056.90	1,366,881.39	36,604,175.51

在产品	43,737,033.56	2,929,791.20	40,807,242.36	33,960,964.72	2,929,791.20	31,031,173.52
库存商品	92,031,109.16	5,673,400.94	86,357,708.22	92,467,118.75	5,673,400.94	86,793,717.81
委托加工物资	3,163,952.83	0	3,163,952.83	1,920,191.95	0	1,920,191.95
发出商品	13,091,214.71	0	13,091,214.71	6,246,890.19	0	6,246,890.19
合计	190,094,668.87	9,970,073.53	180,124,595.34	172,566,222.51	9,970,073.53	162,596,148.98

## (2). 存货跌价准备

√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	1,366,881.39					1,366,881.39
在产品	2,929,791.20					2,929,791.20
库存商品	5,673,400.94					5,673,400.94
合计	9,970,073.53					9,970,073.53

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 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	8,723,756.72	6,970,769.07
待摊费用		634,237.63
预付贴现利息		694,950.00
银行理财产品	220,000,000.00	
预付研发费	250,000.00	
预付物管费用	394,786.03	
预付房租费	380,750.79	

合计	229,749,293.54	8,299,956.70
----	----------------	--------------

其他说明  
无

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	2,800,000		2,800,000	2,800,000		2,800,000
按成本计量的	2,800,000		2,800,000	2,800,000		2,800,000
合计	2,800,000		2,800,000	2,800,000		2,800,000

##### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
翎岳智能	2,800,000.00			2,800,000.00					16	0
合计	2,800,000.00			2,800,000.00					/	0

##### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

##### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

##### (1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

##### (2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

##### (3). 本期重分类的持有至到期投资：

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

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
济宁康隆达	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46
小计	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46
合计	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46

其他说明

无

### 18、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	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	409,463.93	409,463.93
2. 本期增加金额	82,385.22	82,385.22
(1) 计提或摊销	82,385.22	82,385.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	491,849.15	491,849.15
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	3,121,536.71	3,121,536.71
2. 期初账面价值	3,203,921.93	3,203,921.93

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、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	207,078,300.31	188,261,515.96	8,358,178.00	19,093,143.25	422,791,137.52
2. 本期增加金额	777,504.28	1,716,179.80	1,141,881.57	1,225,451.44	4,861,017.09
(1) 购置	777,504.28	1,716,179.80	1,141,881.57	1,225,451.44	4,861,017.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,571,502.54	1,783,532.30			10,355,034.84
(1) 处置或报废	8,571,502.54	1,783,532.30			10,355,034.84
4. 期末余额	199,284,302.05	188,194,163.46	9,500,059.57	20,318,594.69	417,297,119.77

二、累计折旧					
1. 期初余额	30,005,777.31	71,525,505.45	4,521,327.35	11,321,926.58	117,374,536.69
2. 本期增加金额	4,292,488.84	5,415,348.19	1,027,191.56	1,315,800.45	12,050,829.04
(1) 计提	4,292,488.84	5,415,348.19	1,027,191.56	1,315,800.45	12,050,829.04
3. 本期减少金额	2,115,904.21	1,120,751.86			3,236,656.07
(1) 处置或报废	2,115,904.21	1,120,751.86			3,236,656.07
4. 期末余额	32,182,361.94	75,820,101.78	5,548,518.91	12,637,727.03	126,188,709.66
三、减值准备					
1. 期初余额		18,204,876.53		1,142,343.70	19,347,220.23
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		18,204,876.53		1,142,343.70	19,347,220.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,101,940.11	94,169,185.15	3,951,540.66	6,538,523.96	271,761,189.88
2. 期初账面价值	177,072,523.00	98,531,133.98	3,836,850.65	6,628,872.97	286,069,380.60

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、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



年产 300 万打特种浸涂胶手套手芯项目工程	25,069,152.00		25,069,152.00	25,069,152.00		25,069,152.00
年产 1050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目工程	8,252,102.37		8,252,102.37	6,039,557.72		6,039,557.72
零星工程	2,331,397.05		2,331,397.05	1,956,440.46		1,956,440.46
待安装设备	453,778.32		453,778.32	453,778.32		453,778.32
合计	36,106,429.74		36,106,429.74	33,518,928.50		33,518,928.50

## (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
年产 1050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目	289,413,100	6,039,557.72	2,212,544.65			8,252,102.37	72.33					募集资金
合计	289,413,100	6,039,557.72	2,212,544.65			8,252,102.37	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用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**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,430,569.00	3,000,000.00	116,218.57	113,546,787.57
2. 本期增加金额		943,396.23	3,264.00	946,660.23
(1) 购置		943,396.23	3,264.00	946,660.23
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	110,430,569.00	3,943,396.23	119,482.57	114,493,447.80
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,899,599.84	3,000,000.00	24,883.64	12,924,483.48
2. 本期增加金额	1,257,220.32		10,557.40	1,267,777.72
(1) 计提	1,257,220.32		10,557.40	1,267,777.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,156,820.16	3,000,000.00	35,441.04	14,192,261.20
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	99,273,748.84	943,396.23	84,041.53	100,301,186.60
2. 期初账面价值	100,530,969.16	0	91,334.93	100,622,304.09

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

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	处置	
美国GGS	4,545,702.69			4,545,702.69
合计	4,545,702.69			4,545,702.69

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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	3,988,116.52	1,897,353.15	881,037.31		5,004,432.36
排污费	967,553.70	2,222,641.51	415,547.08		2,774,648.13
技术服务费	238,683.35		143,210.04		95,473.31
合计	5,194,353.57	4,119,994.66	1,439,794.43		7,874,553.80

其他说明:

无

## 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
资产减值准备	32,409,228.57	6,392,050.43	31,446,724.87	6,093,977.72
内部交易未实现利润	12,509,370.03	1,876,405.50	12,767,890.08	1,915,183.51
公允价值变动	16,757.34	2,513.60	1,364,927.98	204,739.20
合计	44,935,355.94	8,270,969.53	45,579,542.93	8,213,900.43

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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	0	8,270,969.53	0	8,213,900.43

## (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	4,127,167.28	4,127,167.28
可抵扣亏损	3,044,603.97	2,250,542.67
合计	7,171,771.25	6,377,709.95

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	160,978.83	160,978.83	
2019 年度	480,264.81	480,264.81	
2020 年度	1,596,706.55	1,596,706.55	
2021 年度	12,592.48	12,592.48	
2022 年度	794,061.30		
合计	3,044,603.97	2,250,542.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、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		50,000,000.00
保证+抵押借款		128,200,000.00
国内信用证贴现借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	196,200,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(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

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、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
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,757.34	1,364,927.98
合计	16,757.34	1,364,927.98

其他说明：

无

**34、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	27,841,000.00	36,236,121.90
合计	27,841,000.00	36,236,121.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、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	63,705,507.94	72,944,710.92
1-2年	4,185,500.29	4,094,807.44
2-3年	212,235.07	212,235.07
3年以上	1,314,309.68	1,314,309.68
合计	69,417,552.98	78,566,063.11

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√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	1,131,197.51	1,507,556.38
1-2年		636.60
合计	1,131,197.51	1,508,192.98

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	16,706,077.01	64,243,331.00	63,602,815.06	17,346,592.95
二、离职后福利-设定提存计划	973,367.36	4,471,572.28	4,750,851.86	694,087.78
合计	17,679,444.37	68,714,903.28	68,353,666.92	18,040,680.73

## (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	15,961,784.91	58,808,082.00	57,832,923.96	16,936,942.95
二、职工福利费	187,616.00	1,276,661.46	1,464,277.46	0
三、社会保险费	556,676.10	3,686,046.96	3,833,073.06	409,650.00
其中: 医疗保险费	400,830.00	3,226,037.22	3,278,834.72	348,032.50
工伤保险费	105,312.78	231,820.99	309,389.42	27,744.35
生育保险费	50,533.32	228,188.75	244,848.92	33,873.15
四、住房公积金		373,026.35	373,026.35	
五、工会经费和职工教育经费		99,514.23	99,514.23	
合计	16,706,077.01	64,243,331.00	63,602,815.06	17,346,592.95

## (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	945,620.74	4,346,301.21	4,608,419.53	683,502.42
2、失业保险费	27,746.62	125,271.07	142,432.33	10,585.36
合计	973,367.36	4,471,572.28	4,750,851.86	694,087.78

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、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	10,543,446.61	9,101,914.29
企业所得税	4,544,497.99	13,126,165.39
个人所得税	153,486.62	3,078,085.11
城市维护建设税	168,355.93	216,995.81
房产税		999,866.50
教育费附加	101,676.07	131,514.60
地方教育附加	67,434.76	87,676.39
印花税	27,240.82	38,422.76
文化事业建设费		548.80
合计	15,606,138.80	26,781,189.65

其他说明:

无

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,018,147.92
长期借款	168,266.54	85,366.10
合计	168,266.54	1,103,514.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**40、应付股利**适用 不适用**41、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
应付未结算款项	2,562,376.31	4,630,170.08
押金保证金	461,590.67	649,165.00
暂借款	52,602.20	
其他	5,985.60	54,343.41
合计	3,082,554.78	5,333,678.49

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**42、划分为持有待售的负债**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	68,869.36	869,345.39
合计	68,869.36	869,345.39

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况



适用 不适用

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
抵押借款		28,926.32
保证及抵押借款	27,150,113.18	33,945,906.21
合计	27,150,113.18	33,974,832.53

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

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、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**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	75,000,000	25,000,000				25,000,000	100,000,000

其他说明：

经中国证监会“证监许可[2017]231号文”核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,500.00万股并在上交所上市。

**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）	128,957,126.58	462,321,698.18		591,278,824.76
合计	128,957,126.58	462,321,698.18		591,278,824.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公开发行为 2500 万股 A 股股票的股本溢价。

**56、库存股**适用 不适用**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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,547,485.46	-1,145,388.36	0	0	-935,336.31	-210,052.05	1,612,149.15
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,547,485.46	-1,145,388.36	0	0	-935,336.31	-210,052.05	1,612,149.15
其他综合收益合计	2,547,485.46	-1,145,388.36	0	0	-935,336.31	-210,052.05	1,612,149.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 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	29,818,540.33			29,818,540.33
合计	29,818,540.33			29,818,540.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,677,308.43	124,387,732.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	135,677,308.43	124,387,732.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,552,864.42	44,599,543.32
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		60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,230,172.85	108,987,275.34

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

√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	361,218,825.31	248,206,145.99	320,920,383.28	209,717,048.32
其他业务	7,806,809.87	4,116,004.24	3,026,376.89	2,099,650.96
合计	369,025,635.18	252,322,150.23	323,946,760.17	211,816,699.28

### 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	867,094.66	808,095.77
教育费附加	524,180.58	489,229.00
资源税	2,133,930.25	
印花税	122,097.33	
地方教育附加	350,110.71	326,153.25
水利建设基金	887.30	322,651.28
合计	3,998,300.83	1,946,129.30

其他说明：

无

### 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
运输包装费	5,246,151.72	4,702,393.18
佣金	4,540,563.06	4,259,954.63
职工薪酬	6,235,014.54	7,099,623.11
业务招待费	1,860,078.20	474,068.66
业务宣传费	1,353,907.36	936,244.67
其他	160,180.18	263,947.37
合计	19,395,895.06	17,736,231.62

其他说明：

无

### 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
研究开发费	11,274,793.35	9,418,669.02
职工薪酬	15,906,034.49	10,031,416.37

折旧及摊销	6,929,700.27	4,621,973.90
办公费	2,721,829.18	2,522,865.44
税费	3,760.00	1,975,750.98
中介及咨询费	3,299,278.34	1,423,226.41
差旅费	447,416.64	967,504.81
财产保险费	440,173.92	540,232.88
业务招待费	862,370.57	449,977.17
其他	839,356.88	1,313,756.40
合计	42,724,713.64	33,265,373.38

其他说明：

无

## 65、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	3,282,253.72	6,185,567.48
减：利息收入	-654,076.54	-1,239,634.47
汇兑损益	2,046,815.07	-3,412,142.99
其他	505,207.47	516,644.01
合计	5,180,199.72	2,050,434.03

其他说明：

无

## 66、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、坏账损失	962,503.70	-835,946.18
二、存货跌价损失		4,508,489.95
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	962,503.70	3,672,543.77

其他说明：

无

**67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-16,757.34	-2,107,483.61
合计	-16,757.34	-2,107,483.61

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-278,675.64	-173,404.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,342,893.18	2,210,452.02
交易性金融负债收益	1,364,927.98	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,599,936.83	
其他		2,849.31
合计	343,295.99	2,039,896.89

其他说明：

无

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,399.45		47,399.45
其中：固定资产处置利得	47,399.45		47,399.45
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	515,070.00	324,000.00	515,070.00
其他	0.02	219.24	0.02
合计	562,469.47	324,219.24	562,469.47

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度自主创新奖励、国家级高新技术企业认定奖励		233,000.00	与收益有关
工贸经济先进集体		52,000.00	与收益有关
节能减排先进企业		30,000.00	与收益有关
2014 年度自主创新奖励		9,000.00	与收益有关
2015 年度外经贸兑现奖励补助奖金	353,070.00		与收益有关
2016 年度优秀成长型企业	10,000.00		与收益有关
省发明专利补贴	6,000.00		与收益有关
2016 年度工贸经济先进集体	46,000.00		与收益有关
2016 年优秀外商投资企业	80,000.00		与收益有关
2016 上虞区科技奖	20,000.00		与收益有关
合计	515,070.00	324,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**70、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
非流动资产处置损失合计	313,555.73		313,555.73
其中：固定资产处置损失	313,555.73		313,555.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	150,000.00	100,000.00
其他	11,545.68	184,764.95	11,545.68
合计	425,101.41	334,764.95	425,101.41



其他说明：

无

## 71、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	7,468,784.10	7,859,858.26
递延所得税费用	-57,069.10	409,541.83
合计	7,411,715.00	8,269,400.09

### (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	44,905,778.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,735,866.81
子公司适用不同税率的影响	966,373.54
调整以前期间所得税的影响	-6,668.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-605,078.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,729.17
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	341,950.56
所得税费用	7,411,715.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”的披露。

## 73、现金流量表项目

### (1) 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
收回银行承兑汇票保证金		3,980,000.00
政府补助	515,070.00	324,000.00
银行存款利息收入	592,865.71	953,734.47
收回其他保证金	1,466,310.00	2,378,977.12
收到非关联方往来款	1,471,868.10	
收到代收职工餐费等	1,114,004.65	

其 他		555,112.47
合计	5,160,118.46	8,191,824.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	50,343,619.39	27,174,017.40
支付银行承兑汇票保证金		14,625,000.00
支付关联方款		4,150,000.00
支付非关联方款	2,606,815.14	
支付其他保证金	1,009,310.00	
支付代收职工餐费	1,278,141.87	
其 他	103,270.56	932,946.79
合计	55,341,156.96	46,881,964.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 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
收到资金拆借利息		285,900.00
合计		285,900.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 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
解除质押的定期存款、保证金	7,060,000.00	54,765,000.00
合计	7,060,000.00	54,765,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 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	7,060,000.00	20,212,560.75
支付发行费用	18,450,000.00	
合计	25,510,000.00	20,212,560.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,494,063.71	45,111,816.27
加：资产减值准备	696,384.23	3,672,543.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,133,214.26	11,866,111.36
无形资产摊销	1,267,777.72	1,262,390.22
长期待摊费用摊销	1,439,794.43	809,449.84
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）	266,156.28	
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）	16,757.34	2,107,483.61
财务费用（收益以“-”号填列）	5,329,068.79	2,487,524.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-343,295.99	-2,039,896.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,069.10	409,541.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,528,446.36	-19,079,464.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,135,346.47	-3,795,708.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,168,380.55	-12,829,944.58
其他	82,385.22	
经营活动产生的现金流量净额	1,763,756.45	29,981,846.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	117,190,992.58	77,320,798.45
减：现金的期初余额	42,207,747.31	36,373,607.21
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	74,983,245.27	40,947,191.24

## (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	117,190,992.58	42,207,747.31
其中：库存现金	13,265.42	18,441.77
可随时用于支付的银行存款	117,177,727.16	42,189,305.54
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	117,190,992.58	42,207,747.31
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、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

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,407,000.55	开具信用证和银行承兑汇票
固定资产	54,868,593.53	开具信用证
无形资产	25,456,717.63	开具信用证

合计	108,732,311.7	/
----	---------------	---

其他说明：

无

## 77、 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	6,968,016.71	6.7744	47,204,132.40
欧元	0.92	7.7496	7.13
日元	11,782,336.00	0.06049	712,654.59
英镑	0.64	8.8144	5.64
应收账款			
其中：美元	9,722,360.95	6.7744	65,863,162.00
长期借款			
其中：美元	4,007,751.71	6.7744	27,150,113.18
应付账款			
美元	2,227,208.81	6.7744	15,088,003.39
应付职工薪酬			
美元	438,758.44	6.7744	2,972,325.18
一年内到期的非流动负债			
美元	10,166.12	6.7744	68,869.36

其他说明：

无

### (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

美国 GGS 的主要经营地位于美国，记账本位币是美元，以主要经营活动地域和所受风险影响为选择依据。

## 78、 套期

适用 不适用

## 79、 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

详见“七、69 营业外收入”

**80、其他**

适用 不适用

**八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港康隆达	香港	香港	批发和零售业	100.00		投资设立
裕康手套	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		投资设立
上海康思曼	上海	上海	批发和零售业	51.00		投资设立
金昊特纤	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		同一控制下企业合并
美国 GGS	美国明尼苏达州	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
手套研究院	浙江上虞	浙江上虞	非盈利社会组织	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：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
上海康思曼	49.00	281,924.84	0	2,019,666.08
美国 GGS	23.33	659,274.45	0	7,435,957.04

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: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
上海康思曼	5,986,659.29	2,861,815.85	8,848,475.14	4,726,707.64	0	4,726,707.64	6,029,822.18	2,863,118.83	8,892,941.01	5,346,530.32	0	5,346,530.32
美国 GGS	83,434,744.47	15,367,124.96	98,801,869.43	39,778,815.66	27,150,113.18	66,928,928.84	84,077,713.09	21,545,880.38	105,623,593.47	41,701,334.30	33,974,832.53	75,676,166.83

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
上海康思曼	8,851,219.31	575,356.81	575,356.81	750,169.66	8,352,629.20	541,439.84	541,439.84	-4,519,138.58
美国 GGS	96,635,611.87	2,825,865.61	2,743,148.81	5,103,652.97	86,272,803.76	1,301,524.38	1,301,524.38	-1,176,973.96

其他说明:

无

## (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

### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
济宁康宁 隆达	山东济宁	山东济宁	制造业	49		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	济宁康隆达	济宁康隆达
流动资产	1,054,036.15	249,775.21
非流动资产	19,071,024.52	19,934,587.47
资产合计	20,125,060.67	20,184,362.68
流动负债	7,077,733.19	6,949,309.41
非流动负债	6,500,000.00	6,119,000.00
负债合计	13,577,733.19	13,068,309.41
少数股东权益	3,208,190.46	3,486,866.10
归属于母公司股东权益	3,339,137.02	3,629,187.17
按持股比例计算的净资产份额	3,208,190.46	3,486,866.10
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,208,190.46	3,486,866.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入	0	0
净利润	-568,725.79	-353,886.62
终止经营的净利润		
其他综合收益	0	0
综合收益总额	-568,725.79	-353,886.62
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司及其子公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及其子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 市场风险

##### 1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除出口业务以美元、少量港币结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2017年6月30日，除下表所述资产为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末数(美元)	期末数(日元)	期末数(欧元)	期末数(英镑)
货币资金	6,968,016.71	11,782,336.00	0.92	0.64
应收账款	9,722,360.95			
预付款项	199,241.61			
长期借款	4,007,751.71			
应付账款	2,227,208.81			
预收账款	36,294.20			
应付职工薪酬	438,758.44			
应交税费	31,391.75			
应付利息	24,838.59			
一年内到期的非流动负债	10,166.12			

##### 2. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (二) 信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (三) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(五) 交易性金融负债		16,757.34		16,757.34
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		16,757.34		16,757.34
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		16,757.34		16,757.34

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

公司持有的衍生金融负债 16757.34 元，为公司与外销客户签订的销售订单中，对交割美元进行汇率锁定，期末公允价值参照资产负债表日银行对外提供的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

**9、其他**

适用 不适用

**十二、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	制造业	811.9708	36.48	36.48

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：

本公司实际控制人为张间芳、张惠莉夫妇及其子张家地，其通过东大针织、东大控股、裕康投资合计控制公司 62.73% 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

适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

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
东大控股	其他
绍兴上虞东大市政工程有限公司	其他
荣芳印刷厂	其他
兴灿手套厂	其他
朱朝政	其他
飞晖贸易	其他
Craig S. Wagner	其他
俞伟	其他
富通国际	其他
上海盛倩纺织科技有限公司	其他
上海济裕	其他
上海协安贸易发展有限公司	其他

其他说明

无

**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	上期发生额
上海济裕	原材料	7,288,933.17	6,039,326.52
富通国际	原材料	4,279,114.87	4,104,847.33
荣芳印刷厂	采购印刷品等	2,724.47	47,836.48
兴灿手套厂	加工费	176,824.67	182,742.25

出售商品/提供劳务情况表

√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	上期发生额
上海济裕	成品	8,136,985.87	7,894,117.26
飞晖贸易	成品	3,316,665.51	4,261,743.06

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

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	183.90	150.61

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	飞晖贸易	720,507.03	36,025.35	1,000,733.84	50,036.69
预付账款	荣芳印刷厂	9,298.40		12,486.03	

## (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	富通国际	2,691,812.61	699,680.95
应付账款	上海盛倩纺织科技有限公司	1,538.60	1,538.6
应付账款	兴灿手套厂	33,040.18	30,181.32

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用



**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、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

**十六、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、 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**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,914,849.60	100	2,019,233.52	2.30	85,895,616.08	75,436,041.94	100	1,890,994.45	2.51	73,545,047.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	87,914,849.60	/	2,019,233.52	/	85,895,616.08	75,436,041.94	/	1,890,994.45	/	73,545,047.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	27,939,082.28	1,396,954.11	5.00
合计	27,939,082.28	1,396,954.11	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	62,227,941.13	622,279.41	1.00
小计	62,227,941.13	622,279.41	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 128,239.07 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
(1) 香港康隆达安全用品有限公司	58,641,907.78	65.00	1 年以内
(2) 无锡新亚安全用品有限公司.	15,134,045.86	17.21	1 年以内
(3) 康思曼(上海)安防科技有限公司	2,865,526.32	3.26	1 年以内
(4) MAPA SAS	1,661,673.27	1.89	1 年以内
(5) 意大利塞弗特	1,530,011.79	1.74	1 年以内
小计	66,660,402.77	88.37	

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,474,117.66	100.00	2,554,632.85	30.15	5,919,484.81	7,526,570.68	100.00	2,325,343.74	30.90	5,201,226.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,474,117.66	/	2,554,632.85	/	5,919,484.81	7,526,570.68	/	2,325,343.74	/	5,201,226.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	692,021.41	34,601.07	5.00
1至2年	-700,075.16	0	20.00
2至3年	770,556.48	385,278.24	50.00
3年以上	2,115,000.00	2,115,000.00	100.00
合计	2,877,502.73	2,534,879.31	74.82

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,975,353.62	19,753.54	1.00
出口退税组合	3,621,261.31		
小计	5,596,614.93	19,753.54	1.00

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 229,289.11 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,883.20

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上虞市金泉纺织有限公司	应收代垫水电费	200,883.20	对方无力偿还	不适用	否
合计	/	200,883.20	/	/	/

其他应收款核销说明:

适用 不适用

## (4). 其他应收款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
保证金	2,212,393.10	2,131,500.00
备用金	503,324.91	194,129.01
出口退税	3,621,261.31	3,224,753.08
其他	793,677.87	294,490.49
押金	133,460.47	
发行费用		471,698.10
合计	7,264,117.66	6,316,570.68

## (5). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市上虞区国家税务局	出口退税	3,621,261.31	1 年以内	42.73	0
绍兴市上虞区国土资源局	土地保证金	2,115,000.00	3 年以上	24.96	2,115,000.00

康思曼（上海） 安防科技有限 公司	销售款	1,210,000.00	1 年以内	14.28	12,100.00
浙江裕康手套 有限公司	电费	765,353.62	1 年以内	9.03	7,653.54
周钢	备用金	62,100.00	1 年以内	0.73	3,105.00
合计	/	7,773,714.93	/	91.73	2,137,858.54

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：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	85,445,682.21		85,445,682.21	85,445,682.21		85,445,682.21
对联营、合营企业 投资	3,208,190.46		3,208,190.46	3,486,866.10		3,486,866.10
合计	88,653,872.67		88,653,872.67	88,932,548.31		88,932,548.31

## (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
Global Glove and Safety Manufacturing, Inc.	18,457,165.11			18,457,165.11		
浙江金昊特种纤 维有限公司	37,672,532.10			37,672,532.10		
浙江裕康手套有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

香港康隆达安全用品有限公司	12,275,985.00			12,275,985.00		
浙江康隆达特种防护用品研究院	5,000,000.00			5,000,000.00		
康思曼(上海)安防科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
合计	85,445,682.21			85,445,682.21		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
济宁康隆达	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46	
小计	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46	
合计	3,486,866.10			-278,675.64						3,208,190.46	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√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	283,985,916.28	213,086,501.07	248,714,706.42	176,948,622.28
其他业务	5,410,879.72	3,001,808.35	2,484,465.15	1,971,931.56
合计	289,396,796.00	216,088,309.42	251,199,171.57	178,920,553.84

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
权益法核算的长期股权投资收益	-278,675.64	-173,404.44



衍生金融工具持有期间取得的投资收益	621,971.63	2,210,452.02
其他		2,849.31
合计	343,295.99	2,039,896.89

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-266,156.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	515,070.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	326,538.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
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	-111,545.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-41,199.01	
少数股东权益影响额	-367.49	
合计	422,340.21	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	5.89	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.41	0.41

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

董事长：张间芳

董事会批准报送日期：2017-08-25

### 修订信息

适用 不适用