(上接D71版) (1)房屋及建筑物基建工程

平世:万元			
项目	2023年末	2022年末	2021年末
累计投入	107,042.76	86,689.74	50,758.64
预算金额	100,000.00	100,000.00	76,122.73
期末累计投入占预算比例	107.04%	86.69%	66.68%
工程进度	90.00%	86.69%	66.68%
[注]越南安防项目累计投入=	在建工程本期增加+期	末工程物资-期初工程	物资

由上表,2021-2022年期末累计投入占预算比例与工程进度一致,2023年末工程进度小于累计投 上布質比例主要系43T,130T银炉的大部分设备已经到货领用并入账,公司考虑到现阶段生产产能

700.61 万元。 综上,公司越南安防项目期末在建工程金额较大主要系项目投资额大、受国内外相关管控措施影 响及主要集成性生产线设备安装调试复杂。周期较长、导致期末在建工程较大,具有合理性,不存在项 目部分达到预定可使用状态未及时转固的情况。 (二)列示本期在建项目交易金额前十名供应商情况、包括名称、交易内容、交易金额及结算情况、 是否为实肤方及潜在关键方等,说明是否存在资金通过在建项目流向挖股股东或其他关联方的情况。 2023年度,越南安防项目在建工程投入 20,904.58 万元(不含工程物营),主要为土建工程、建筑材料及生产设备等,公司购建的在建工程均为公司生产经营所需,相关的供应商均为非关联方、公司不 存在资金通过在建项目流向挖股股东或其他关联方的情况。具体的前十名体的商的交易情况如下。

序号	供应商名称	交易内容	交易金额	结算情况	是否为关联方 及潜在关联方
1	广西建工集团第五建筑工程有限 责任公司(越南)	厂房、宿舍等土建工 程	6,821.00	部分结算	否
2	南通林赛尔智能装备有限公司	劳保手套生产线设备	1,764.74	部分结算	否
3	浙江银吴贸易有限公司	生产线设备及配件	1,010.73	己结算	否
4	CÔNG TY CÓ PHÀN THÀNH AN (越南成安股份公司)	厂房及零星土建工程	895.85	部分结算	否
5	江西新蓝环境工程有限公司	生物质锅炉设备	713.46	部分结算	否
6	CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN CHI DƯỚNG VƯỚNG (越南芝杨王有限责任公司)	设备安装、零星施工	689.76	部分结算	否
7	CÔNG TY CÓ PHẨN TẬP ĐOÀN QUỐC TÉ BAT VIỆT NAM (越南BAT国际集团股份公司)	消防工程	619.00	己结算	否
8	南通韩轩精密技术有限公司	劳保手模	586.39	部分结算	否
9	浙江睿丰智能科技有限公司	编织机	554.77	部分结算	否
10	衡水宇洪玻璃钢有限公司	劳保手套生产线设备	527.72	部分结算	否
	会计		14,183,42		

年份	采购金额	支付款项	应付账款余额
2021年度	2,397.80	2,700.00	-302.20
2022年度	6,526.04	928.70	5,295.14
2023年度	294.61	1,161.80	4,427.95
合计	9,218,45	4,790.50	4,427,95

样本进行替代测试。
(4)对场外在建工程实施现场成点、检查在建工程施工进展、工程物资数量状况等、特别关注是否存在停工等异常情况、并关注是否存在已达到预定可使用状态而未转人固定资产情形:
(5)对主要供应商进行访谈。了解交易的真实性、采购款结算、与取能达及其控股股东、实际控制人告存在关联关系、以及是否存在将来购款回流至职能达及其连股股东、实际控制人合存在关联关系、以及是否存在将来购款回流至职能达及其连股股东、实际控制人等情形:
(6)对管理层进行访谈。了解境外在建工程施工进展、结转固定资产的判断及生产经营情况,评价是否存在就值及结转固定资产的及时性;
(7)获收公司出具的关于公司资金不存在通过对外投资活动施向公司控股股东及其关联方的说明)公司控股股股东、实际控制人出具的《承诺图》,承诺不存在任何形式占用取储达资金的情形。
2、核查结论

5、关于对外投资 年报披露。报告期末公司其他权益工具投资余额9500万元,均为对SuayChin的投资。公司2022 年、2023年年报均显示。公司全资子公司泰安欣昌持有SuayChin51%股权,由于其尚未完成董事会改组、公司未能对其形成控制。前期公告显示,公司通过SuayChin间接拥有非洲马星Bougouni 锂辉石矿项目的权益。 请公司(1)认为专地需求人。《1) 项目的权益。请公司:(1)补充披露对SuayChin董事会改组事项的最新进展,说明截至2023年末尚未完成董事会改组、长期未能形成控制的原因及合理性;(2)结合 SuayChin 的设立目的,股权结构 经营活动,决策 机制及合同安排等,说明2023年末未将suayChin纳入合并很表范围是否符合企业会计准则第33号一合并财务报表》相关规定,说明2022年度和2023年度合并范围的确定是否有误;(3)补充披露非洲马里 Bougoun 锂辉石矿 应目情况。包括产能建设规划,资本开文情况、目前建设进度等,并结合上述情况分析公司持有的SuayChin 投资是否发生减值。请年审会计师发表意见。

委派。"
自2022年7月起,公司与KODAL管理层进行了多次就关于投资开发 Bougouni 锂辉石矿项目计划进行键商。但双方在 KODAL股份定增价格、锂辉石矿项目建设周期等重要方面一直未能达成一致意见。同时,KODAL与海南市"业长H601969)治该开发 Bougouni 锂辉石矿项目的合作事宜,基于上述情形、Suay Chin 少数股东认为公司后蒙参与 Bougouni 锂辉石矿项目开发存在不确定性,因此将 Suay Chin 董事会改组工作搁置,具有合理性。

Chn重单会改理工作阀直,具有合理性。 (二)结合 SuayChin 的设立目的,股权结构,经营活动,决策机制及合同安排等,说明2023年末未 将SuayChin 纳人合并报表范围是否符合《企业会计准则第33号——合并财务报表》相关规定,说明 2022年度和2023年度合并范围的确定是否有误; 1.SuayChin 的设立目的,最权结构。经营活动,决策机制及合同安排等情况

1.SuayChin 的设立目的、股权结构、经营活动,决策机制及合同安排等情况。 Suay Chin 是一家根据新加坡法律合法设立并有效存续的有限公司,于2017年1月19日由自然人 股东胡艳霞出资设立,注册资本为1,000.00新元。 Suay Chin 为股权投资型企业,目前除了持有的KODAL公司股份外,并未持有其他主体的股权,也 未在其他城进开展相关业务活动。 2022年6月18日,Suay Chin 的股东胡艳霞将其持有的51.00%股权转让给秦安欣昌,并于2022年6

2002年5月3日 月2日 日完成交割并办理了变更登记。 截至 2023年12月31日, Suay Chin 股权结构如下: 单位:新元

股东名称		出资额		持股比例	
泰安欣昌		510.00		51.00%	
胡艳霞		490.00		49.00%	
合计		1,000.00		100.00%	
(1)股东会决策标		及东会、董事会决策	机制条款	规定如下:	
股东会决策机制 条款		具体穿	条款内容		
第47条	(2)除牛度股东大会外,所有股东大会以称为特别股东大会。				
第48条	(1)以下人士可要求召开特别股东大会 (a)任何董邦·在其认为合适的时候; (b)该法规定的任何征用者。 (2)根据第(1)款提出要求后,必须召开特别股东大会。				
(1)在 提下 第49条	(1)在符合法案中有关特别决议的规定和有权从公司收到股东火金通知的人之间的任何协议的提下,必须向有权从公司收到股东火金通知的人是出任何股东火金的第0-14天的通知(不包括) 达成视为选达通知的日期,但包括发出通知的日期)。 (2)股东大金的通知及列识判以下内容: (a)召开火金的地点; (b)大金的日期标间。 (c)如果是要在股东大金上处理的特别事务,该事务的一般性质。				
第50条	(1)	在特别股东大会上外西	里的所有事事务都是朱 布股息; 计师报告 以取代退任	务都是特别事务。 特别事务,但以下情况除外: 和董事声明; 董事:	
(2)董事会决策标	L制条款				
董事会决策机制 条款		具体穿	条款内容		
第77条 (2)直	(1)2 医事可以行使公司的所	公司的业务由董事管理 所有权力,但法案或本章	E,或在其指 章程要求公	信导或监督下管理。 公司在股东大会上行使的任何权力除外。	

第50条	(2)在年度股东大金上处理的所有事务都是希别串务。但以下情况除外; (a)直布股息; (b)审议财务报表。审计师报告和董事声明; (e)选举董事以取代退任董事; (d)委任和确定审计员的薪酬。				
(2)董事会	央策机制条款				
董事会决策机制 条款	具体条款内容				
第77条	(1)公司的业务由董事管理,或在其指导或监督下管理。 (2)董事可以行使公司的所有权力,但法案或本章程要求公司在股东大会上行使的任何权力除外。				
第78条	在不限制第77条的一般性的情况下。董事可以行使公司的所有权力,为公司或任何第三方的任何 债务、责任或义务采取以下两有或任何措施: (b)抵押或质押其企业。财产和未调用的资本,或企业、财产和未调用的资本的任何部分; (c)发行债券和其他证券,不论是直接的法是作为担保。				
第79条	董事可以行使公司关于在新加坡以外使用的任何正式印章和在新加坡以外任何地方保存的债券 持有人分册的所有权力。				
第80条	(1) 董事可不时通过授权书委任任何公司,商号,有限责任合伙企业或个人或团体(无论由董事直接或问接提名),在董事以为合适的郭顺和任何条件的限制下、作为公司的代理人,拥有权力,授权到施分年、和企业、任政、全部、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、				
第81条	所有支票、本票、汇票、汇票和其他流通票据,以及支付给公司的所有款项的收据,必须由任何两名 董事或以董事不时决定的其他方式签署、提取、接受、背书或以其他方式执行(视情况而定)。				
第82条	(1)董事必须使所有下列事项的会议记录得以形成; (a)对从事公司事务管理约官总的所有任命; (b)出除公司所有会议的董事和原节的姓名; (c)公司和董事的所有会议的所有程序。 (c)公司和董事的所有会议的所有程序。 (2)第(1)款中提到的会议记定必须曲举行设施严格会议的主席或下一次会议的主席签署。				

从上述股东会决策机制条款判断,公司无法单方面主导Suay Chin股东会决议:从董事会决策机

况; (6)查阅解除包销协议主要条款情况,了解终止金支付进展情况; (7)分析判断公司对Suay Chin投资会计处理的合规性,以及期末是否存在减值迹象。

資地配。前中軍会计师发表意见。 一、公司回复 (一)结合日均货币资金余额及利率情况,分析和息收人和货币资金规模是否匹配; 2023年度,公司日均货币资金余额36,644,98万元,经测算利息收入345,61万元,与账而利息收入 388,06万元差异12,45万元,差异金额较小,公司利息收入与货币资金规模相匹配。具体测算匹配计算表如下;

F-4X-XII   1						
单位:万元						
项目	日均货币资金余额	平均利率[注]	測算利息收入	账面利息收入	差异	
库存现金	1.28	-	-	-	-	
银行存款	24,876.32	0.50%	124.38	126.94	-2.56	
其他货币资金	11,767.38	1.88%	221.23	231.12	-9.89	
合计	36,644.98	0.94%	345.61	358.06	-12.45	
[注]按照公司账户存款利率平均计算						
(一)补充披露1	台市资金受限具体的	書况, 说明是否?	左在其他港在的限	制性安排, 是否存	在质押货币	

一一小TCKK来 UUXEX NUXEX NU 截至2023年12月31日,公司受限货币资金17,885.74万元,其中;银行承兑汇票保证金及其孳息 3,089.51万元、借款保证金及其孳息11,631.41万元、信用证保证金1,500万元、远期外汇及期权交易保

证金 1,004.82 万元。 除上述按露受限的货币资金,不存在其他潜在的限制性安排,不存在质押存单为控股股东或其他 关联方提供担保,不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户以及货币资金被他方实际使用的

[同7]。 (三)补充披露"收到其他与筹资活动有关的现金"和"偿还债务支付的现金"的主要内容,说明较 上期发生明显变化的原因及合理性,说明相关现金流量变动与长短期借款期末余额变动是否匹配。 的《文王·尹惠·文记印原以及(百)宪注,说明州已天鬼迹加重奖邓与"大起期借款明末余额变观是台匹配。 1、批章]其他-海等资活动有关的观象的主要内容及较上财发生明显变化的原因及合理性 2023年度收到其他与筹资活动有关的现象74,500.48 万元,较上期减少40,434.88 万元,具体内容

X 3Z 49 1 H U L X L 1 ' :			
单位:万元			
项目	2023年度	2022年度	变动额
收到合并内承兑汇票、国内信用证等贴现款	21,503.12	21,474.68	28.44
收到关联方借款	43,375.00	75,802.32	-32,427.32
收到非关联方借款	-	3,800.00	-3,800.00
收到售后回租融资款	1,294.01	12,300.00	-11,005.99
解除质押的定期存款、保证金	3,967.96	1,107.59	2,860.37
收到员工持股计划款	2,351.35	470.27	1,881.08
收到本外币互换融资款	2,009.04	-	2,009.04
合计	74,500.48	114,954.86	-40,454.38

借贷金减少所致, 问天联力挤入贷金及受罚情况如卜:					
单位:万元					
单位名称	2023年度	2022年度	变动额		
绍兴上虞东大针织有限公司	37,685.00	54,577.96	-16,892.96		
浙江慧元贸易股份有限公司	-	10,106.73	-10,106.73		
浙江为诚贸易股份有限公司	5,690.00	10,126.29	-4,436.29		
江西天成锂业有限公司	-	991.34[注]	-991.34		
合计	43,375.00	75,802.32	-32,427.32		
[注]系江西天成锂业有限公司纳入台	今并前(2022年1-8月	1),江西协成锂业有	限公司向其的资金拆		

(2)收到非关联方借款减少3,800.00万元,系本年度未向宣春亿源锂咨询中心(有限合伙)、浙江银吴贸易有限公司拆借资金所致,向非关联方拆人资金及变动情况如下:

2023年度 2022年度

宜春亿源锂咨询中心(有限合伙)	_	2,800.00	-2,800.00
浙江银昊贸易有限公司	-	1,000.00	-1,000.00
合计	-	3,800.00	-3,800.00
(3)收到售后回租融资款减少11,005	动情况如下:		
单位:万元			
单位名称	2023年度	2022年度	变动额
远东国际融资租赁有限公司	1,294.01	3,300.00	-2,005.99
浙江浙银金融租赁股份有限公司	-	6,000.00	-6,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	-	3,000.00	-3,000.00
合计	1,294.01	12,300.00	-11,005.99
综上,本年度收到其他与筹资活动有			
借款及收到售后回租融资款减少所致;	公司根据日常经营、技	殳资资金需求进行筹	资安排,本年度投资

活动支付资金较上年度大幅厂内较; 法与原始日帝经舍, 没负责金品从近月季两安活。 产度区负活动支付资金较上年度大幅厂师, 投资活动产生的现金流量争额争流出03,242.8万元被少44,707.60万元,由于投资活动资金需求减少,相应的筹资活动介重下降,具有合理性。

3年55亿40月7月7日,1941日至18日。 2、偿还债务支付的现金的主要内容及较上期发生明显变化的原因及合理性 2023年度偿还债务支付的现金144,855,93万元,较上期增加59,103.74万元,具体内容及变动情况

	单位:万元			
	项目	2023年度	2022年度	变动额
	短期借款	122,407.19	69,484.01	52,923.18
	长期借款(含一年内到期长期借款)	22,448.74	16,268.18	6,180.56
	合计	144,855.93	85,752.19	59,103.74
	由上表,2023年偿还债务支付的现	日金较上年增加系公司	引根据日常经营、投资	资金需求进行筹资安
į	排,本年度投资活动支付资金较上年原	定大幅下降,投资活动	b产生的现金流量净率	预净流出 18,616.68 万
	元,较上期投资活动产生的现金流量高	种额净流出 63,324.28	万元减少44,707.60万	元,由于投资活动资
	金需求减少,公司增加向银行偿还借款	金额,具有合理性。		

3、相关现金流量变动与长短期借款期未余额变动具有匹配性。 2023年度,与筹资相关现金流量变动与长短期借款期末余额变动具有匹配性。

项目	期初数	本期	本期增加		減少	期末数
坝日	391Y/JXX	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	州不致
短期借款	107,526.51	119,236.13	7,203.64	127,806.81	8,654.51	97,504.96
长期借款(含一年内 到期长期借款)	38,411.81	27,935.02	21.79	22,448.74	-	43,919.88
合计	145,938,32	147,171,15	7,225.43	150,255.55	8,654.51	141,424.84

单位:万元

位:万元 単位:万元						
	项目	现金变动	非现金变动			
	偿还银行借款本金	144,855.93	-			
	支付银行借款利息	5,399.62	-			
	合并范围内承兑汇票、国内信用证贴现款到期	-	8,654.51			
	△;+	150 255 55	8 654 51			

	合并范围内承兑汇票、国内信用证贴现款到期	-	8,654.51		
	合计	8,654.51			
	二、年审会计师核查情况				
1、针对上述情况,我们主要执行了如下核查程序:					
	(1)了解、评价并测试货币资金循环相关的内部控制设计及运行的有效性;				
	(2) 对期土库左项人执行项人股内积度 机木人业上规项人收土门县 经本原经经过且不文人 )				

(1) 「解、评价于测试货价资金槽补相关的闪制宏制设计及至行的有效性;
(2) 对斯末库存现金放行现金监监程序,抽金企业、额职金使文记录、检查原始凭证是否并会。记账凭证与原始凭证是否相符,张务处理是否正确,是否记录于恰当的会计期间等项内容;
(3) 拆败条件存款金额归租金,以及林川北是否正确,并与总账数和日记账台计数核对是否相符;
(3) 拆取各账户银行对账单、流水、共与银行日记账按对相符;
(4) 获取各账户银行对账单、流水、共与银行日记账按对相符;
(5) 检查定期存款,检查银行存单,检查是否与账面记录金额一致,是否被质押或限制使用,存单是否分公司所拥有,对已质押的定期存款。检查定期存单,并与相应的质押台间核对;
(6) 银行存款检查;1) 和谐查大额银行系》较完成原始凭证记录一致,账务处理是否正确,是否记录于恰当的给凭证记是否相符,记账的往来单位是否与原始凭证记录一致,账务处理是否正确,是否记录于恰当的给关证明是否相符,记账的往来单位是否与原始凭证记录一致,账多处理是否正确,是否记录于恰当的给关证明是不相称,以多升限、财务人账的情况。查明是否存在异常情况;
(7) 其他货币资金检查。检查保证金与相关债务的比例和合同约定是否一致,关注是否存在有保证金发生,而公司账面无对应的保证事项的情形。

(8)对各项银行存款、其他员们负金、存款利率、首款、应付票据、担保信息与金融机构任来等信息进行函证; (9)获取企业信用报告,检查分析公司与银行之间往来的完整性,包括核对各公司是否已完整披露了对外担保信息; 对外国际信息; (10)获取公司控股股东、实际控制人出具的《承诺函》,承诺不存在任何形式占用康隆达资金的情

形。
 2、核查结论
 2、核查结论
 3. 核查结论
 3. 核查结论
 3. 经国利息收入与货币资金规模匹配.未发现公司存在其他潜在的限制性安排,未发现质押存单为控限股东或其他关联方提供担保, 控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况、货币资金被他方实际使用的情况, 收到其他与筹资活动有关的现金。偿还债务支付的现金较上期发生明显变化具有合理性。相关现金流量变动与长短期借款期未余额变动具有匹配性。

《于其他应收款 股披露,报告期末公司其他应收款账面余额 4828.48 万元,其他应收款坏账准备期末余额 3520.35万元,报告期内公司共产应应收款组组济创业26.750万元,共应应收款少规证目对不示的 3520.35万元,报告期内公司,提自地应收款环帐损失2040,91万元。 请公司;(1)补充披露报告期末其他应收款主要款项的交易背景,形成原因,形成时间及金额、欠款方、是否为关联方或持在关联方,与公司关联方是否存在业务或资金往来、资信情况、款项未结算的 原因,环账金额等,该明是否存在资金占用或违规财务货助的情形。(2)结合其他应收款环账准备单项 计提的判断标准、计提比例的确定依据、相关欠款方信用风险的变化时点及原因等,说明坏账准备计提的点、金额是否合理。请年审会计师发表意见。

一公司四夏 (一)补充披露报告期末其他成败款主要款项的交易背景,形成原因,形成时间及金额,欠款方、是 否为关联方或潜在关联方,与公司关联方是否存在业务或资金往来,资信情况,款项未结算的原因、环 账金额等,说明是否存在资金占用或违规财务资助的情形; 截至2023年12月31日,公司其他政收款余额4828.48万元,具体构成如下表;

款项性质	金額	占比
预付材料款	3,396.22	70.34%
应收出口退税	471.44	9.76%
押金保证金	447.68	9.27%
备用金	70.42	1.46%
其他	442.73	9.17%
合计	4,828.48	100.00%
如上表,其他应收款主要由预	付材料款构成,预付材料款系子公	司天成锂业预付供应商材料采购
,由于供应商未能按照合同约定	E供应材料或退款,公司判断后续	履约的可能性较低,故将预付金额
人其他应收款。		

上述预付材料款交易背景及形成原因主要为,公司在无自有矿场资源供给的情况下,锂盐业务生产所耗用的锂矿原材料主要来源于向贸易商的采购。2022年度,碳酸锂市场价格持续走高,原材料锂云母市场紧销,贸易商要求采用100%预付货款的形式结算,因此天成裡业按合同约定向贸易商预付材料款。

材料款。 在2022年碳酸锂市场价格行情火热的情况下,部分贸易商为了获取高额利润而囤积居奇、一物 多卖政收取了多家客户的货款但未进货,供货的情形。天成理业按照合同项付材料款后,供应商按照 合同约定交付部分原材料。2023年初起,碳酸锂市场价格急剧下滑,加之宜春地区环保检查,锂盐相 长企业停工停产,市场需求减少,部分贸易商前期囤货成本较高,导致贪链紧张,无法按合同约定继 续履行供货或者退款。 公司及关联方与上述预付材料款供应商不存在关联方或潜在关联方关系,除与天成锂业发生材 料供应关系外,不存在其他业务或资金往来,不存在资金占用或违规财务资助的情形。上述预付材料 款形成时间,金额/欠款方,资信情况及环账金额等具体情况如下;

单位:万元					
欠款方	形成时间	金额	与公司关联方是否 存在业务或资金往 来	资信情况	坏账金额
情州华际融创锂工业有 限公司	2022年4月	1,160.10	否	失信被执行人、被执行 人、限制高消费,多次催 收无果	1,160.10
宣春聚星矿业有限公司	2022年5月	642.97	否	失信被执行人、被执行 人、限制高消费,多次催 收无果	642.97
I.西树金材料有限公司	2022年9月	630.36	否	被执行人,多次催收无 果	630.36
5载县中兰建材有限公 司	2022年6月	281.28	否	正常存续,非失信被执 行人,多次催收无果	281.28
[西省健坤矿业有限公 司	2022年8月	260.66	否	被执行人,多次催收无 果	260.66
[西力拓非金属材料科 技有限公司	2022年9月	204.01	否	失信被执行人、被执行 人、限制高消费,多次催 收无果	204.01
了春市欧艺新材料有限 公司	2022年9月	129.29	否	正常存续,非失信被执 行人,多次催收无果	129.29
5载县路丰建材有限公 司	2022年6月	87.55	否	正常存续,非失信被执 行人,多次催收无果	87.55
合计		3,396.22			3,396.22

经公开网络查询,上述预付材料款单位的股东、董监高与公司不存在关联方或潜在关联方关系, 不存在资金占用或违规财务资助的情形。 (二)结合其他应收款坏账准备单项计提的判断标准、计提比例的确定依据、相关欠款方信用风险

个存在资金户用或进规则分货识则订同形。
(二)结合其他应收款环帐准备中项计提的判断标准、计提比例的确定依据、相关欠款方信用风险的变化时点及原因等,说明环账准备中项计提的基金经2034年12月31日,按单项计提环账准备的其他应收款余额为3,396.22万元,全部为上述天成理业预付材料款、计提比例为100%。
公司其他应收款环账准备单项计提的判断标准、计提比例的确定依据如下。
中项计提的判断标准、将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行或值测试。
另外,根据企业会计准则第22号—金融正具编队和计量》(财会2017]号)第四十条规定:在资产负债表目评估以搜索成本计量的金融资产和以允分价值计量且其变动计人其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产项明未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值。当对金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:
①发行方或债务人发生重大财务困难;
②储务人违反合同,如偿付净息或本金进约或逾期等;
③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑、给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

做出的让步;
④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
。 上述现付材料散次款方中,宜春聚星矿业有限公司、赣州华际融创锂工业有限公司的信用风险的变化时点为2022年,江西树金材料有限公司、万载县中兰建材有限公司、江西省健坤矿业有限公司、江西力拓非金属批料科技有限公司、宣春市欧艺新材料有限公司及万载县路丰建材有限公司的信用 江西力拓非金属材料科技有限公司、且证明的公司的证证, 风险的变化时点均为2023年。 相关欠款方信用风险的变化时点在2023年的主要原因;2023年初起,由于锂云母市场价格随着

相关人感力后力和感的支生力的原在2023年的主要原因12023年初度,由了建立每川3列价格通信储量建筑价格人幅下着。市场需求低速、供应商用3规度的能力制度;带着供货积股性不高、天政进程的工程,但是12023年为市场产情影响出现用显的信用风险。且部分供应商已被强制执行或列为失信企业、因此将该类供应商的预付材料款列报为"其他应收款",并按照100%进行单项计提坏账准备具有

工生产。 二、年审会计师核查情况 1、针对上述情况、我们主要执行了如下核查程序: (1)就收入司其他应收款明细表、检查是否与总账、明细账及报表一致; (2)对主要单位的其他应收款的交易额进行函证、对未回函的进行替代测试; (3)抽样检查主要单位的其他应收款,预付账款明细账、检查记账完证及对应的付款审批单据、银行付款单据、预估材料款相关的采购合同、采购入库单塘等; (4)对管理度进行访谈了解与主要其他应收款的交易背景,是否存在关联交易非关联化情形、相关单位无法正常搁约供货或退款、集中在本年度计程形账的原因、并分析其合理性; (5)了解对相关照付材料款单位诉讼进展情况、获取诉讼起诉状、财产保全申请书、法院判决书等 诉讼资料、公开网络查询相关单位的资信情况; (6)公开网络查询相类单位的资信情况。 (7)获取康隆达松股股东、实际控制人出具的《承诺函》,承诺不存在任何形式占用康隆达资金的 情形。

情形。
2.核查结论
经核查,我们认为;公司期末其他应收款是真实的,具有真实的交易背景、康隆达与其他应收款相关单位不存在关联关系或潜在关联方,与公司关联方不存在业务或资金往来,不存在资金占用或违则财务资助的情格,由于本年型盘市场价格大幅下跌,导致相关处面出现资金紧张或亏损,公司重理 层判断预付材料款单位信用状况明显恶化,未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险,对其单独进位遭测试并全额计提坏账,具有合理性。 8、天」同言 年报披露 , 2023 年公司对前期收购天成锂业形成的商誉进行减值测试并计提减值损失 8509.18 万

平1/2枚磨,2023 平公司对前期收购天成锂业形成的商誉进行减值测试并计提减值损失8509.18 万元,前期公司对业绩预告相关事项的监管工作亟的回复公告显示,天成锂业近三年分别实现净率均0.49亿元。2.54 亿元,0.54 亿元,业绩成功救农,公司在2023 年商誉城值测试过程中,对天成锂业大收入预测进行下调,下调后预计2024年至2028 年实现息前净利润分别为0.90亿元、1.11亿元、1.31亿元,1.28亿元,1.25亿元、实现税前资产组自由现金流分别为2.23亿元(1.07亿元、1.30亿元、1.61亿元和1.57亿元,相关预测与天成锂业本年业绩情况差异较大。此外、2024年预测的自由现金流与息前净利润差异较大。

利润差异较大。 请公司:(1)补充披露相关减值测试报告,该明上述自由现金流的具体计算过程。(2)结合天成裡 业近期经营情况,在手订单,相关预测与本年实际业绩情况的差异情况,该明在预测收入及利润过程 中是否对上述因素于以充分考虑。(3)结合问题(1)、(2)、说明公司对相关商誉减值计划的充分性和合 理性。请年审会计师及表意见,并补充说明对商誉执行的具体审计程序,说明是否利用专家工作,是 否执行公司的复核程序。

(一)补充披露相关减值测试报告,说明上述自由现金流的具体计算过程; 、天成锂业商誉减值损失情况 天成锂业商誉减值损失计算过程如下:

39,580.74 - 39,580.74 38,028,55
38 028 55
77,609.29
77,609.29
20,975.38
98,584.67
81,900.00
16,684.67
8,509.18
第300551的《浙江

%也然而無的學應與自由现金添的具体计算过程 公司管理長期請了具备胜任能力的独立第三方机构中瑞世联资产评估集团有限公司对戴至2023 年12月31日-自商营有关的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值进行评估。评估师采用收益 法对天成继业含商誉资产组的可收回金额进行评估,测算其预测期和永续期的自由现金流量,并通过 折现率进行折现,得出预测期和永续期自由现金流现值的金额,计算过程如下:

T-DL:///						
项目			预测	数据		
- 州日	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	稳定期
一、营业收入	42,694.81	52,261.18	58,248.79	58,248.79	58,248.79	58,248.79
减:营业成本	30,445.70	36,503.79	40,633.28	40,956.92	41,289.58	41,289.58
税金及附加	263.11	309.45	334.52	331.19	327.79	311.31
销售费用	-	-	-	-	-	-
管理费用	1,052.30	1,094.20	1,138.46	1,185.22	1,234.63	1,234.63
研发费用	1,421.50	1,631.70	1,842.51	1,853.97	1,866.12	1,866.12
除利息支出以外的财务费用	12.81	15.68	17.47	17.47	17.47	17.47
资产减值损失	-	-	-	-	-	-
二、息前营业利润	9,499.39	12,706.37	14,282.56	13,904.02	13,513.21	13,529.69
加:营业外收入	-	-	-	-	-	-
减:营业外支出	-	-	-	-	-	-
三、息税前利润总额	9,499.39	12,706.37	14,282.56	13,904.02	13,513.21	13,529.69
减:所得税费用	1,211.68	1,661.20	1,866.01	1,807.51	1,747.06	1,749.54
四、息前净利润	8,287.71	11,045.17	12,416.55	12,096.51	11,766.15	11,780.15
加:折旧摊销	1,459.81	1,459.81	1,459.81	1,459.81	1,459.81	1,459.81
减:资本性支出	218.20	218.20	218.20	218.20	218.20	1,459.81
减:营运资金增加	-12,198.79	2,994.27	1,874.12	-	-	-
五、资产组自由现金流	21,728.11	9,292.51	11,784.04	13,338.12	13,007.76	11,780.15
折现率	12.70%	12.70%	12.70%	12.70%	12.70%	12.70%
折现期	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	4.50
折现系数	0.9420	0.8358	0.7416	0.6581	0.5839	4.5977
折现额	20,467.27	7,766.89	8,739.45	8,777.30	7,595.30	54,161.35
现值			107,5	10.00		
初始营运资金	25,562.26					
使用权资产	39.39					
预计未来现金流现值	81,900.00					
六、税前资产组自由现金流	22,939.79	10,953.71	13,650.04	15,145.63	14,754.82	13,529.69
折现率	14.62%	14.62%	14.62%	14.62%	14.62%	14.62%
折现期	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	4.50
折现系数	0.9340	0.8149	0.7109	0.6203	0.5411	3.7009
折现额	21,426.74	8,926.09	9,704.38	9,394.09	7,984.26	50,071.79
现值			107,5	10.00		
初始营运资金			25,50	52.26		
(dr.1914/17/2017)s	20.20					

等写完全增加啊—当年度需要的营运资金—上一年度需要的营运资金 营运资金的预测——般根据企业近年每年营运资金占用占营业收入的比例进行分析和判断。天成裡业近两年营运资金相关数据及变化如下:

 単位: 万元
 未来預測

 項目
 万史製据
 未来預測

 2022年
 2023年
 2024年
 2025年
 2026年
 2027年
 2028年

 营业收入
 88.366.28
 52.465.15
 42.694.81
 52.261.18
 58.248.79
 58.248.79
 58.248.79

 营运资金
 29.659.68
 25.562.26
 13.363.48
 16.357.75
 18,231.87
 18.231.87
 18.231.87

當此次、 88,366.28 52,465.15 42,694.81 52,261.18 58,248.79

1、2024年1-5月经营业绩及与预测差异情况 天成锂业2024年1-5月财务数据(未经审计),与2024年度预测数据对比如下:

	单位:万	元					
	项目	2024年预測数	2024年1-5月实际数	完成率	2024年5月实际数	完成率	
	收入	42,566.37	9,999.94	23.49%	8,493.82	19.95%	
	利润总额	9,499.39	-175.14	-1.84%	908.05	9.56%	
	天成锂业2024年1-5月实现收入9,999.94万元,较之2024年预测数据完成率为23.49%,其中,						
- 1	2024年5月实现收入8,493.82万元,较之2024年预测数据当月完成率为19.95%。						

2024年于月末9时天久849586次形元。农之804年7九两级院由了元放年为1959%。 2024年1-5月收入完选举轻低,主要是受到春节健期及地区行业环保检查的影响,致使天成裡业 1-4月仅发生零星业务,但是在此期间,天成裡业对产线进行了保养维护及开级改造。以便回归正常至 营情况后,用更精良的工艺水平进行后接生产。随着环保检查结束、月开始、天成理业多步恢复工 是同处型。 生产经营。 2、在手订单情况 天成裡业致力于开拓行业头部企业,主要客户包括宁德时代新能源科技股份有限公司、江西永兴

特部新能源科技有限公司等。 截至本报告回复日,在手订单金额约7,000万元;此外,天成锂业产品正在与其他新客户洽谈合作

整至本报告回复日,在手订单金额约7,000万元;此外,天成锂业产品正在与其他新客户洽谈合作事项。
另外,根据天成锂业以往销售合同,天成理业的碳酸锂品质符合国内头部电池厂的产品品质标准要求,因此天成理业的产品销售不存在销售障碍。
第上、公司在进行预测处人及种型过程中对上述因素予以了充分考虑。
(三)结合问题(1)、(2)、谈明公司对相关商誉或值计提的充分性和合理性;根据国内外家机场预测。2025年曾电池出货量将达到2176亿例,其中动力电池达16900Wh,储能电池达5200Wh,预计到2027年全球理电池需求量将超过4TWh,2023年-2027年年平均增长率在30%以上。未来几年,全球对理电产品的需求将持续保持较高的增长速度。根据中汽协,进入2024年,中国新能源年参透季月度数据环化逐步走高,4月渗透率40.3%已达历史次高点。浦银国际证券等机构对于中国新能源来得透率并度数据环化逐步走高,4月渗透率40.3%已达历史次高点。浦银国际证券等机构对于中国新能源来得透率并度数据环化逐步走高,4月渗透率40.3%已达历史次高点。浦银国际证券等机构对于中国新能源来参考率有度数据环化逐步走高,4月渗透率40.3%已达历史次高点。蒲银国际证券等机构对于中国新能源来参考之有关。42.6%、52.4%、受益于全球理电池需求的增长,锂瓷漏开发,锂盐、正极材料,锂电池及锂电设备等锂电产业链升、方高速发展窗口期。多年来、中国唯产业的产量分别营量都位后世界等一,中国组产量和消费量约占全球三分之。。每年都进口大量的理特别,在国内加工成碳酸锂、氢氧化锂、锂电材料和锂电池供全球多个国家使用。一张于最少是企业中型产业位长发展的全球共同目标、天成理业等理电产业链企业有望充分全递全球单划化成长空间。 一块规及发展趋势等因素。相关前等域或计量具备充分性、会理性。

1、复核评估机构采用的评估方法是否恰当 根据《企业会计准则第8号一资产减值》《会计监管风险提示第8号一商誉减值》等相关规定,商誉 不可辨认无形资产,对于商誉的或值测试通过估算商誉相关资产组的可收回金额确定。可应应当根据包含商誉资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量

签例以三种独包语的言文广始现识。 的现值两者之即较高者调成。 评估机构采用公价值域去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两种方法对包含商誉资产组的可收回金额进行评估。最终选用了预计未来现金流量的现值的评估结果,将测算结果与资产组账面值进行比较,确定包含商誉资产组的减值金额。

评估机构采用的评估方法准确、合理。 2、复核评估机构测算资产组预计未来现金流量现值的方法是否恰当

评估机构采用收益法测算资产组预计未来现金流量现值。测算时,选用预计未来现金流量现值 法估算商誉所在资产组可收回金额,以商誉所在资产组预测的税前现金净流量为基础,采用税前折现 奉折现,得出评估对象可收回金额。 (1)税前现金净流量的计算 设施即少金海生品。建筑起源。建筑是是

税前现金净流量=税前利润+折旧和摊销-资本性支出-营运资金追加额

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中:Ri:评估基准日后第i年预期的税前现金流量; r:折现率; Rn+1:终值;

n:预测期。 1)第i年的税前现金流Ri的确定 Ri=税前现金流i-营运资金增加i-资本性支出i 和三代即火速元机。三海公立市加川一页平住文山口 2)發值 Ren+1的确定 评估人员应当根据企业进入稳定期的因素分析预测期后的收益趋势、终止经营后的处置方式等, 选择恰当的方法估算预测期后的价值。 3)折现率采用()形构的加权平均资本成本确定 ①加权平均资本成本模型(WACC),公式如下:

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T)$$

式中:Re:权益资本成本; E/(D+E):权益资本占全部资本的比重; D/(D+E):债务资本占全部资本的比重; Rd:负息负债资本成本; T:企业师得税率。

: 企业内 号枕平。 ②权益资本成本 Re 采用资本资产定价模型(CAPM),公式如下:

MtP: 市场/风速温行: Rs: 公司特有风险调整系数 ③该方注以税后折兜结果与前述税前现金流为基础,通过单变量求解方式,锁定税前现金流的折现结果与税后现金流折现结果一致,并根据税前现金流的折现公式倒求出对应的税前折现率:

现结果一致,并根据院即现金流的扩现公式,倒来出对应的机 
$$\sum_{t=1}^n \frac{R_t}{(1+r)^t} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} = \sum_{t=1}^n \frac{Ra_t}{(1+r_a)^t} + \frac{Ra_{n+1}}{r_a(1+r_a)^n}$$

UTA/WBWA是中分明是 国债收益率通常被认为是无风险的,因为持有该债权到期不能兑付的风险很小,可以忽略不计。 wind数据端,10年期以上国债在评估基准日的到期年收益率为3.80%,评估报告以该收益率作为

用(所得)税制加权平均资本成本明定。
$$型(WACC)$$
,公式如下: $WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T)$ 

T:企业所得税率。 ②权益资本成本Re采用资本资产定价模型(CAPM),公式如下: Re=Rf+6<sup>®</sup>MRP+Rs 式中:Re:股权收益率; Ri:无风险收益率; 房:企业风险系数; MRP:市场风险溢价;

Mtf: 市场内疫道份: Rs:公司特有风险调整系数。 ③该方注以限后折现结果与前述税前现金流为基础,通过单变量求解方式,锁定税前现金流的折现结果与税后现金流折现结果—致,并根据税前现金流的折现公式倒求出对应的税前折现率:

斤现结果一致,并根据税前现金流的折现公式倒求出对应的
$$\sum_{i=1}^n rac{R_i}{(1+r)^i} + rac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} = \sum_{i=1}^n rac{Ra_i}{(1+r_a)^i} + rac{Ra_{n+1}}{r_a(1+r_a)^n}$$

八甲: Rai:未来第i年的预期收益(资产组税后现金流量); Ran:收益期的预期收益(资产组税后现金流量);

证估机 粉起捉上涨计管 确完资产组税前加权亚的同提率为1462% 并以此作为资产组的折现

通过上述复核,评估机构关键参数的选取及计算过程恰当。

二、年审会计师核查情况 1、核查程序 针对上述情况,我们主要执行了如下核查程序:

(1)了解公司与商誉相关的控制活动; (2) 莽取管理层编制的商誉减值测试表,分析与商誉减值测试相关的重大判断和关键假设的合理 

(3)於取外部评估机构編制的商營藏值測式稅告,评价商營藏值測式方法的這当性,稅查商營藏值測式所採與店盡稅就算; (4)评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性,客观性,胜任能力; (5)复核公司管理层聘请的外部评估机构在商誉藏值測试过程中所使用的评估方法,关键参数的 选择,预测未收化,及更必流折與率等的合理性; (6)检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 (4)检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2.核查意见。 经核查,我们认为:公司对商誉的相关减值测试主要基于对资产组经营情况的判断,并结合了评估机构的相关评估报告意见,对天成锂业计提的商誉减值准备充分,合理,符合企业会计准则)的规 9、关于非经常性损益

定。9、关于非经常性损益
年权披露。2023 年度非经常性损益项目中,"除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,
非金融企业块有金融资产和金融负债产生的公允价值支动损益以及处置金融资产和金融负债产生的
损益"项目下的金额为-4524.15 万元。根据相关公告。公司日常开限期货套期保值业务。
请公司补充披露上述项目的具体内容。说明公司开展期货套期保值业务产生的损益是否与公司
营营宏制程、说明将上本写前户,4年经常性损益是否符合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(2023年修订)的规定。请年审会计师皮表宽见。一。公司回复
(一)除国公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的规益内容情况
2023年度非经常性损益项目中,"除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益"项目节的金额主要为公司在开展外汇行生品之易业务"生的税益。公司约织业务以出口为主,涉及海外多个国家、公司的外汇结算业务量较大,主要以关系之公司约约组少条以出口为主,涉及海外多个国家、公司的外汇结算业费量、企同转影响。为减元外外汇汇率或利率现款大波动时,汇兑损益将会对公司的经营业绩造成一定的影响。为减元外汇汇率或利率现余分量的不同工作。

避和防范外汇汇率或利率风险为目的,不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易(具体内容可详见公司相关公告;2023~016,2023~063)。
(二)公司未实际干限期货套期保值业务,未产生相关损益公司2023年10月10日公告,为规避确整理价格放成的风险,公司控股子公司通过境内期货交易所开展破壁的期货金期保值业务,共产生相关损益公司2023年10月10日公告,为规避确整理价格放成的风险,公司控股子公司通过境内期货交易所开展破壁的期货金期保值业务,计工程套期保值业务,投入保证金不超过人民币5,000万元,任一交易日持有的最高合约(单边)价值不超过人民币25,000万元,在使用期限及额度范围内可循环滚动使用,具体内容可详见公司相关公告;2023~670。截至2023年12月31日,公司尚未实际干展的键制的期货套期保值业务,尚未产生相关损益。(三)开展外汇衍生品交易业务产生的亏损计入非经常性损益符合《公开安行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年615月的规定。《公开按行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年617月规定。非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与证常经营业务相关,但由于其性损特殊和调发性、影响报查使用人对公司经营业场和盈利的发出正常判断的各项交易和审理产生的损益。上述规定给出了非经常性损益通常包括的列举项目,其中第(三)项为"除同公司正常经营业务相关的自效查期保值业务外,非金融企业务有金融资产和金融负债产生的公司开展分汇合。因为企业分量,是公司在取得银行出具的外汇衍生品交易通入书时,没有被查期项目可以予以指定,不能同时满足。有定是公司在取得银行出具的外汇衍生品交易地务无价值变对机益及实际交割产生的处置损益主要受汇率变动和交割均实际汇率的影响,具有一定的特殊性和假发性。其上如前所述、际同公司在家经营业务相关的自效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的报益。通常经过是不多点,是一年经常生损益符合《公开发行证券的公司信息报查解与任益公务业务产生的损益。2023年617规定。

列入非经常任项益付管《公开发行证券的公司信息投票棒柱公合第1亏——非经常任项益从2023年修订则成20。 另外,公司一直以来,将开展外汇衍生品交易业务产生的损益采取一贯性原则,均认定为非经常性损益。 二、年审会计师核查情况。 1、针对上述情况,我们主要执行了如下核查程序; (1)了解公司开展外汇衍生品交易业务的背景,并分析合理性; (2)向银行获取期未持有的外汇衍生品交易业务的估值报告,并与账面确认的公允价值进行复

(3)抽样检查外汇衍生品交易业务实际交割产生的处置损益,核实会计处理的准确性;

(4)了解公司开展磷酸锂的期货套期保值业务的实际情况,并向期货公司进行该证; (5)分析公司将持有的外汇衍生品交易业务公允价值变动损益及实际交割产生的处置损益认定为非经常性损益的合理性。

2.核查结论 2.核查结论 经核查,我们认为:公司将持有的外汇衍生品交易业务公允价值变动损益及实际交割产生的处置 损益认定为非经常性损益符合(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》 (2023年修订)的规定,截至期末公司尚未实际开展碳酸锂的期货套期保值业务,尚未产生相关损益。 特此公告。

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司董事会

序号	:万元 建筑项目	占地面积(m²)		本年投入金额	实施进展
1	1#车间	11,148.08		665.98	已完工,已转固
2	2#车间	11,148.08		657.53	已完工,已转固
3	3#车间	11,148.08		863.66	已完工,已转固
4	15#立体仓库钢结构	12,137.23		544.28	已完工,已转固
5	16#厂房	7,786.08		507.98	已完工,已转固
6	17#厂房	7,786.08		432.21	已完工,已转固
7	污水站	6,532.82		835.01	已完工,已转固
8	32#仓库	4,114.05		542.67	已完工,已转固
9	7#车间	3,896.10	_	438.36	已完工,已转固
10	8#干煤棚	5,931.00	_	348.22	已完工,已转固
11	员工食堂	2,275.65	_	47.88	已完工,已转固
12			_		
	31#仓库	2,663.64		240.30	已完工,已转固
13	75T锅炉区	1,123.26		361.61	已完工,已转固
14	130T锅炉区	1,564.23		170.24	尚在建设中
15	4T、10T锅炉区	2,304.00		404.26	已完工,已转固
16	9#车间	2,884.32		211.84	已完工,已转固
17	10#车间	2,884.32		174.52	已完工,已转固
18	11#车间	2,307.84		40.29	已完工,已转固
19	化水车间	994.25		136.77	已完工,已转固
20	员工公寓楼	459.96		131.07	已完工,已转固
21	47#厂房	3,840.00		540.69	已完工,已转固
22	46#厂房	437.5		42.45	已完工,已转固
23	电缆沟	1,600.00		128.76	已完工,已转固
24	消防水池	678.03	_	27.97	已完工,已转固
25	立体库连廊	- 078.03	_	86.48	已完工,已转固
26	其他零星工程		_	214.00	已完工,已转固
20	- 共配令生工性 小计	_	_	8,795.03	□元上,□行间
	构置的机器和生产设备 :万元 机器和生产	"设备项目	本年	-投人金额	实施进展
1	12条生产线	设备及安装	1	,857.36	已完工,已转固
2	二期劳保手套生	产线设备及安装	1	,533.82	尚在建设中
3	4T、10T锅炉	设备及安装		774.92	已完工,已转固
4	43T锅炉设	各及安装		757.22	尚在建设中
5	劳保浸胶生		1	,320.26	已完工,已转固
6	劳保手套生			.136.67	已完工,已转固
7	劳保手套配料	1.配由系统		886.78	已完工,已转固
8				745.12	已完工,已转固
9	一期消			607.47	尚在整改建设中
10	一			297.88	已完工,已转固
11	污水站设			276.14	已完工,已转固
12	75T、130T锅炉多			228.23	75T 已完成、已转固,130T 尚 在建设中
13	雨污水	( 岡管		215.79	已完工,已转固
14	氯气安			193.97	已完工,已转固
15	立位			89.41	已完工,已转固
16	DMF精馏			76.60	已完工,已转固
17	生产线素			60.99	已完工,已转固
18	胶罐设备			49.31	已完工,已转固
19	研磨			34.18	已完工,已转固
20	其他零	星设备		44.72	已完工,已转固
	小计			1,186.84	
截至	其他零星439.65万元,主 2023年12月31日,除 建设以及一期消防工程 用状态并结转固定资产	130T锅炉及配套房 等尚在整改建设外	屋、43T锅 ,其他的原	於安装工程、 房屋及建筑物、	赞等支出。 劳保手套二期生产线建设 机器和生产设备已经达至
(二)	结合工程原定计划、建	设进度、转固情况、实	以际产出的	青况以及工程法	性度确认标准,说明相关项 是否存在项目部分达到到

目工程进度推进较慢、与累计投入占预算比例不匹配的原因及合理性,说明是否存在项目即77公到77度可使用状态未及时转固的情况。 或可使用状态未及时转固的情况。 越南安好项目工程顺计划建设周期为24个月,项目于2020年3月开工,原计划于2022年3月完工。由于项目所需的主要工程物资、机器设备等基本为向中国大陆、马来西亚等进口,项目受国内外公共卫生事件相关管控措施影响,项目的人员派遣、工程物资采购。基础建设、设备安装与调试等受到较为明显的不利的影响。导致项目建设周期总体延长约18个月。 截至2023年12月31日,越南安防项目工程总投入107.042.76万元,占项算比例107.796。主要房屋建筑物已经建设完成并结转固定资产。主要机器和生产设备已完成安装,调试并结转固定资产。累订结转固定资产88.263.85万元。 2023年6月起,个火性医用手套生产线和劳保防护手套生产线陆续调试完毕投入生产。截至2023年12月31日,累计实际产地医用一次性手套2.082.08万元,劳保防护手套1,270.72万元,生产产能处于爬坡阶段、生产发船未达到满面荷生产状态。

2021年至2023年,各年末累	计投入金额及占预算出	之例、工程进度如下:	
<u>单位:万元</u>			
项目	2023年末	2022年末	2021年末
累计投入	107,042.76	86,689.74	50,758.64
预算金额	100,000.00	100,000.00	76,122.73
期末累计投入占预算比例	107.04%	86.69%	66.68%
工程进度	90.00%	86.69%	66.68%
[注]越南安防项目累计投入	=在建工程本期增加+期	末工程物资-期初工程	物资
由上表 2021-2022 年期末	罗计拟人占新管比例与	丁程讲度一致 2023年	<b>丰工程进度小干</b> 图计

人 向
处于爬坡阶段,现有的4T、10T、45T锅炉能够满足生产需要,因此43T、130T锅炉安装进度暂未按
执行;另外,公司本年新增二期劳保手套生产线设备及安装;公司根据在建锅炉、生产线设备及安
形象进度估计期末整体工程进度。
2023年度,越南安防项目达到预定可使用状态的在建工程累计结转固定资产67,617.38万元
要为6月、10月和11月分别转固房屋建筑物、机器和生产设备6,020.31万元、23,566.58万元和
700.61万元。

产号	供应商名称	交易内容	交易金额	结算情况	是否为关联方 及潜在关联方
1	广西建工集团第五建筑工程有限 责任公司(越南)	厂房、宿舍等土建工 程	6,821.00	部分结算	否
2	南通林赛尔智能装备有限公司	劳保手套生产线设备	1,764.74	部分结算	否
3	浙江银吴贸易有限公司	生产线设备及配件	1,010.73	己结算	否
4	CÔNG TY CÔ PHÀN THÀNH AN (越南成安股份公司)	厂房及零星土建工程	895.85	部分结算	否
5	江西新蓝环境工程有限公司	生物质锅炉设备	713.46	部分结算	否
6	CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN CHI DƯƠNG VƯƠNG (越南芝杨王有限责任公司)	设备安装、零星施工	689.76	部分结算	否
7	CÔNG TY CÓ PHẢN TẬP ĐOÀN QUỐC TẾ BAT VIỆT NAM	消防工程	619.00	己结算	否

	10	衡水宇洪玻璃钢有限公司	劳保手套生产线设备	527.72	部分结算	否	
		合计	_	14,183.42			
	另外,越南安防项目2021-2023年度向江苏运能能源科技有限公司(以下简称江苏运能)购买供						
봒	B. B						
	单位,万元						

二、年审会计师核查情况 1、针对上述情况、我们主要执行了如下核查程序; (1)了解、评估并测试境外在建工程的合同审批、采购与付款、工程物资管理及达到预定可使用状态后转人固定资产相关的等关键内部控制的设计和运行有效性; (2)抽样检查境外不建业工程相关的原始凭证,包括施工合同、设备进口报关单、提单、工程进度款 申请书等,并检查工程。设备款项支付情况; (3)执行强证程序,对主要供应商的工程、设备采购额,应付预付账款余额进行函证,对未回函的 样本进行替代测试;

2. 核查结论 经核查,我有认为;公司项目在建的房屋建筑物、购置的机器和生产设备是真实存在的;由于受国 内外相关管控措施,项目的工程物资采购,基础建设,设备安装与调试等受到较为明显的不利的影响。 导致项目实施进展起尽,项目生产线设备安装调试周期较长,项目工程进度推进较慢具有合理性;公 司对达到预定可使用状态的在建工程已及时转固;主要供应商与公司不存在关联方及潜在关联方关 系.不存在公司资金通过在建工程流向控股股东或其他关联方的情形。

— 公司回复 (一)补充按露对SuayChin董事会改组事项的最新进展,说明截至2023年末尚未完成董事会改组、长期末能形成控制的原因及合理性; (一)补充披露对 SuayChin 董事会改组事项的最新进展,说明截至 2023 年末尚未完成董事会改组、长期未能形成整制的原因及合理性; 1. SuayChin 董事会改组事项的最新进展 2024 年 2 月 26 日, Suay Chin 完成董事会改组,改组后的董事会成员由 3 名董事组成,其中公司委派 2 名董事,并完成上商变更登记。董事会完成改组后,公司在编制 2024 年一季度报财务报表时,将 Suay Chin 纳人公司合并接表范围。 2. 截至 2023 年末尚未完成董事会改组、长期未能形成控制的原因及 2 理性根据 2022 年6 月23 日甲方公司和开公司金吴新材料与三方(对艳霞、海南恒琦供应链管理有限公司)、丙方(秦安欣昌)以及丁方(Suay Chin International Pte.Lat.)签订的《秦安欣昌程矿投资中心(有限合伙)财产份额转让协议以上下商标财产份额转让协议)4.1条款约定:"各方同意、本次交易完成后,对丁方董事会进行政组。改组后的董事会成员由 3 名董事组成。2 名由甲方1 委派。"

胡艳	: 腹	490.00	49.00%		
合ì	计	1,000.00	100.00%		
(1)股东会员	<b> 英机制条款</b>	规定的股东会、董事会决策机制条款	r规定如下:		
と	具体条款内容				
第47条		(1)公司的年度股东大会必须按照 (2)除年度股东大会外,所有股东大会员	称为特别股东大会。		
第48条		(1)以下人士可要求召开特别股东大会 (a)任何董事、在我认为合适的时候。 (b)该法规定的任何证用者。 (2)根据第(1)款提出要求后,必须召开特别股东大会。			
第49条	(1)在符合法案中有关特别决议的规定和有权从公司收到股东大会通知的人之间的任何协议的 提下,必须向有权从公司收到股东大会通知的人发拍任问股东大会的重知(不包括 )这成决定法通知的日期,但包括发出通知的日期)。 (2)股东大会的通知必须迫界以下内容。 (a)召开大会的通识 (a)召开大会的地话。 (b)大会的目期和问。 (c)如果是要存股东大会上处理的转削事条,该事条的一般性质。				
第50条	(1)在特別股东大会上处理的所有事务都是特別事务。 (2)在年度股东大会上处理的所有事务看是特別事务。但以下情况除外; (a)宣布股息。 (b)审议股务报表 非计师报告/旅库事申明; (c)选举董事以取代退任董事。 (d)委任新版》审计员的法律				
(2)董事会员	<b></b> 東策机制条款				
董事会决策机制 条款					
第77条	(2)董事可以行例	(1)公司的业务由董事管理,或在其指 担公司的所有权力,但法案或本章程要求公	旨导或监督下管理。 ◇司在股东大会上行使的任何权力除外。		
Mr an Ar	在不限制第77条	的一般性的情况下,董事可以行使公司的 债务、责任或义务采取以下所有	的所有权力,为公司或任何第三方的任何 或任何措施:		