



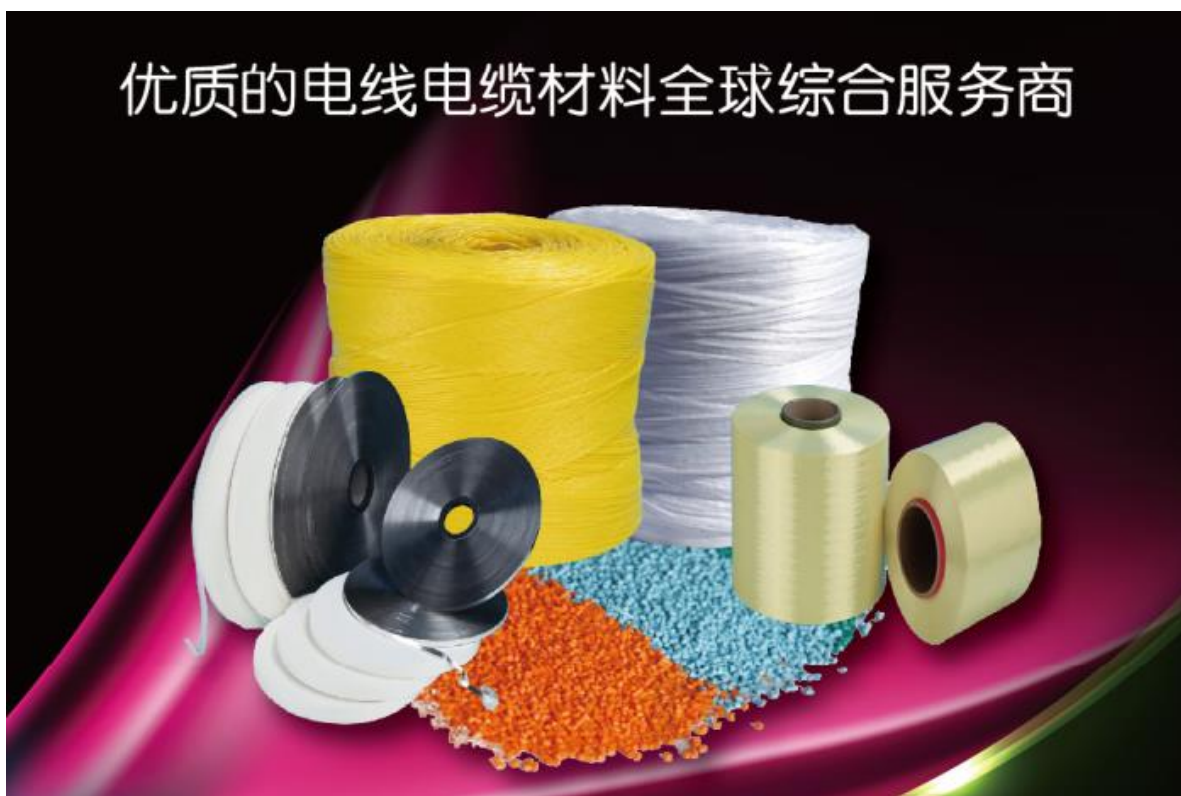
龙泰新材

NEEQ:836898

江西龙泰新材料股份有限公司

Jiangxi Longtai New Material Co.,Ltd.

优质的电线电缆材料全球综合服务商



年度报告

2022

公司年度大事记



※公司高性能对位芳纶特种纸新项目主体设备陆续开始安装



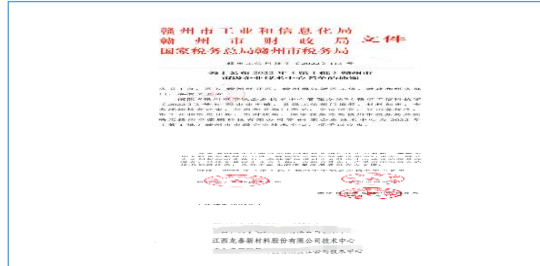
※2022 年 7 月 01 日，公司全资子公司获得发明专利：一种海底电缆填充硬质型条及其制备方法



※2022 年 12 月公司海底电缆缠绕绳获得江西名牌产品



※2022 年 10 月 01 日，公司全资子公司被认定为江西省“专精特新”中小企业



※2022 年 7 月 11 日，公司入选“市级企业技术中心”

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	28
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第八节 行业信息.....	41
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	42
第十节 财务会计报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	146

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人安丛举、主管会计工作负责人石冬华及会计机构负责人（会计主管人员）石冬华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2022 年年度报告时，免披露重要客户的具体名称，具体以“第 1 名”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	我国电线电缆材料生产企业资金实力普遍不强，研发投入远远落后于国际领先企业。尤其在技术要求较高的高压、超高压、特种电缆材料研究领域，与国际领先企业的差距较大。公司自成立以来，非常重视技术研发和产品开发，形成一定的竞争优势和技术积累。如公司未来研发投入下降或核心技术人才流失，将导致公司在技术开发和产品升级等方面落后于同行业其他企业尤其是本就具有技术优势的国外企业，公司持续发展将受到不利影响。

行业竞争加剧的风险	公司所处行业集中度不高,国内中小型生产企业众多,竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展,经营规模不断扩大,但由于自身累积时间较短,资本实力并不十分雄厚,研发实力还有待提高,如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化,将引发行业竞争进一步加剧,行业的利润空间受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。
主要原材料价格波动的风险	电线电缆材料制造业主要原材料为基础化工材料,原材料在公司生产成本中占比较高,其价格波动对公司业绩、产品和经营管理等方面影响较直接。原材料价格受国际原油交易市场的影响极大,价格波动甚至高达30-40%,对企业部署战略规划,安排年度预算,实施日常管理,梳理供应链条,合理安排库存都提出了更高的挑战,使企业的内部管理受到一定的压力。此外,由于国内基础化工材料供应商主要为大型石化企业,其价格存在一定垄断性,如果原材料供应商大幅提高产品价格,将会对公司产品的生产成本产生较大影响。
下游客户延伸产业链增加市场竞争风险	电线电缆材料产品的生产和销售,是公司目前主营业务最为重要的组成部分,电线电缆材料制造作为电线电缆制造的配套行业,其从业企业与电线电缆制造企业相互依存、互为促进。目前,有部分电线电缆制造企业为降低成本、构建新的收入和利润增长点、提高市场竞争力,开始向产业链上游延伸,参与到电线电缆材料的研发与生产,增加了上游行业的市场竞争强度,对未来市场开发产生一定的影响。
公司治理风险	公司于2015年11月整体变更为股份公司。变更为股份公司后,公司建立和健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等制度。但由于股份公司成立时间较短,治理制度的执行尚需实践检验,内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	截止2022年12月31日,公司股东安丛举直接持有公司57.4767%的股份,龙泰投资持有公司10.7681%的股份。而安丛举在龙泰投资的出资占比为61.81%,通过龙泰投资间接持有公司6.6558%的股份,范财秀直接持有公司22.9869%股份,夫妻二人合计持有公司股份87.1294%。为公司的共同实际控制人。此外,安丛举且先后担任公司执行董事、董事长、总经理职务。安丛举和范财秀依其所持股份所享有的表决权,可对公司施加重大影响。若安丛举、范财秀利用其对公司的实际控

	制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司, 股份公司, 公司, 龙泰新材	指	江西龙泰新材料股份有限公司
股东大会	指	江西龙泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西龙泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西龙泰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程, 公司章程	指	江西龙泰新材料股份有限公司章程
主办券商, 兴业证券	指	东莞证券股份有限公司, 系公司的主办券商
会计事务所, 兴华会计师, 北京兴华	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统, 股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会, 证监会	指	中国证券监督管理委员会
龙泰投资	指	上犹县龙泰投资有限公司, 系公司的股东
安安科技	指	江西省安安科技有限公司, 系公司的全资子公司
南通龙泰	指	南通市龙泰新材料有限公司, 系公司的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期, 最近一年	指	2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	高级管理人员
本报告	指	江西龙泰新材料股份有限公司 2022 年年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西龙泰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Longtai New Material Co.,Ltd. -
证券简称	龙泰新材
证券代码	836898
法定代表人	安丛举

二、 联系方式

董事会秘书姓名	石冬华
联系地址	江西省上犹工业园区
电话	0797-8520052
传真	0797-8576598
电子邮箱	786415778@qq.com
公司网址	www.ropetwine.cn
办公地址	江西省上犹县工业园区
邮政编码	341214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省上犹县工业园区

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2923 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业--塑料丝、绳及编
主要产品与服务项目	电线电缆改性材料和高分子材料的生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,745,650
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（安丛举）
实际控制人及其一致行动人	共同实际控制人为（安丛举、范财秀），实际控制人一致行动人为（安丛举控制的主体龙泰投资）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9136070073638684XU	否
注册地址	江西省赣州市上犹县工业园区	否
注册资本	26,745,650.00 元	是

注：2022 年 4 月 12 日公司完成 2022 年第一次股票定向发行新增注册资本 1,555,650.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 26,745,650.00 元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁修武	李斌
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,033,157.86	137,470,014.33	4.05
毛利率%	17.02%	20.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,298,361.33	13,718,450.15	-17.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,081,997.21	11,746,848.65	-22.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.89%	21.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.97%	18.16%	-
基本每股收益	0.43	0.57	-24.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,426,268.34	93,077,268.28	14.34%
负债总计	22,918,348.67	22,852,403.80	0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,507,919.67	70,224,864.48	18.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	2.79	11.83%
资产负债率%（母公司）	13.68%	16.80%	-
资产负债率%（合并）	21.53%	24.55%	-
流动比率	3.44	3.14	-
利息保障倍数	39.16	41.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,974,501.00	7,178,972.08	11.08%
应收账款周转率	4.09	4.41	-
存货周转率	6.05	7.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.34%	36.05%	-
营业收入增长率%	4.05%	26.45%	-
净利润增长率%	-17.64%	7.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,745,650.00	25,190,000.00	6.18%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,019.60
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）	2,731,515.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,538.29
非经常性损益合计	2,606,957.79
所得税影响数	390,593.67
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,216,364.12

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司业务属于“2929 其他塑料制品制造”。

1. 业务模式

公司自设立以来，一直专注于高分子改性材料制品的研发、生产与销售，形成以电线电缆材料为重点主打市场，以现代农业、工业、机织行业等为补充市场的主营业务结构，公司主要产品为电线电缆材料产品，主要供应给电线电缆制造业企业，客户群定位在行业的中高端客户，以阻燃材料、高端电缆填充绳、海缆绕包绳等龙头产品为优势，坚持“服务第一”为方针。公司按照客户订单要求组织生产，采购基础化工材料后经过公司生产工艺，形成各种电线电缆材料产品。公司主要原材料为聚丙烯，改性高分子材料，阻燃耐火无机材料，高强工业丝，芳纶丝，纱线等，主要供应商包括九江石化、武汉石化等国内知名石化厂，目前已与核心供应商建立了战略合作关系，供货渠道稳定。同时，公司部分产品可适用于现代农业、机织行业等其他行业。公司在研发方面不断投入，增强公司技术实力和产品开发能力，强化公司分子材料方面的技术储备，提升公司生产工艺，提升服务，使公司竞争力、销售规模和盈利能力得到全面提升。

2. 采购模式

公司根据上一年市场销售情况、当下市场情况，对来年销售做出预判，制定年度采购计划，并挑选有信誉产品质量稳定的供应商，结成战略合作关系，于年初签署年度框架合同协议。年中，公司根据实际订单、生产和市场等情况确定采购量后，直接向战略供应商确认价格和数量后下订单采购。若订单较多，供应商无法完成供应任务，则由采购专员到市场上询价，质检部门配合对样品进行检验，货比三家后签订采购协议，主材保持两家供应商。对于特殊的设备和物质需求，则由技术部门制定的采购规范后，通过招标择优签订采购合同。

3. 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，主要客户为电线电缆生产企业。各客户对公司产品的要求存在一定的差异，因此需要根据客户要求和订单组织生产，每一个客户都有相应的生产作业指导书和规格书。同时，考虑到设备运行经济性、供应的及时性和缺货的边际成本，公司对部分产品也进行少量的备货生产。公司生产管理实施制度化、标准化的作业模式，保证了产品质量稳定可靠。

4. 销售模式

公司根据电线电缆制造企业（或现代农业企业、机织企业等）的区域集中的特点，制定详细的市场开发计划。在年初，与重要客户达成战略合作关系，签署年度销售合同协议。年中，由销售人员将在各区域获取市场信息，并且重点对战略客户需求进行跟踪，了解市场需求，掌握市场信息。销售模式公司采用了市场推销、电子商务和展会营销相结合的模式，在电线电缆行业进行全球化销售，目前产品已经出口 60 多个国家，和国内主要上市电缆企业都有合作。当客户需求显明时，销售人员直接与战略客户按年度合同确定所需产品的价格和数量直接制定订单，对非战略客户则通过沟通议价或投标的方式获得订单。在订单确认后，公司将组织生产，并派专人就生产、发货、物流、收款等情况，持续与客户进行商务沟通，保证客户能够按时收获并及时支付货款，进而完成整个销售过程。

而且，公司在业务部门内部设计了团队合作 PK 机制和独有的提成绩效考核机制，充分调动业务人员开拓市场，积极跟踪和服务客户的积极性。此外，公司与大客户建立了稳固的战略合作关系的基础上，采用了市场推销、电子商务和展会营销相结合的模式去获取市场信息和针对潜在客户进行营销，让客户数量更多，提高客户的分散性。

5. 研发模式

公司坚持自主创新为主，同时同院校科研机构合作研发。公司设有研发中心，为公司培养技术研发人才，并保证技术开发的自主性和连续性，每年根据市场需求不断开发出新产品。研发中心由公司总经理直接管理。公司制定了科学规范的研发流程和评审机制，公司研发人员定期召开项目方向研讨会，一年至少两次。若会上有新研发项目提出，则会安排研发人员对项目进行准确定义，并结合市场销售，对项目可行性和需求进行论证，并组织有公司董监高人员参与的项目审议会，审议通过后则建立预算，对项目进行整体设置，组织项目小组实施研发项目，直至研发出成果后验收结束。

6. 盈利模式

公司盈利的主要来源是电线电缆材料产品销售。公司凭借自身的研发实力和技术积累，为客户提供各种中高端的电缆填充、增强、绕包、耐火和屏蔽产品，并提供完善的售后服务，从中获取利润。公司依托特有的专利技术，有效降低电线电缆材料产品的成本，同时使产品质量不下降甚至有所提升，部分产品还实现了进口替代。在销售方面，公司与大客户建立了稳固的战略合作关系，并且采用了市场推销、电子商务和展会营销相结合的模式去获取市场信息和针对潜在客户进行营销。生产方面，公司主要采取“以销定产”的生产模式，降低了原材料和成品库存所带来的营运成本占用，提升盈利能力。此外，公司还有小部分产品销售给国外现代农业和机织行业客户。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 9 月 8 日入选为工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”，有效期 3 年，公司认定为专精特新“小巨人”在专业化、精细化、特色化、新颖化得到国家的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。</p> <p>2、本公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136001005 号的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年；本公司子公司江西省安安科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136000564 号的《高新技术企业证书》有效期 3 年。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力，对公司发展产生积极影响。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司通过加强市场开拓、客户服务、品质控制，实现营业收入 143,033,157.86 元，与去年同期相比增加了 4.05%；

报告期内，公司继续以电线电缆材料为主要方向，加大研发投入，向电缆绝缘护套材料等高分子材料发展，加强 PVC 改性颗粒，高阻燃、低烟无卤聚丙烯网状纤维材料的技术改进与创新，开发芳纶纸及其衍生产品项目。

报告期内，公司完成定向发行股票 1,555,650 股，融资金额 7,155,990.00 元，新增 2 位股东并顺利进入了创新层，为公司以后的规划发展打下了基础。

报告期内，由于大宗原料价格的居高不下，疫情影响整个市场，公司内部虽然通过技术创新及优化调整工艺配方，降低生产成本，实现毛利率 17.02%，但与去年同期的 20.93%相比，毛利率下降 3.91%。

报告期内，公司进一步专注于开发高附加值和拥有广阔市场的新产品，投入研发费用 7,556,065.40 元，同时持续提升现有产品技术水准。

报告期内，公司继续加强团队建设，加强部门职能化管理，健全并完善公司各项管理制度，为公司后续的发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 143,033,157.86 元；实现归属于母公司所有者的净利润 11,298,361.33 元；截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 106,426,268.34 元；2022 年度实现经营活动产生的现金流量净额 7,974,501.00 元、实现投资活动产生的现金流量净额-13,639,310.79 元、实现筹资活动产生的现金流量净额 738,444.57 元。

(二) 行业情况

1、公司主营产品和业务为：高分子材料、芳纶纱线、耐火材料、绝缘材料、阻燃材料、棉线、尼龙丝、涤纶丝、电线电缆材料、生物可降解塑料的生产和销售；电子元器件的销售，公司所处行业为 C2923 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料丝、绳及编织品制造。

2、电线电缆用高分子材料生产中耗用的主要原材料为 PVC 树脂、PE 树脂等，该类原材料主要由原油提炼而来。从 PVC 供需情况来看，产量和消费量均保持逐年上涨，据统计，2020 年我国 PVC 行业产量为 2074 万吨，表观消费量为 2106 万吨。从 PVC 下游应用情况来看，PVC 应用广泛。根据中国氯碱行业协会统计，2020 年 PVC 行业下游应用市场

中，电缆料市场占比约为 6%。公司产品 PVC 改性颗粒在本期的销售额同比增加 119.24% 也体现到了这一点，并且公司 PVC 改性颗粒产品在市场上得到了广泛认可。

3、随着电力、城市轨道交通、汽车等行业快速发展以及规模不断扩大，特别是电网改造加快、特高压工程相继投入建设，我国电线电缆行业市场迅速增长。从行业产量来看，据统计，2021 年我国电线电缆产量约为 5480 万千米，同比增长 4.5%。

4、随着我国内大型电线电缆企业在技术、经验和资本领域实现持续积累，尤其是超高压电力电缆和高端特种电缆领域逐渐打破技术阻碍，逐步摆脱欧美日等电缆强国的技术垄断。目前，我国电线电缆行业主要分为三个层级明显的竞争梯队。第一梯队为销售收入超 50 亿元的亨通光电、中天科技、宝胜股份，江南集团、耐等克森；第二梯队销售收入超 10 亿元的东方电缆、尚纬股份，ST 远程等；第三梯队为小型电线电缆相关企业。除江南集团，ST 远程外，公司与亨通光电、中天科技、宝胜股份、耐等克森、东方电缆、尚纬股份都保持这良好的业务往来，同时产品质量都得到了认可。

5、电线电缆被称为国民经济的“动脉”与“神经”，是输送电能、传递信息和制造各种电机、仪器、仪表，实现电磁能量转换所不可缺少的基础性器材，是未来电气化、信息化社会中必要的基础产品，种类繁多，应用范围十分广泛，涉及到电力、建筑、通信、制造等行业，与国民经济的各个部门都密切相关，发展前景可期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,167,414.53	3.92%	9,093,779.75	9.77%	-54.17%
应收票据	6,341,850.40	5.96%	8,378,018.60	9.00%	-24.30%
应收账款	36,875,828.29	34.65%	28,665,809.93	30.80%	28.64%
存货	20,220,069.93	19.00%	18,601,311.31	19.98%	8.70%
投资性房地产	0	-	0	-	-
固定资产	21,781,450.29	20.47%	13,937,926.98	14.97%	56.27%
在建工程	35,000.00	0.03%	4,004,516.39	4.30%	-99.13%
无形资产	2,621,953.63	2.46%	2,690,976.55	2.89%	-2.56%
短期借款	7,500,000.00	7.05%	8,000,000.00	8.60%	-6.25%
长期借款					
交易性金融资产	6,060,849.75	5.69%	36,145.60	0.04%	16,667.88%
预付账款	1,294,210.79	1.22%	1,068,146.95	1.15%	21.16%
其他应收款	1,069,909.01	1.01%	1,101,013.06	1.18%	-2.83%
其他流动资产	536,211.60	0.50%	1,640,981.38	1.76%	-67.32%

使用权资产	1,138,885.58	1.07%	1,439,610.02	1.55%	-20.89%
长期待摊费用	85,623.26	0.08%	136,014.62	0.15%	-37.05%
递延所得税资产	632,382.29	0.59%	576,620.44	0.62%	9.67%
其他非流动资产	3,564,628.99	3.35%	1,706,396.70	1.83%	108.90%
应付账款	10,222,850.77	9.61%	9,561,061.19	10.27%	6.92%
合同负债	1,259,541.38	1.18%	1,544,655.42	1.66%	-18.46%
应交税费	906,462.72	0.85%	231,394.03	0.25%	291.74%
其他应付款	2,725.42	0.00%	22,725.42	0.02%	-88.01%
一年内到期的非流动负债	487,061.46	0.46%	404,529.77	0.43%	20.40%
租赁负债	657,071.36	0.62%	1,022,515.66	1.10%	-35.74%
股本	26,745,650.00	25.13%	25,190,000.00	27.06%	6.18%
资本公积	10,415,019.37	9.79%	4,904,302.01	5.27%	112.36%
盈余公积	5,970,390.67	5.61%	5,391,356.51	5.79%	10.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金年末较年初减少了 492.64 万元，变动了 54.17%，主要为经营活动产生的净现金流入为 79.55 万元，投资活动购买无形资产、固定资产和投资支付的现金等投资活动的净流出为 1,363.93 万，同比上期增加 897.02 万元，主要为购买机器设备、换电式纯电动车、绿地商业房和安安的厂房 5#及综合楼的建设；筹资活动产生的净流入为 73.84 万，变动 80.54%，主要为安安科技和江西龙泰偿还。
- 2、应收票据期末余额较期初余额减少 203.62 万元，均为承兑的银行承兑汇票，变动比率为 24.30%。
- 3、应收账款主要为应收客户货款，本期由于出口增加，销售量和销售额的上涨，应收账款的增加，变动比例为 28.64%。
- 4、固定资产期末较年初增加了 784.35 万元，主要为本年安安的建工程的厂房和综合楼达到预定可使用状态，转入固定资产导致固定资产原值增加 578.87 万元，同时本年也购入了一些机器设备等共计 438.09 万，本年也出售了一辆宝马 85.70 万，机器设备等报废 2.97 万，同时计提累计折旧 218.13 万元，折旧结转减少 74.19 万。
- 5、本期在建工程减少 396.95 万，变动了 99.13%，由于建工程的厂房 5#和综合楼达到预定可使用状态，在 2022 年 12 月转入固定资产金额为 578,87 万，导致在建工程减少。
- 6、交易性金融资产期末余额比期初余额增加了 602.47 万，变动了 16,667.88%，主要为 2022 年 12 月总计购买了 600 万的中银理财-（14 天）最短持有期固收理财产品。
- 7、预付账款和较期初增加 22.61 万元，变动了 21.16%，主要为企业销量增加，企业增加备货量。
- 8、其他流动资产减少了 110.47 万元，变动了 67.32%，主要为待抵扣进项税额。
- 9、使用权资产主要为南通龙泰厂房和江西龙泰东莞分公司办公室和仓库的租赁，同比减

少 30.07 万元，变动了 20.89%，减少主要为计提使用权资产折旧所致。

10、长期待摊费用期末较期初减少 5.04 万元，变动了 37.05%，主要是本期摊销的影响。

11、其他非流动资产为预付的购房款、设备款和专利技术款，本期的其他非流动资产的增加 185.82 万，主要为预付的设备款增加了 218.99 万和预付的购房款减少 33.16 万导致的。

12、预收账款期末较期初减少 28.51 万元，变动了 18.46%，企业预收客户金额减少。

13、应交税费年末较年初增 67.51 万元，变动了 291.74%，主要为增值税和企业所得税的影响。

14、其他应付款减少 2 万元，变动了 88.01%，主要为支付了员工代垫款 2 万元所致。

15、租赁负债减少了 36.54 万元，变动了 35.74%，主要为南通龙泰厂房和江西龙泰东莞分公司办公室和仓库的租赁，减少主要为支付租金和确认融资利息所致。

16、资本公积期末较期初增加 551.07 万元，变动了 112.36%，主要为本年定向增发 155.56 股普通股，每股 4.60 元，资本溢价 5,600,340.00 元，同时确认股份发行费 8.96 万元。

17、盈利公积为计提的法定盈余公积根据净利润的 10%计提而来，而企业本年的净利润增加了。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	143,033,157.86	-	137,470,014.33	-	4.05%
营业成本	118,684,663.64	82.98%	108,694,334.13	79.07%	9.19%
毛利率	17.02%	-	20.93%	-	-
销售费用	2,218,133.91	1.55%	2,091,768.67	1.52%	6.04%
管理费用	5,288,704.54	3.70%	4,998,640.56	3.64%	5.80%
研发费用	7,556,065.40	5.28%	7,895,000.79	5.74%	-4.29%
财务费用	-1,277,747.28	-0.89%	823,448.64	0.60%	-255.17%
信用减值损失	-529,126.05	-0.37%	-31,430.73	-0.02%	-1,583.47%
资产减值损失	-201,482.23	-0.14%	0	0.00%	0%
其他收益	2,731,515.68	1.91%	2,240,010.39	1.63%	21.94%
投资收益	-40,190.80	-0.03%	94,628.20	0.07%	-142.47%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-14,019.60	-0.01%	453,760.93	0.33%	-103.09%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	11,771,872.42	8.23%	14,777,778.60	10.75%	-20.34%

营业外收入	17,072.95	0.01%	203,049.74	0.15%	-91.59%
营业外支出	127,611.24	0.09%	127,091.83	0.09%	0.41%
净利润	11,298,361.33	7.90%	13,718,450.15	9.98%	-17.64%
税金及附加	738,162.23	0.52%	946,011.73	0.69%	-21.97%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期增加 556.31 万元，变动了 4.05%，主要为 PVC 改性颗粒较上期增加 1811.51 万元，变动了 329.15%，铝箔棉线无纺布等电线电缆材料较上期增加 250.22 万元，变动了 45.46%，聚丙烯网状纤维本期较上期减少 808.93 万元，下降了 146.98%，高性能纤维较上期下降了 702.44 万元，变动了 127.63%，收入总体变动幅度不大。
- 2、本期营业成本随收入的增长而增加，本期毛利由于受大宗商品的波动，采购单价较上期有所增加，毛利较上期有所下降，下降比例为 17.02%。
- 3、销售费用主要为职工薪酬、仓库使用权资产摊销及折旧、广告费、汽车和推广费等，本期较上期未发生大的变动。
- 4、管理费用主要为职工薪酬、办公室使用权资产折旧、办公费及中介机构费，本期较上期增加 28.46 万元，变动了 5.69%，主要为折旧费和中介费的增加等。
- 5、研发费用主要为职工薪酬、研发材料及研发设备折旧费等，本期较上期减少 33.90 万元，变动了 4.29%，主要为本期研发项目研发材料及研发人员薪酬较上期增加 48.07 万，但研发材料减少了 77.08 万。
- 6、财务费用主要为利息支出、手续费支出及汇兑损失，本期较上期减少 210.12 万，主要为汇兑收益较上期大幅增加，金额为 223.32 万。
- 7、信用减值损失同比增加 49.77 万元，变动了 1583.47%，主要为根据应收账款预期损失计提的坏账准备。
- 8、资产减值损失主要为根据存货计提的跌价准备。
- 9、资产处置收益本期较上期减少 46.78 万元，主要为本期处置的宝马车和一些机器设备等报废产生的损益。
- 10、营业利润同比减少 280.44 万元，变动 18.98%，主要为本期毛利下降 17.02%，导致利润减少，同时费用并未减少。
- 11、本期营业外收入较上期减少 18.60 万元，主要为转销无需退回的货款较上期减少 186,478.96 元。
- 12、本期营业外支出主要为员工的工伤赔款、对外捐赠和罚款、滞纳金等，本期较上期增加未发生大的波动。
- 13、净利润同比减少 221.86 万元，变动了 16.17%，主要为以上项目的增减变动所致。
- 14、税金及附加本期较上期增减少 20.78 万元，变动了 21.97%，主要为享受了“六税两费” 减半征收税收优惠政策土地使用税、城建税及地方附加税等的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,968,264.56	137,439,297.12	4.02%
其他业务收入	64,893.30	30,717.21	111.26%
主营业务成本	118,684,663.64	108,694,334.13	9.19%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
聚丙烯网状纤	72,736,827.53	59,043,389.28	18.83%	-10.63%	-8.09%	10.64%
高性能纤维	11,208,948.83	8,231,359.95	26.56%	-39.29%	-36.44%	-11.03%
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	18,037,842.59	13,343,114.98	26.03%	22.51%	32.44%	-17.56%
PVC 改性颗粒	40,984,645.61	38,066,799.43	7.12%	79.21%	77.62%	13.21%
合计	142,968,264.56	118,684,663.64	16.99%	51.81%	65.53%	-18.84%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	71,775,178.66	59,764,783.45	16.73%	-21.65%	-13.96%	-7.44%
国外	71,193,085.90	58,919,880.19	17.24%	55.33%	50.17%	2.84%
合计	142,968,264.56	118,684,663.64	16.99%	33.68%	36.22%	-4.60%

收入构成变动的原因：

公司主要产品由改性聚丙烯材料、高性能纤维、铝箔棉线无纺布等电线电缆材料、PVC 改性颗粒等其他材料四大类组成，从产品占比营业收入比重上看，PVC 改性颗粒的占比增加了 12.03%，毛利同比增加 13.21%。其他三类产品的毛利同比都呈下降趋势，因市场材料涨价以及疫情影响整个市场行情，主要为聚丙烯产品 PP 绳同比销售减少 10.63%，毛利增加 10.64%。

本期公司的国外收入同比增长 55.33%，毛利同比增长 2.84%，主要毛利影响还是国内销售，市场行情等影响所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第 1 名	33,222,224.96	23.23	否
2	第 2 名	5,342,940.10	3.74	否
3	第 3 名	4,828,822.89	3.38	否
4	第 4 名	3,394,008.40	2.37	否
5	第 5 名	3,360,916.26	2.35	否
	合计	50,148,912.61	35.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	九江华中石化有限公司	14,197,905.45	11.98%	否
2	湖南省金益达化工有限公司	11,549,787.80	9.75%	否
3	南昌天禾塑业有限公司	9,393,410.00	7.93%	否
4	佛山市冠盛化工有限公司	9,080,472.30	7.66%	否
5	江西碧海塑料化工有限公司	7,881,372.36	6.65%	否
	合计	52,102,947.91	43.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,974,501.00	7,178,972.08	11.08%
投资活动产生的现金流量净额	-13,639,310.79	-4,669,132.47	-192.12%
筹资活动产生的现金流量净额	738,444.57	3,794,961.25	-80.54%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量较上期增加 79.55 万，变动了 11.08%，主要为本期由于销售额的增加，但相关成本也随之增加，同时本期应收账款余额较上期增加 821 万元。

- 2、投资活动产生的现金流量净额较减少了 897.02 万元，变动了 192.12%，主要为购买机器设备、换电式纯电动车、绿地商业房和安安的厂房 5#及综合楼的建设等增加了 235.74 万元，购买了理财产品 600 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少 305.65 万元，变动了 80.54%，主要为本期发行股份较上期增加 277.68 万，但同时本期较上期的借款偿还增加了 800 万。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西省安安科技有限公司	控股子公司	电缆填充绳、阻燃填充绳、棉纱线、涤纶纱线、电缆辅材、PP绳	16,000,000	34,519,761.86	24,008,537.07	71,177,963.26	5,755,906.33

		、捆扎绳、生物降解材料、高分子材料、销售					
南通市龙泰新材料有限公司	控股子公司	生产、加工、销售塑料制品；经销高分子材料、棉线、	2,000,000	3,377,647.61	1,107,081.36	4,010,597.75	-348,462.09

	芳纶纱线、涤纶线、电线电缆材料					
--	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000	0	不存在
合计	-	6,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,556,065.40	7,895,000.79
研发支出占营业收入的比例	5.28%	5.74%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	28	33
研发人员总计	28	33
研发人员占员工总量的比例	20.00%	21.71%

注：报告期内，期初研发人员 28 名，包括 6 名技术人员，22 名研发辅助人员；期末研发人员包括 11 名技术人员，22 名研发辅助人员。

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	38
公司拥有的发明专利数量	7	3

研发项目情况：

报告期内，公司开展的研发项目共 16 项，其中，完成项目 14 项，未完成项目 2 项。公司重点完成聚丙烯填充绳、pvc 复核材料等全新产品的研发，为后续相关产品的市场开发奠定基础。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司注重积极承担社会责任,维护职工合法权益,诚信对待合作伙伴及客户等利益相关者。报告期内,公司遵纪守法,合规经营,足额纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护合作伙伴、供应商、消费者以及员工的合法权益。

- 1、公司为员工按时足额缴纳五险一金,建立完善的员工晋升和培训体系,促进员工职业发展。
- 2、公司经营以诚信为本,服务客户。

三、 持续经营评价

本报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持着良好的公司独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;本报告期内没有影响公司持续经营的重大事项发生。

四、 未来展望

是否自愿披露
是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术风险

我国电线电缆材料生产企业资金实力普遍不强,研发投入远远落后于国际领先企业。尤其在技术要求较高的高压、超高压、特种电缆材料研究领域,与国际领先企业的差距较大。公司自成立以来,非常重视技术研发和产品开发,形成一定的竞争优势和技术积累。如公司未来研发投入下降或核心技术人员流失,将导致公司在技术开发和产品升级等方面落后于同行业其他企业尤其是本就具有技术优势的国外企业,公司持续发展将受到不利影响。

应对措施:加大公司研发投入,引进技术型人才,利用校企合作等法式提高研发竞争力。

2、行业竞争加剧的风险

公司所处行业集中度不高,国内中小型生产企业众多,竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展,经营规模不断扩大,但由于自身累积时间较短,资本实力并不十分雄厚,研发实力还有待提高,如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化,将引发行业竞争进一步加剧,行业的利润空间受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。

应对措施:公司将与下游客户一起研发出更具市场竞争力的、高附加值的产品,与客户形成稳定的战略合作关系,将市场风险降至最低。

3、主要原材料价格波动的风险

电线电缆材料制造业主要原材料为基础化工材料,原材料在公司生产成本中占比较高,其价格波动对公司业绩、产品和经营管理等方面影响较直接。原材料价格受国际原油

交易市场的影响极大,价格波动甚至高达 30-40%,对企业部署战略规划,安排年度预算,实施日常管理,梳理供应链条,合理安排库存都提出了更高的挑战,使企业的内部管理受到一定的压力。此外,由于国内基础化工材料供应商主要为大型石化企业,其价格存在一定垄断性,如果原材料供应商大幅提高产品价格,将会对公司产品的生产成本产生较大影响。

应对措施:优化产品调价机制,当原材料价格出现大幅波动时,适当调整产品销售价格,减少原材料价格上涨对经营产生的不利影响;优化生产工艺,严格推行精益生产模式,减少浪费,提高生产效率、良品率及原材料的利用率;筛选合格供应商,在保证原材料品质的基础上进行比价,选择有价格优势、合作稳定的供应商,并与供应商建立长期的战略合作关系,减少价格波动的不利影响。

4、下游客户延伸产业链增加市场竞争风险

电线电缆材料产品的生产和销售,是公司目前主营业务最为重要的组成部分,电线电缆材料制造作为电线电缆制造的配套行业,其从业企业与电线电缆制造企业相互依存、互为促进。目前,有部分电线电缆制造企业为降低成本、构建新的收入和利润增长点、提高市场竞争力,开始向产业链上游延伸,参与到电线电缆材料的研发与生产,增加了上游行业的市场竞争强度,对未来市场开发产生一定的影响。

应对措施:公司产品以销定产的模式,通常与客户建立了较为牢固的供货关系,公司一方面及时了解客户潜在需求及产业延伸发展动态,解决客户目前产品需求的同时,对客户有针对性的产品服务进行组织研发定制,提高服务质量,巩固现有客户。另一方面加大市场开发力度,不但发展培育新客户对象,最大程度上降低下游客户延伸产业链增加市场的竞争风险。

5、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司。变更为股份公司后,公司建立和健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等制度。但由于股份公司成立时间较短,治理制度的执行尚需实践检验,内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:股改以来,公司按“三会”制度严格治理,内部控制体系逐步完善,同时提高了管理层的规范化意识,公司治理日益规范化。

6、实际控制人控制不当风险

截止 2022 年 12 月 31 日,公司股东安丛举直接持有公司 57.4767%的股份,龙泰投资持有公司 10.7681%的股份。而安丛举在龙泰投资的出资占比为 61.81%,通过龙泰投资间接持有公司 6.6558%的股份,范财秀直接持有公司 22.9869%股份,夫妻二人合计持有公司股份 87.1294%。为公司的共同实际控制人。此外,安丛举且先后担任公司执行董事、董事长、总经理职务。安丛举和范财秀依其所持股份所享有的表决权,可对公司施加重大影响。若安丛举、范财秀利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度,从而加强对公司实际控制人行为的限制;公司实际控制人亦在挂牌时作出了同业竞争、关联交易等承诺事项,主动避免对公司和其他股东利益造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	170,000.00	128,571.43

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司及实际控制人为公司全资子公司向银行申请贷款提供保证担保	12,000,000	9,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司及实际控制人为公司全资子公司向银行申请贷款提供保证担保，为公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月15日		挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让书》中“关于避免同业	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月15日		挂牌	关联交易承诺	详见公司《公开转让书》中“关于减少关联交易的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月15日		挂牌	社保、公积金承诺	详见公司《公开转让书》中“关于社保、公积金的承诺”	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	整体变更涉税事项承诺	详见公司《公开转让书》中“关于整体变更涉税事项的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日		挂牌	划拨土地问题及钢结构厂房事项承诺	详见公司《公开转让书》中“关于划拨土地问题及钢结构厂房事项的承诺”	已履行完毕

承诺事项详细情况：

注：划拨土地已在 2021 年 11 月被政府征收并且受到征收款，钢结构厂房已获得不动产权证书（编号赣（2020）上犹县不动产权第 0006879 号）。

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人安丛举和范财秀出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。

截止报告期末，控股股东、实际控制人安丛举，范财秀严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、关于减少关联交易承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人安丛举和范财秀出具了《减少关联交易的承诺函》，承诺将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，减少其控制的其他企业与公司的交易，严格遵守与尊重公司的关联交易决策程序，与公司以公允价格进行公平交易，不谋求其控制的其他企业的非法利益。

截止报告期末，控股股东、实际控制人安丛举，范财秀严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、关于社保，公积金的承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人安丛举和范财秀出具了《社保公积金的承诺函》，承诺公司及子公司因本次挂牌前职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金、住房公积金等），保证对公司及子公司进行充分补偿，使公司及子公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

截止报告期末，公司全体股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、关于股份限售的承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司董、监、高出具了《股份限售的承诺函》，承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的公司股份总数总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份

截止报告期末，公司董监高严格履行上述承诺，未有任何违背。

5、关于整体变更涉税事项的承诺履行情况：

公司申请挂牌时，公司全体股东出具了《整体变更涉税事项的承诺函》，承诺有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用和损失，保证不使公司因此遭受任何的经济损失，不对公司本次挂牌及未来经营活动产生不利影响。

截止报告期末，公司全体股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、关于划拨地块问题及钢结构厂房事项的承诺履行情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人安丛举和范财秀出具了《划拨地块问题及钢结构厂房事项的承诺函》，承诺公司若因划拨地块问题及钢结构厂房而导致的或有行政处罚，搬迁费用，生产停滞造成的损失及其他费用，其将以自有资产连带全额赔偿，并且承担一切因使用未有权证的老厂房及钢结构厂房所产生的全部责任，确保不对公司正常经营造成任何影响或遭受任何损失。

截止报告期末，控股股东、实际控制人安丛举，范财秀严格履行上述承诺，未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1#、2#车间，3#仓库、办公楼	房屋	抵押	1,529,386.14	1.44%	银行抵押贷款
土地（新厂）	土地	抵押	635,032.23	0.60%	银行抵押贷款
自建1、2、3号厂房和围墙、路道、排污（安安科技）	房屋	抵押	4,176,411.41	3.92%	银行抵押贷款
D4-2宗地（安安科技）	土地	抵押	1,977,032.40	1.86%	银行抵押贷款

总计	-	-	8,317,862.18	7.82%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

以上房屋、土地受限为银行贷款抵押，是公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,158,500	32.39%	1,555,650	9,714,150	36.32%
	其中：控股股东、实际控制人	5,278,500	20.95%	-300,100	4,978,400	18.61%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,031,500	67.61%		17,031,500	63.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,542,124	65.67%		16,542,124	61.85%
	董事、监事、高管	313,888	1.25%	0	313,888	1.17%
	核心员工	175,488	0.7%	0	175,488	0.66%
总股本		25,190,000	-	1,555,650	26,745,650	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 1 月公司股票定向发行 1,555,650 股，募集资金 7,155,990.00 元。已于 2022 年 4 月 12 日完成股份登记并在全中国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

上述事项公司股本结构发生变化详情见《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2022-037）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	安丛举	15,672,624	-300,100	15,372,524	57.4767%	11,892,124	3,480,400	0	0
2	范财秀	6,148,000	0	6,148,000	22.9869%	4,650,000	1,498,000	0	0
3	上犹县龙泰投资有限公司	2,880,000	0	2,880,000	10.7681%	0	2,880,000	0	0
4	江西太平洋电缆集团有限公司	0	1,305,650	1,305,650	4.8817%	0	1,305,650	0	0

5	唐东	0	249,500	249,500	0.9329%	0	249,500	0	0
6	廖述斌	0	200,000	200,000	0.7478%	0	200,000	0	0
7	喻玺	0	100,000	100,000	0.3739%	0	100,000	0	0
8	刘继芬	100,000	0	100,000	0.3739%	100,000	0	0	0
9	张美兰	50,000	0	50,000	0.1869%	50,000	0	0	0
10	蒋全强	45,000	0	45,000	0.1683%	45,000	0	0	0
合计		24,895,624	1,555,050	26,450,674	98.8971%	16,737,124	9,713,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，安丛举持有龙泰投资的股权比例 61.81%，是龙泰投资的控股股东；安丛举和范财秀是夫妻关系；蒋全强是安丛举的姐夫。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人安丛举直接持有公司股份 15372524 股，持股比例 57.4767%，同时是龙泰投资控股股东，出资占比为 61.81%，通过龙泰投资间接持有公司 6.6558%的股份，是公司董事长，总经理；与实际控制人范财秀为夫妻关系。

（二）实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人范财秀直接持有公司股份 6,148,000 股，持股比例 22.9869%，担任公司董事，与安丛举为夫妻关系。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月28日	2022年4月12日	4.6	1,555,650	其他企业机构投资者及自然人投资者	无	7,155,990	采购原材料

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次发行	4,379,200	2,376,078.74	0	是	627.45	否	无	0	不适用
2022年第一次发行	7,155,990	7,159,733.06	0	是	348.22	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

- 1、根据公司于 2021 年 11 月 15 日披露的《江西龙泰新材料股份有限公司股票定向发行说明书》（编号：2021-049），股票发行募集资金用途为：采购原材料。报告期内募集资金的用途未发生改变，共支付原材料采购款 2,376,078.74.19 元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 0 元，并于 2022 年 5 月已注销该账户。
- 2、根据公司于 2022 年 2 月 24 日披露的《江西龙泰新材料股份有限公司股票定向发行说明书》（编号：2022-010），股票发行募集资金用途为：采购原材料。报告期内募集资金的用途未发生改变，共支付原材料采购款 7,159,733.06 元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金存放于专项账户账户余额为 0 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 16 日	1.10	0	0
2022 年 9 月 13 日	0.80	0	0
合计	1.90	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

- 1、2022 年 5 月 16 日，2021 年年度权益分派实施详见《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-044）；
- 2、2022 年 10 月 10 日，2022 年半年度权益分派实施详见《2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-073）。

(二) 权益分派预案√适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

十、 特别表决权安排情况 适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
安丛举	董事长、总经理	男	1975 年 5 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
范财秀	董事	女	1972 年 9 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
蒋全强	董事、副总经理	男	1966 年 12 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
安维	董事	男	1990 年 12 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
张美兰	董事	女	1988 年 11 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
石冬华	董事会秘书、财务负责人	女	1989 年 12 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
刘继芬	监事	女	1980 年 10 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
温晓春	监事	女	1985 年 5 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
张力子	监事	男	1985 年 8 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 10 月 14 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

安丛举和范财秀为夫妻关系，蒋全强为安丛举的姐夫，其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	--------	---------------

						期 权 数 量	
安丛 举	董事 长、 总 经 理	15,672,624	- 300,100	15,372,524	57.4767%	0	11,892,124
范财 秀	董事	6,148,000		6,148,000	22.9869%	0	4,650,000
蒋全 强	董 事、 副 总 经 理	45,000		45,000	0.1683%	0	45,000
安维	董事	40,000		40,000	0.1496%	0	40,000
张美 兰	董事	50,000		50,000	0.1869%	0	50,000
石冬 华	董 事 会 秘 书、 财 务 负 责 人	36,888		36,888	0.1379%	0	36,888
刘继 芬	监事	100,000		100,000	0.3739%	0	100,000
温晓 春	监事	10,000		10,000	0.0374%	0	10,000
张力 子	监事	31,888		31,888	0.1196%	0	31,888
合计	-	22,134,400.00	-	21,834,300.00	81.64%	0	16,855,900

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	112	42	26	96
销售人员	8	1	0	9
技术人员	6	0	0	33
财务人员	6	0	0	6
员工总计	140			152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	10	10
专科以下	122	133
员工总计	140	152

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

公司制订薪酬管理规定，公司员工薪资水平与企业经营效益相结合，遵循“多劳多得”原则，为员工提供公平合理的工作平台。不断建立健全员工内训机制，为新进员工开展上岗，安全知识、消防知识等培训，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

注：公司于 2022 年 3 月 14 日召开的第三届董事会第四次会议审议并通过了《关于制定的议案》《关于修改〈董事会秘书工作制度〉的议案》《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修改〈关联交易决策制度〉的议案》《关于修改〈对外投资管理制度〉的议案》《关于修改〈利润分配管理制度〉的议案》《关于修改〈募集资金管理制度〉的议案》《关于修改〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》过《关于修改〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》过《关于修改〈总经理工作制度〉的议案》。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司着重加强对已有制度规范执行的监督检查，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

2022 年 1 月 28 日修改了公司章程（公告编号 2022-006），并于 2022 年 2 月 10 日的 2022 年第一次临时股东大会审议通过；2022 年 3 月 15 日修改了公司章程（公告编号 2022-029），并于 2022 年 3 月 30 日的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司保持三会规范运作，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，根据实际业务、环境的变化对公司内部控制制度进行更新和修订，保证公司的内控体系符合公司实际运行情况，能够有效控制公司的经营风险，使公司保持良好的治理规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、微信等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期间内严格按照《公司法》、《证券法》、和《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定监督公司经营活动，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东，实际控制人及其控制的其他企业在业务，资产，人员，财务，机构等方面保持独立。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为电线电缆填充绳的研发以及生产销售。公司拥有完整的研发，采购，生产销售体系，具有完整的生产线及相关生产技术，具备独立面向市场自主经营的能力。公司业务独立，与控股股东，实际控制人，及其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统，辅助生产系统和配套设备。与公司生产经营相关的主要房屋建筑物，土地使用权，机械设备，商标和专利等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产不存在争议，公司资产不存在被控股股东，实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立情况

公司拥有独立生产，技术，销售，管理等人员，并设立人力资源部，负责制定有关劳动，人事，工资等制度，公司已建立独立的劳动，人事和工资管理体系。公司董事，监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东，实际控制人及控制的其他企业中担任除董事，监事以外的职务，未在控股股东，实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业兼职。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了充足的专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做财务决策。公司不存在与控股股东，实际控制人及控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立情况

公司设立了股东大会，董事会和监事会，聘任了董事长，总经理，财务总监，董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构，公司组织结构健全，各职能部门分工明确，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，不存在与控股股东，实际控制人及其控制的其他企业混合经营，合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，公司结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，在报告期内未出现需要追究差错责任事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第九节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 “显示文本”不能横跨多行!	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 58000008 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁修武 2 年	李斌 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	12.50 万元	

审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 58000008 号

江西龙泰新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西龙泰新材料股份有限公司（以下简称龙泰新材公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙泰新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注三、(十一)、附注五、(四)所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止2022年12月31日应收账款账面余额为3,931.50万元、坏账准备金额为243.91万元；由于应收账款的可收回性涉及龙泰新材管理层重大判断包括结余的预期信用损失率、款项是否存在争议、近期历史付款模式及有关客户信誉的其他可取得资料，因此恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及龙泰新材后续经营政策的制定及实施。所以我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估了与龙泰新材应收账款的相关会计政策，并且对应收账款管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2) 我们分析了龙泰新材应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的估计、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(3) 我们分析、计算龙泰新材资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>(4) 我们查询了主要客户工商信息，核查了客户与龙泰新材的交易背景、交易情况和关联关系等。</p> <p>(5) 我们通过分析龙泰新材应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(6) 我们获取龙泰新材坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

2、存货的跌价准备

请参阅财务报表附注三、(十二)、附注五、(七)所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>截止2022年12月31日存货余额为2,051.87万元、跌价准备金额为29.87万元。龙泰新材产品的主要原材料是化工原料,其受聚丙烯价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移,但如果出现原材料价格持续大幅波动,龙泰新材管理层在确定预计售价时需要运用重大判断,并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将将其作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估了与龙泰新材存货跌价准备的相关会计政策,并且对存货管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2) 我们对龙泰新材存货实施监盘,检查存货的数量、状况等。取得了存货的各期末库龄清单,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理。</p> <p>(3) 查询龙泰新材期末主要原材料单价变动情况,了解各年度聚丙烯价格的走势,考虑存货受聚丙烯价格影响的程度,判断产生存货跌价的风险;</p> <p>(4) 我们获取龙泰新材存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按龙泰新材相关会计政策执行,检查各年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。</p> <p>(5) 我们对于期末资产负债表日后已销售的部分存货进行抽样,将样本的实际售价与预计售价进行比较。</p>

四、其他信息

龙泰新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括龙泰新材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙泰新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙泰新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙泰新材公司不能持续经营。

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

6、就龙泰新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·北京
二〇二三年四月二十日

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,167,414.53	9,093,779.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,060,849.75	36,145.60
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,341,850.40	8,378,018.60
应收账款	五、（四）	36,875,828.29	28,665,809.93
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,294,210.79	1,068,146.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,069,909.01	1,101,013.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	20,220,069.93	18,601,311.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	536,211.60	1,640,981.38
流动资产合计		76,566,344.30	68,585,206.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	21,781,450.29	13,937,926.98
在建工程	五、（十）	35,000.00	4,004,516.39

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,138,885.58	1,439,610.02
无形资产	五、（十二）	2,621,953.63	2,690,976.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	85,623.26	136,014.62
递延所得税资产	五、（十四）	632,382.29	576,620.44
其他非流动资产	五、（十五）	3,564,628.99	1,706,396.70
非流动资产合计		29,859,924.04	24,492,061.70
资产总计		106,426,268.34	93,077,268.28
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	7,500,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十七）	10,222,850.77	9,561,061.19
预收款项			
合同负债	五、（十八）	1,259,541.38	1,544,655.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	1,830,076.43	2,033,528.98
应交税费	五、（二十）	906,462.72	231,394.03
其他应付款	五、（二十一）	2,725.42	22,725.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	487,061.46	404,529.77
其他流动负债		52,559.13	31,993.33
流动负债合计		22,261,277.31	21,829,888.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	657,071.36	1,022,515.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		657,071.36	1,022,515.66
负债合计		22,918,348.67	22,852,403.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	26,745,650.00	25,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	10,415,019.37	4,904,302.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	5,970,390.67	5,391,356.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	40,376,859.63	34,739,205.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,507,919.67	70,224,864.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		83,507,919.67	70,224,864.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,426,268.34	93,077,268.28

法定代表人：安丛举
人：石冬华

主管会计工作负责人：石冬华

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,705,065.69	8,568,896.24
交易性金融资产		6,060,849.75	36,145.60
衍生金融资产			
应收票据		6,094,980.72	8,346,018.60
应收账款	十三、（一）	21,534,600.44	21,909,890.15
应收款项融资			
预付款项		15,457,188.07	7,739,317.92
其他应收款	十三、（二）	925,793.39	1,950,583.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,428,615.19	10,092,675.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			231,512.69
流动资产合计		59,207,093.25	58,875,040.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	11,479,166.56	6,979,166.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,168,650.69	6,207,482.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		274,358.57	548,717.14
无形资产		644,921.23	666,871.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,623.26	104,660.38
递延所得税资产		231,687.39	216,767.50
其他非流动资产		3,435,928.99	1,161,159.00
非流动资产合计		22,320,336.69	15,884,825.26
资产总计		81,527,429.94	74,759,865.66
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,874,059.05	5,769,700.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,318,540.23	1,512,389.67
应交税费		755,760.42	119,671.43
其他应付款		10,077.42	30,077.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,259,541.38	1,544,655.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		282,324.26	269,520.95
其他流动负债		52,559.13	31,993.33
流动负债合计		11,552,861.89	12,278,008.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			282,324.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			282,324.26
负债合计		11,552,861.89	12,560,333.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,745,650.00	25,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,415,019.37	4,904,302.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,949,557.23	5,370,523.07
一般风险准备			
未分配利润		26,864,341.45	26,734,707.49

所有者权益（或股东权益）合计		69,974,568.05	62,199,532.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,527,429.94	74,759,865.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		143,033,157.86	137,470,014.33
其中：营业收入	五、（二十八）	143,033,157.86	137,470,014.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,207,982.44	125,449,204.52
其中：营业成本	五、（二十八）	118,684,663.64	108,694,334.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	738,162.23	946,011.73
销售费用	五、（三十）	2,218,133.91	2,091,768.67
管理费用	五、（三十一）	5,288,704.54	4,998,640.56

研发费用	五、 (三十二)	7,556,065.40	7,895,000.79
财务费用	五、 (三十三)	-1,277,747.28	823,448.64
其中：利息费用		305,586.48	364,884.71
利息收入		-18,531.04	-4,994.21
加：其他收益	五、 (三十四)	2,731,515.68	2,240,010.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、 (三十六)	-529,126.05	-31,430.73
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、 (三十七)	-201,482.23	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、 (三十八)	-14,019.60	453,760.93
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		11,771,872.42	14,777,778.60
加：营业外收入	五、 (三十九)	17,072.95	203,049.74
减：营业外支出	五、 (四十)	127,611.24	127,091.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		11,661,334.13	14,853,736.51
减：所得税费用	五、 (四十一)	362,972.80	1,135,286.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,298,361.33	13,718,450.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,298,361.33	13,718,450.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,298,361.33	13,718,450.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.57

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.43	0.57
------------------	--	------	------

法定代表人：安丛举

主管会计工作负责人：石冬华

会计机构负责

人：石冬华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、 (四)	103,365,613.50	124,652,556.90
减：营业成本	十三、 (四)	88,092,276.60	102,545,591.92
税金及附加		542,121.15	543,483.51
销售费用		2,144,946.35	2,034,339.43
管理费用		3,830,588.45	3,941,418.50
研发费用		4,507,549.99	5,309,144.23
财务费用		-6,582.82	496,560.10
其中：利息费用		84,349.93	193,388.82
利息收入		-15,358.59	-3,995.64
加：其他收益		2,039,179.62	2,065,002.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	-40,190.80	152,002.60
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-50,343.27	216,123.56
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-49,122.68	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-14,019.60	453,760.93
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）		6,140,217.05	12,668,908.99
加：营业外收入		17,072.95	202,986.64
减：营业外支出		89,111.24	126,291.83

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,068,178.76	12,745,603.80
减：所得税费用		277,837.14	1,145,812.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,790,341.62	11,599,790.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,790,341.62	11,599,790.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,714,100.86	109,095,134.29
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,173,071.83	1,388,387.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (四十二) 1	2,855,452.68	2,279,123.35
经营活动现金流入小计		139,742,625.37	112,762,645.62
购买商品、接受劳务支付的现金		110,262,728.05	83,940,881.76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,505,171.15	11,986,424.27
支付的各项税费		2,096,121.29	3,168,135.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (四十二) 2	6,904,103.88	6,488,232.34
经营活动现金流出小计		131,768,124.37	105,583,673.54
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十三) 1	7,974,501.00	7,178,972.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	79,393.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,748.91	599,182.00
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			
投资活动现金流入小计		130,748.91	678,575.60

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,705,164.75	5,347,708.07
投资支付的现金		6,064,894.95	
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		13,770,059.70	5,347,708.07
投资活动产生的现金流量净额		-13,639,310.79	-4,669,132.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,155,990.00	4,379,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (四十二) 3	57,218.34	41,285.00
筹资活动现金流入小计		17,713,208.34	12,420,485.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,444,478.31	5,206,169.71
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	五、 (四十二) 4	530,285.46	419,354.04
筹资活动现金流出小计		16,974,763.77	8,625,523.75
筹资活动产生的现金流量净额		738,444.57	3,794,961.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、 (四十三) 2	-4,926,365.22	6,304,800.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、 (四十三) 2	9,093,779.75	2,788,978.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、 (四十三) 2	4,167,414.53	9,093,779.75

法定代表人：安丛举
人：石冬华

主管会计工作负责人：石冬华

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,000,359.63	109,769,990.30
收到的税费返还		2,245,077.00	354,962.47
收到其他与经营活动有关的现金		3,137,287.50	2,071,999.10
经营活动现金流入小计		105,382,724.13	112,196,951.87
购买商品、接受劳务支付的现金		84,247,101.36	89,508,045.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,781,119.58	9,112,190.26
支付的各项税费		1,442,844.72	2,247,897.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,139,386.96	4,297,574.30
经营活动现金流出小计		98,610,452.62	105,165,708.16
经营活动产生的现金流量净额		6,772,271.51	7,031,243.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	31,796.67
取得投资收益收到的现金		-	136,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,748.91	599,182.00
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			
投资活动现金流入小计		130,748.91	767,746.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,832,779.01	418,996.00
投资支付的现金		10,564,894.95	
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		14,397,673.96	418,996.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,266,925.05	348,750.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,155,990.00	4,379,200.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	29,195.83
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,155,990.00	7,408,395.83
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,166,023.42	5,022,584.65

支付其他与筹资活动有关的现金		359,143.59	271,230.50
筹资活动现金流出小计		8,525,167.01	8,293,815.15
筹资活动产生的现金流量净额		630,822.99	-885,419.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,863,830.55	6,494,575.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,568,896.24	2,074,321.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,705,065.69	8,568,896.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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	25,190,000.00				4,904,302.01				5,391,356.51	-	34,739,205.96	-	70,224,864.48
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	25,190,000.00	-	-	-	4,904,302.01	-	-	-	5,391,356.51	-	34,739,205.96	-	70,224,864.48
三、本期 增减变动	1,555,650.00	-	-	-	5,510,717.36	-	-	-	579,034.16	-	5,637,653.67	-	13,283,055.19

金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										11,298,361.33		11,298,361.33
（二）所有者投入和减少资本	1,555,650.00	-	-	-	5,510,717.36	-	-	-	-	-	-	7,066,367.36
1. 股东投入的普通股	1,555,650.00				5,510,717.36							7,066,367.36
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								579,034.16	-	-5,660,707.66	-	-5,081,673.50

1. 提取盈余公积								579,034.16		-579,034.16		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,081,673.50		-5,081,673.50
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
（五）专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
（六）其 他													
四、本年 期末余额	26,745,650.00	-	-	-	10,415,019.37	-	-	-	5,970,390.67	-	40,376,859.63	-	83,507,919.67

项目	2021 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

						收 益			准 备		
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,264,876.09			4,231,377.42		38,980,734.90	56,476,988.41
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	12,000,000.00	-	-	-	1,264,876.09	-	-	4,231,377.42	-	38,980,734.90	56,476,988.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,190,000.00	-	-	-	3,639,425.92	-	-	1,159,979.09	-	4,241,528.94	13,747,876.07
（一）综合收益总额										13,718,450.15	13,718,450.15
（二）所有者投入和减少资本	1,190,000.00	-	-	-	3,639,425.92	-	-	-	-	-	4,829,425.92
1. 股东投入的普通股	1,190,000.00				3,189,200.00						4,379,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					450,225.92						450,225.92
4. 其他											

(三) 利润分配	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,159,979.09	-	17,959,979.09	-	4,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,159,979.09		1,159,979.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
4. 其他											16,800,000.00		4,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,190,000.00	-	-	-	4,904,302.01	-	-	-	5,391,356.51	-	34,739,205.96	-	70,224,864.48

法定代表人：安丛举

主管会计工作负责人：石冬华

会计机构负责人：石冬华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,190,000.00	-	-	-	4,904,302.01	-	-	-	5,370,523.07		26,734,707.49	62,199,532.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,190,000.00	-	-	-	4,904,302.01	-	-	-	5,370,523.07		26,734,707.49	62,199,532.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,555,650.00	-	-	-	5,510,717.36	-	-	-	579,034.16		129,633.96	7,775,035.48
（一）综合收益总额											5,790,341.62	5,790,341.62

(二) 所有者投入和减少资本	1,555,650.00	-	-	-	5,510,717.36	-	-	-	-	-	7,066,367.36
1. 股东投入的普通股	1,555,650.00				5,510,717.36						7,066,367.36
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								579,034.16		-	-
1. 提取盈余公积								579,034.16		-579,034.16	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-
4. 其他										5,081,673.50	5,081,673.50
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	26,745,650.00				10,415,019.37			5,949,557.23		26,864,341.45	69,974,568.05

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,264,876.09				4,210,543.98		33,094,895.73	50,570,315.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,264,876.09				4,210,543.98		33,094,895.73	50,570,315.80

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,190,000.00			3,639,425.92				1,159,979.09		-	6,360,188.24	11,629,216.77
(一) 综合收益总额										11,599,790.85		11,599,790.85
(二) 所有者投入和减少资本	1,190,000.00			3,639,425.92						-		4,829,425.92
1. 股东投入的普通股	1,190,000.00			3,189,200.00								4,379,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				450,225.92								450,225.92
4. 其他												
(三) 利润分配	12,000,000.00							1,159,979.09		-	17,959,979.09	-
1. 提取盈余公积								1,159,979.09		-	1,159,979.09	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	12,000,000.00									-	16,800,000.00	-
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	25,190,000.00			4,904,302.01			5,370,523.07		26,734,707.49	62,199,532.57	

三、 财务报表附注

江西龙泰新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本信息及历史沿革

江西龙泰新材料股份有限公司（以下简称“龙泰新材”或“本公司”）系由上犹县龙泰塑料制品有限公司经全体股东一致同意，以截至 2015 年 8 月 31 日止（变更基准日）经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 13,264,876.09 元为基础，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 11 月 4 日取得赣州市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 9136070073638684XU 号，变更后总股本 12,000,000.00 元，资本公积 1,264,876.09 元。

2021 年 5 月 14 日，根据公司 2020 年年度股东大会决议，按每 10 股转增 10 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 12,000,000.00 股，转增后注册资本和实收资本为人民币 24,000,000.00 元。

2021 年 10 月 25 日，根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议申请定向增发 1,190,000.00 股普通股，每股面值 1 元，每股认购价格为人民币 3.68 元，增发完成后注册资本和实收资本变更为人民币 25,190,000.00 元。

2022 年 2 月 10 日，根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议申请定向增发 1,555,650.00 股普通股，每股面值 1 元，每股认购价格为人民币 4.60 元，增发完成后注册资本和实收资本变更为人民币 26,745,650.00 元。

经过上述历次转增及定向增发后，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的股权结构为：

股东	实缴注册资本（元）	所占比例
安丛举	15,372,524.00	57.4767%
范财秀	6,148,000.00	22.9869%
上犹县龙泰投资有限公司	2,880,000.00	10.7681%
刘欣	10,000.00	0.0374%
石冬华	36,888.00	0.1379%
安维	40,000.00	0.1496%
刘继芬	100,000.00	0.3739%

张力子	32,000.00	0.1196%
刘海琴	15,000.00	0.0561%
蒋中义	20,000.00	0.0748%
蒋全强	45,000.00	0.1683%
张美兰	50,000.00	0.1869%
张玉珍	10,000.00	0.0374%
黄小娟	10,000.00	0.0374%
王青	31,888.00	0.1192%
王婷	15,000.00	0.0561%
温晓春	10,000.00	0.0374%
安从高	13,600.00	0.0508%
黄小红	20,000.00	0.0748%
安礼娜	30,000.00	0.1122%
江西太平洋电缆集团有限公司	1,305,650.00	4.8817%
唐东	249,500.00	0.9329%
廖述斌	200,000.00	0.7478%
喻玺	100,000.00	0.3739%
洪佳玲	400.00	0.0015%
邓聪秀	100.00	0.0004%
王晓峰	100.00	0.0004%
合计	26,745,650.00	100.00%

本公司经营范围：高分子材料、芳纶纱线、耐火材料、绝缘材料、阻燃材料、棉线、尼龙丝、涤纶丝、电线电缆材料、生物可降解塑料的生产和销售；电子元器件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司注册地址为江西省上犹工业园区，法定代表人：安丛举。

本公司下设江西龙泰新材料股份有限公司东莞分公司。

本公司最终控制人：安丛举、范财秀。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

一、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条 件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与 预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或 源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信 息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差 额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始 确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损 失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处 于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初 始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用 损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确 认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期 限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除 减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账 面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方货款组合

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：应收出口退税款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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的金融资产。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) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、预期信用损失准备的列报

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

5、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次转销法；

(2) 包装物采用分次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

长期股权投资初始成本的确定

企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20.00	3.00	4.85
机器设备	直线法	10.00	3.00	9.70
电器设备	直线法	3.00	3.00	32.33
运输设备	直线法	8.00	3.00	12.13
其他设备	直线法	5.00	3.00	19.40

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

2、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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证登记使用期限
商标权	10	商标权证登记使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产的减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- (6) 租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）股份支付

股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

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

以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹

象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司的营业收入主要为产品销售收入，其确认标准及确认时间具体判断标准如下：

（1）国内销售收入确认方法

同时满足以下条件：按客户要求将本公司产品发运并经客户签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足以下条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时将本公司产品运送至合同约定地点；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

- （2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（三十二）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十八）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定、“关于亏损合同的判断”规定；《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定、《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税、当期免抵税额	5.00
教育费附加	实缴增值税、当期免抵税额	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、当期免抵税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠

1、本公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136001005 号的《高新技术企业证书》，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、本公司子公司江西省安安科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136000564 号的《高新技术企业证书》，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

3、本公司出口产品按国家规定享受出口“免抵退”税优惠。

四、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,064.15	79,064.15
银行存款	4,073,895.27	8,975,365.54
其他货币资金	14,455.11	39,350.06
合计	4,167,414.53	9,093,779.75

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,060,849.75	36,145.60
其中：期货投资	60,849.75	36,145.60
银行理财产品	6,000,000.00	
合计	6,060,849.75	36,145.60

（三）应收票据**1、应收票据分类列示**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,916,850.40	8,378,018.60
商业承兑票据（建信融通票据）	1,425,000.00	
合计	6,341,850.40	8,378,018.60

2、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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	8,835,021.52	
商业承兑票据		
合计	8,835,021.52	

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,416,850.40	100.00	75,000.00	1.17	6,341,850.40
合计	6,416,850.40	100.00	75,000.00	1.17	6,341,850.40

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,378,018.60	100.00			8,378,018.60
合计	8,378,018.60	100.00			8,378,018.60

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,762,934.66
1 至 2 年	24,259.90
2 至 3 年	68,116.87
3 年以上	459,656.98
小计	39,314,968.41
减：坏账准备	2,439,140.12
合计	36,875,828.29

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,314,968.41	100.00	2,439,140.12	6.20	36,875,828.29
合计	39,314,968.41	100.00	2,439,140.12	6.20	36,875,828.29

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,650,824.00	100.00	1,985,014.07	6.48	28,665,809.93

合计	30,650,824.00	100.00	1,985,014.07	6.48	28,665,809.93
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(1) 按单项计提坏账准备：无。

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款-账龄组合	39,314,968.41	2,439,140.12	6.20
应收账款-关联方货款组合			
合计	39,314,968.41	2,439,140.12	6.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款-账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款-关联方货款组合参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为 0。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
应收账款-账龄组合	1,985,014.07	454,126.05				2,439,140.12
合计	1,985,014.07	454,126.05				2,439,140.12

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	12,606,702.00	32.07%	630,335.10
第 2 名	2,293,818.96	5.83%	114,690.95
第 3 名	2,184,984.89	5.56%	109,249.24
第 4 名	2,162,007.73	5.50%	108,100.39
第 5 名	1,294,485.88	3.29%	64,724.29
合计	20,541,999.46	52.25%	1,027,099.97

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	1,294,210.79	100.00	1,061,018.19	99.33
1-2 年			7,128.76	0.67
合计	1,294,210.79	100.00	1,068,146.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
福建中景石化有限公司	非关联方	526,692.60	40.70	1 年以内	未交货
湖南省金益达化工有限公司	非关联方	397,447.50	30.71	1 年以内	未交货
江苏恒力化纤股份有限公司	非关联方	65,906.88	5.09	1 年以内	未交货
东莞市飞扬包装机械设备有限公司	非关联方	58,441.61	4.52	1 年以内	未交货
厦门象屿上扬贸易有限公司	非关联方	46,092.79	3.56	1 年以内	未交货
合计	--	1,094,581.38	84.58	--	--

（六）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,069,909.01	1,101,013.06
合计	1,069,909.01	1,101,013.06

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	987,360.29
1 至 2 年	
2 至 3 年	548.72
3 年以上	82,000.00

小计	1,069,909.01
减：坏账准备	0
合计	1,069,909.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	179,066.29	253,948.54
保证金	400,000.00	110,000.00
出口退税	490,842.72	737,064.52
合计	1,069,909.01	1,101,013.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局上犹县税务局	出口退税	490,842.72	1年以内	45.88	-
中天科技海缆股份有限公司	投标保证金	370,000.00	1年以内	34.58	-

员工社保公积金	垫付款	126,517.57	1 年以内	11.83	
刘金程	垫付款	34,000.00	3 年以上	3.18	-
江苏中利集团股份有限公司	投标保证金	30,000.00	3 年以上	2.80	-
合计	--	1,051,360.29	--	98.27	-

（七）存货

1、存货分类

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	9,323,727.10	117,436.88	9,206,290.22	6,914,049.50		6,914,049.50
发出商品	3,582,497.26		3,582,497.26	1,522,044.08		1,522,044.08
低值易耗品	27,447.84		27,447.84	27,447.84		27,447.84
在产品	759,665.38		759,665.38	853,142.16		853,142.16
库存商品	6,825,386.44	181,217.21	6,644,169.23	9,381,799.59	97,171.86	9,284,627.73
合计	20,518,724.02	298,654.09	20,220,069.93	18,698,483.17	97,171.86	18,601,311.31

2、存货跌价准备

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		117,436.88				117,436.88
库存商品	97,171.86	84,045.35				181,217.21
合计	97,171.86	201,482.23				298,654.09

存货跌价准备的计提依据是按照成本与可变现净值孰低原则。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	536,211.60	1,640,981.38
合计	536,211.60	1,640,981.38

（九）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,781,450.29	13,937,926.98
固定资产清理		

合计	21,781,450.29	13,937,926.98
----	---------------	---------------

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机械设备	电器设备	家具设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	9,768,221.51	1,962,916.06	12,610,828.49	1,032,933.77	137,876.82	25,512,776.65
2. 本期增加金额	6,382,159.44	383,005.17	3,244,984.09	117,069.30	42,407.55	10,169,625.55
(1) 购置	593,442.95	383,005.17	3,090,242.97	117,069.30	42,407.55	4,226,167.94
(2) 在建工程转入	5,788,716.49		154,741.12			5,943,457.61
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		857,000.00	5,330.58	24,315.44		886,646.02
(1) 处置或报废		857,000.00	5,330.58	24,315.44		886,646.02
4. 期末余额	16,150,380.95	1,488,921.23	15,850,482.00	1,125,687.63	180,284.37	34,795,756.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,207,746.01	1,199,316.85	6,130,705.61	909,562.71	127,518.49	11,574,849.67
2. 本期增加金额	511,378.34	401,222.13	1,190,234.81	45,771.74	32,726.71	2,181,333.73
(1) 计提	511,378.34	401,222.13	1,190,234.81	45,771.74	32,726.71	2,181,333.73
3. 本期减少金额		712,960.95	5,330.58	23,585.98		741,877.51
(1) 处置或报废		712,960.95	5,330.58	23,585.98		741,877.51
4. 期末余额	3,719,124.35	887,578.03	7,315,609.84	931,748.47	160,245.20	13,014,305.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	12,431,256.60	601,343.20	8,534,872.16	193,939.16	20,039.17	21,781,450.29
2. 年初账面价值	6,560,475.50	763,599.21	6,480,122.88	123,371.06	10,358.33	13,937,926.98

(2) 截止年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安安科技综合楼和 5#车间	5,788,716.49	正在办理中
合计	5,788,716.49	

(5) 本公司固定资产尚在正常使用过程中，无明显迹象表明发生减值。

(十) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,000.00	4,004,516.39
工程物资		
合计	35,000.00	4,004,516.39

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
安安科技综合楼及 5#车间				4,004,516.39		4,004,516.39
导轨式升降平台-蔡升机械						
无机房客货电梯						
深基井	35,000.00		35,000.00			
合计	35,000.00		35,000.00	4,004,516.39		4,004,516.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
安安科技综合楼及 5#车间	6,000,000.00	4,004,516.39	1,784,200.10	5,788,716.49		
导轨式升降平台			32,247.78	32,247.78		
无机房客货电梯			122,493.34	122,493.34		
深基井			35,000.00			35,000.00
合计	6,000,000.00	4,004,516.39	1,973,941.22	5,943,457.61		35,000.00

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,886,399.47	1,886,399.47
2. 本期增加金额	157,750.21	157,750.21
(1) 新增租赁合同	157,750.21	157,750.21
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	2,044,149.68	2,044,149.68
二、累计折旧		
1. 期初余额	446,789.45	446,789.45
2. 本期增加金额	458,474.65	458,474.65
(1) 计提	458,474.65	458,474.65
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	905,264.10	905,264.10
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) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,138,885.58	1,138,885.58
2. 期初账面价值	1,439,610.02	1,439,610.02

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,259,746.90	38,280.00	3,298,026.90
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,259,746.90	38,280.00	3,298,026.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	582,487.35	24,563.00	607,050.35
2. 本期增加金额	65,194.92	3,828.00	69,022.92
(1) 计提	65,194.92	3,828.00	69,022.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	647,682.27	28,391.00	676,073.27
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. 年末账面价值	2,612,064.63	9,889.00	2,621,953.63
2. 年初账面价值	2,677,259.55	13,717.00	2,690,976.55

2、年末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

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
再生料车间	104,660.38		19,037.12		85,623.26
其他装饰装修工程	31,354.24		31,354.24		
合计	136,014.62		50,391.36		85,623.26

(十四) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	2,812,794.21	426,369.07	2,082,185.93	317,407.88
可抵扣亏损	824,052.88	206,013.22	1,288,550.53	259,212.56
合计	3,636,847.09	632,382.29	3,370,736.46	576,620.44

2、未确认递延所得税资产明细：无

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	329,538.77	661,159.00
预付设备款	2,735,090.22	545,237.70
预付专利技术款	500,000.00	500,000.00
合计	3,564,628.99	1,706,396.70

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	3,500,000.00	3,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,500,000.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司与中国银行上犹支行于 2022 年 6 月 23 日签订编号为“2022 年上中银信业 ZX 字 025 号《流动资金借款合同》”，贷款期限为 2022 年 6 月 27 日-2023 年 6 月 27 日，贷款金额为 200.00 万，贷款利率 3.70%。由股东安丛举承担连带责任担保，并签订最高额保证合同，编号分别为“2022 年上中银信保 ZX 字 025 号”。由公司提供自有房产【权证号：赣（2016）上犹县不动产权第 0002783、0002784、0002785、0002786、0002787】作最高额抵押，并签订编号为 2022 年上中银信抵字 ZX 字 025 号《最高额抵押合同》。

公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹支行于 2022 年 6 月 16 日签订编号为“2022 年上中银信业 ZX 字 023 号《流动资金借款合同》”，贷款期限为 2022 年 6 月 17 日-2023 年 6 月 17 日，贷款金额为 150.00 万，贷款利率 3.70%。由江西龙泰新材料股份有限公司和股东安丛举承担连带责任担保，并签订最高额保证合同，编号分别为“2021 年上中银信保 ZX 字 031-1 号、031-2 号的”。由公司提供自有房产【权证号：赣（2018）上犹县不动产权第 0002826、0002827、0002828、0002829】作最高额抵押，并签订编号为 2021 年上中银信抵字 ZX 字 031 号《最高额抵押合同》。

公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹支行于 2022 年 5 月 26 日签订编号为“2022 年上中银信业 ZX 字 020 号《流动资金借款合同》”，贷款期限为 2022 年 5

月 27 日-2023 年 5 月 27 日，贷款金额为 200.00 万，贷款利率 3.70%。由江西龙泰新材料股份有限公司、股东安丛举和赣州市科学技术局承担连带责任担保，并签订保证合同，编号分别为“2022 年上中银信保 ZX 字 020-1 号、020-2 号的”。

公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国农业银行上犹县支行于 2022 年 8 月 10 日签订编号为“36010120220004330 号《流动资金借款合同》”，贷款期限为 2022 年 8 月 10 日-2023 年 8 月 9 日，贷款金额为 500.00 万，贷款利率 3.70%。由股东安丛举承担连带责任担保，并签订保证合同，编号分别为“36100120220020600”。由赣州市金盛源融资担保集团有限公司提供财园信贷通保证反担保，并签订编号为 2022 年财园字第 YC02781 号《财园信贷通担保反担保合同》，公司于 2022 年 12 月 31 日还款 300.00 万元，剩余 200.00 万元。

（十七）应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,170,077.52	9,503,895.28
1-2 年（含 2 年）	12,073.25	16,145.91
2-3 年（含 3 年）		41,020.00
3 年以上	40,700.00	
合计	10,222,850.77	9,561,061.19

2、应付账款前五名

供应商	与公司关系	期末余额	占应付账款比例（%）
蓬江区源源化纤纺织厂	非关联方	607,095.14	5.94
东莞市钜京化工有限公司	非关联方	464,228.32	4.54
南通易能达物流有限公司	非关联方	434,499.55	4.25
南雄鸿硕电线材料有限公司	非关联方	345,521.61	3.38
朱新新	非关联方	344,210.00	3.37
合计	--	2,195,554.62	21.48

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,107,491.28	1,544,655.42
1-2 年	152,050.10	
合计	1,259,541.38	1,544,655.42

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,033,528.98	11,457,401.82	11,660,854.37	1,830,076.43
二、离职后福利-设定提存计划		844,235.57	844,235.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,033,528.98	12,301,637.39	12,505,089.94	1,830,076.43

2、短期薪酬列示

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	2,033,528.98	10,751,586.49	10,955,039.04	1,830,076.43
二、职工福利费		339,013.37	339,013.37	
三、社会保险费		319,216.96	319,216.96	
其中：医疗保险费		287,146.40	287,146.40	
工伤保险费		26,768.56	26,768.56	
生育保险费		5,302.00	5,302.00	
四、住房公积金		47,585.00	47,585.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,033,528.98	11,457,401.82	11,660,854.37	1,830,076.43

3、设定提存计划列示

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		824,622.39	824,622.39	
2、失业保险费		19,613.18	19,613.18	
3、企业年金缴费				
合计		844,235.57	844,235.57	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	117,557.96	-75,751.31
增值税	531,224.18	60,229.88
土地使用税	72,629.78	99,293.57
房产税	14,168.56	20,135.96

城市维护建设税	76,467.34	62,064.60
教育费附加	45,880.69	37,239.04
地方教育费附加	30,587.16	24,826.04
代扣代缴个人所得税	616.42	697.63
印花税	17,043.22	2,049.40
其他	287.41	609.22
合计	906,462.72	231,394.03

（二十一）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,725.42	22,725.42
合计	2,725.42	22,725.42

2、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		20,000.00
1-2 年（含 2 年）		2,209.42
2-3 年（含 3 年）	2,209.42	
3 年以上	516.00	516.00
合计	2,725.42	22,725.42

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	487,061.46	404,529.77
合计	487,061.46	404,529.77

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	657,071.36	1,022,515.66
合计	657,071.36	1,022,515.66

（二十四）股本

项目	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	25,190,000.00	1,555,650.00				1,555,650.00	26,745,650.00
合计	25,190,000.00	1,555,650.00				1,555,650.00	26,745,650.00

其他说明：有关本公司股权及股本变动情况，详见本附注一、基本情况。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,454,076.09	5,510,717.36		9,964,793.45
股份支付	450,225.92			450,225.92
合计	4,904,302.01	5,510,717.36		10,415,019.37

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,391,356.51	579,034.16		5,970,390.67
合计	5,391,356.51	579,034.16		5,970,390.67

其他说明：法定盈余公积按照母公司净利润的 10%提取。

（二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	34,739,205.96	38,980,734.90
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	34,739,205.96	38,980,734.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,298,361.33	13,718,450.15
减：提取法定盈余公积	579,034.16	1,159,979.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,081,673.50	4,800,000.00
转增股本		12,000,000.00
期末未分配利润	40,376,859.63	34,739,205.96

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	142,968,264.56	118,684,663.64	137,439,297.12	108,694,334.13
其他业务	64,893.30		30,717.21	
合计	143,033,157.86	118,684,663.64	137,470,014.33	108,694,334.13

2、主营业务（分业务类型和产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚丙烯网状纤维	72,736,827.53	59,043,389.28	81,384,381.04	64,238,074.58
高性能纤维	11,208,948.83	8,231,359.95	18,461,615.65	12,949,689.64
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	18,037,842.59	13,343,114.98	14,723,794.75	10,075,215.69
PVC 改性颗粒	40,984,645.61	38,066,799.43	22,869,505.68	21,431,354.22
合计	142,968,264.56	118,684,663.64	137,439,297.12	108,694,334.13

3、其他业务（分业务类型和产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
废品、房租收入	64,893.30		30,717.21	

4、主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	71,775,178.66	59,764,783.45	91,606,125.61	69,459,609.95
国外	71,193,085.90	58,919,880.19	45,833,171.51	39,234,724.18
合计	142,968,264.56	118,684,663.64	137,439,297.12	108,694,334.13

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第 1 名	33,222,224.96	23.23
第 2 名	5,342,940.10	3.74
第 3 名	4,828,822.89	3.38
第 4 名	3,394,008.40	2.37
第 5 名	3,360,916.26	2.35
合计	50,148,912.61	35.07

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,633.20	258,052.38
教育费附加	83,179.92	175,606.51
地方教育费附加	55,453.30	82,439.02
印花税	213,089.16	51,950.33
房产税	57,337.24	80,543.84
土地使用税	188,390.40	295,062.48
其他	2,079.01	2,357.17
合计	738,162.23	946,011.73

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,249,315.56	1,196,058.51
物业费及水电费	9,624.78	19,942.71
广告宣传费	219,679.74	186,930.02
快递费	101,355.09	96,387.50
差旅费	69,145.18	100,320.93
展位费	26,386.89	-
搬运费	85,971.77	60,198.23
业务招待费	69,835.14	63,268.49
检测费	36,883.72	33,468.88
办公费	4,690.66	11,410.29
固定资产折旧	62,905.58	36,392.18
汽车费	107,110.15	124,316.26
其他费	25,305.50	13,150.51
使用权资产折旧	149,924.15	149,924.16
合计	2,218,133.91	2,091,768.67

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,181,095.82	2,939,327.33
中介机构费	394,863.10	275,904.50
办公费	114,795.49	121,425.61
固定资产折旧	468,877.17	185,038.38
汽车费用	96,777.59	117,068.15

业务招待费	93,019.34	67,068.44
长期待摊费用摊销	50,391.36	143,092.69
无形资产摊销	69,022.92	70,122.21
知识产权服务费	123,554.30	32,486.98
差旅费	31,618.58	18,978.95
修理费	65,421.71	41,317.22
其他	463,147.55	412,149.77
股份支付		450,225.92
使用权资产折旧	136,119.61	124,434.41
合计	5,288,704.54	4,998,640.56

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,279,914.62	2,799,239.19
研发材料	4,097,436.11	4,868,286.05
研发设备折旧	156,721.75	177,183.84
其他	21,992.92	50,291.71
合计	7,556,065.40	7,895,000.79

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	305,586.48	364,884.71
利息收入	-18,531.04	-4,994.21
汇兑损益	-1,759,229.29	271,634.69
手续费	193,464.28	190,085.16
其他	962.29	1,838.29
合计	-1,277,747.28	823,448.64

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,731,515.68	2,240,010.39	与收益相关
合计	2,731,515.68	2,240,010.39	--

（三十五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-40,190.80	94,628.20
合计	-40,190.80	94,628.20

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-529,126.05	-31,430.73
合计	-529,126.05	-31,430.73

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-201,482.23	
合计	-201,482.23	

(三十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-14,019.60	421,228.58
处置无形资产		32,532.35
合计	-14,019.60	453,760.93

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,072.95	203,049.74	17,072.95
合计	17,072.95	203,049.74	17,072.95

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	12,061.95	10,000.00
赞助支出	500.00	9,481.70	500.00
罚款	6,590.07	4,748.18	6,590.07
其他	110,521.17	100,800.00	110,521.17
合计	127,611.24	127,091.83	127,611.24

(四十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	418,734.65	1,116,824.47
递延所得税费用	-55,761.85	18,461.89
合计	362,972.80	1,135,286.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,661,334.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,749,200.12
子公司适用不同税率的影响	-380,699.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,618.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,073,146.33
其他	
所得税费用	362,972.80

（四十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	2,748,588.63	2,243,074.26
利息收入	18,531.04	4,994.21
往来款	88,333.01	31,054.88
合计	2,855,452.68	2,279,123.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	755,988.62	217,463.53
付现的管理费用	1,383,197.66	1,086,399.62
付现的研发费用	4,119,429.03	4,918,577.76
付手续费	194,426.57	191,923.45
付营业外支出	127,611.24	27,091.83
付其他往来款	323,450.76	46,776.15
合计	6,904,103.88	6,488,232.34

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	57,218.34	41,285.00
合计	57,218.34	41,285.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债租金	440,662.82	419,354.04
定向发行费用	89,622.64	
合计	530,285.46	419,354.04

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,298,361.33	13,718,450.15
加: 资产减值准备	730,608.28	31,430.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,333.73	1,722,232.57
使用权资产折旧	458,474.64	446,789.45
无形资产摊销	69,022.92	70,122.21
长期待摊费用摊销	50,391.36	143,092.69
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)	14,019.60	-453,760.93
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	305,586.48	364,884.71
投资损失(收益以“-”号填列)	40,190.80	-94,628.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,761.85	18,461.89
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)	-1,820,240.85	-6,452,556.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,554,445.96	-7,751,528.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,256,960.52	4,965,755.95
其他		450,225.92
经营活动产生的现金流量净额	7,974,501.00	7,178,972.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,167,414.53	9,093,779.75
减：现金的期初余额	9,093,779.75	2,788,978.89
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	-4,926,365.22	6,304,800.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,167,414.53	9,093,779.75
其中：库存现金	79,064.15	79,064.15
可随时用于支付的银行存款	4,073,895.27	8,975,365.54
可随时用于支付的其他货币资金	14,455.11	39,350.06
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	4,167,414.53	9,093,779.75
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		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,705,797.55	见本附注五、（十六）
无形资产	2,612,064.63	见本附注五、（十六）
合计	8,317,862.18	--

（四十五）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业企业电价补贴	571,000.00	其他收益	571,000.00

节地增效奖	568,446.42	其他收益	568,446.42
脱贫劳动力缴纳社保补贴	124,181.65	其他收益	124,181.65
重点骨干企业奖励资金	120,048.00	其他收益	120,048.00
人才计划入选者项目资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
铁海联运补助资金	68,500.00	其他收益	68,500.00
专利奖励	62,000.00	其他收益	62,000.00
外贸发展扶持资金	56,800.00	其他收益	56,800.00
稳岗补贴	30,385.73	其他收益	30,385.73
科技计划项目及科技（三项）经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
一次性留工补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
“三同”班列集疏费	7,300.00	其他收益	7,300.00
不停产奖励	5,243.49	其他收益	5,243.49
个税手续费返还	2,110.39	其他收益	2,110.39
合计	2,731,515.68		2,731,515.68

五、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

无

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	

江西省安安科技有限公司	江西上犹	江西上犹	电缆填充绳、阻燃填充绳、棉纱线、涤纶纱线、电缆辅材、PP 绳、捆扎绳、生物降解材料、高分子材料、PVC 的生产、销售，经营本企业自产品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下企业合并
南通市龙泰新材料有限公司	江苏南通	江苏南通	生产、加工、销售塑料制品；经销高分子材料、棉线、芳纶纱线、涤纶丝、电线电缆材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	账龄	期末余额
短期借款	1 年以内	7,500,000.00

（三）市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于收取的国外货款，由于本公司在收到货款后会及时结汇，故可以避免汇率变动导致的对财务报表影响。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内短期借款采用固定利率以避免利率变化导致的风险。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司不存在母公司。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安丛举	实际控制人
范财秀	实际控制人
安礼民	实际控制人之直系亲属

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期未发生关联方购销、提供和接受劳务的关联交易情况。

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
安礼民	南城办公室租金	128,571.43	142,857.14

公司作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
安礼民	南城办公室租金		373,303.24

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
安礼民	南城办公室租金	8,867.10	14,649.06

3、关联方资金拆借

本报告期未发生关联方资金拆借情况。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	安丛举	0	20,000.00

(五) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安丛举	4,000,000.00	2023-6-27	2026-6-27	否
安丛举	2,000,000.00	2023-5-27	2026-5-27	否
安丛举	4,500,000.00	2022-9-23	2025-9-23	否
安丛举	5,000,000.00	2023-8-9	2026-8-9	否
安丛举、范财秀	3,000,000.00	2022-6-30	2025-6-30	是
安丛举	2,000,000.00	2022-2-2	2025-2-2	是
安丛举、范财秀	3,000,000.00	2021-7-30	2023-7-30	是

(六) 关联方资金代收代付

本报告期未发生关联方资金代收代付情况。

(七) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,622,320.34	1,538,120.13

二、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、2023 年 1 月 11 日，新设立新疆龙泰新材料有限公司，注册资本 800 万元，注册地址：新疆昌吉回族自治州昌吉市高新技术产业开发区昌吉创业创新示范基地，经营范围：塑料制品制造；货物进出口。

2、公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数 26,745,650 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

十一、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	22,563,567.09
1 至 2 年	24,259.90
2 至 3 年	67,542.43
3 年以上	202,519.08
小计	22,857,888.50
减：坏账准备	1,323,288.06
合计	21,534,600.44

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,857,888.50	100.00	1,323,288.06	5.79	21,534,600.44

合计	22,857,888.50	100.00	1,323,288.06	5.79	21,534,600.44
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,257,834.94	100.00	1,347,944.79	5.80	21,909,890.15
合计	23,257,834.94	100.00	1,347,944.79	5.80	21,909,890.15

(1) 按单项计提坏账准备：无

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款-账龄组合	21,888,717.33	1,323,288.06	6.05
应收账款-关联方货款组合	969,171.17		
合计	22,857,888.50	1,323,288.06	5.79

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款-账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款-关联方货款组合参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为 0。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-账龄组合	1,347,944.79		24,656.73			1,323,288.06
应收账款-关联方货款组合						
合计	1,347,944.79		24,656.73			1,323,288.06

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	2,293,818.96	10.04	114,690.95
第 2 名	2,184,984.89	9.56	109,249.24
第 3 名	1,050,065.91	4.59	52,503.30
第 4 名	972,023.73	4.25	48,601.19
第 5 名	969,171.17	4.24	
合计	7,470,064.66	32.68	325,044.68

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	925,793.39	1,950,583.46
合计	925,793.39	1,950,583.46

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	843,793.39
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	82,000.00
小计	925,793.39
减：坏账准备	
合计	925,793.39

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	138,053.67	1,123,915.69
代垫款	125,720.95	205,535.27
保证金、押金	400,000.00	110,000.00
出口退税	262,018.77	511,132.50
合计	925,793.39	1,950,583.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

(4) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中天科技海缆股份有限公司	投标保证金	370,000.00	1年以内	39.97	
国家税务总局上犹县税务局	出口退税	262,018.77	1年以内	28.30	
员工社保公积金	员工社保公积金	73,720.95	1年以内	7.96	
刘金程	垫付款	34,000.00	3年以上	3.67	
江苏中利集团股份有限公司	投标保证金	30,000.00	3年以上	3.24	
合计	--	769,739.72	--	83.14	

(三) 长期股权投资**1、长期股权投资明细**

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	11,479,166.56		11,479,166.56	6,979,166.56		6,979,166.56

2、对子公司投资

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
江西省安安科技有限公司	4,979,166.56	4,500,000.00		9,479,166.56		
南通市龙泰新材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	6,979,166.56	4,500,000.00		11,479,166.56		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,313,366.12	88,092,276.60	124,624,005.40	102,545,591.92
其他业务	52,247.38		28,551.50	
合计	103,365,613.50	88,092,276.60	124,652,556.90	102,545,591.92

2、主营业务（分业务类型和产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚丙烯网状纤维	68,237,838.20	59,764,433.73	84,851,466.83	73,052,145.04
高性能纤维	10,659,769.24	7,861,374.05	18,192,426.43	12,849,315.05
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	18,121,694.83	13,971,158.11	14,896,553.87	10,457,283.03
PVC 改性颗粒	6,294,063.85	6,495,310.71	6,683,558.27	6,186,848.80
合计	103,313,366.12	88,092,276.60	124,624,005.40	102,545,591.92

3、其他业务（分业务类型和产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
废品、房租收入	52,247.38		28,551.50	
合计	52,247.38		28,551.50	

4、主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	71,633,971.37	64,459,376.64	94,102,927.82	78,769,186.34
国外	31,679,394.75	23,632,899.96	30,521,077.58	23,776,405.58

合计	103,313,366.12	88,092,276.60	124,624,005.40	102,545,591.92
----	----------------	---------------	----------------	----------------

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第 1 名	5,342,940.10	5.17
第 2 名	4,828,822.89	4.67
第 3 名	4,532,351.47	4.38
第 4 名	3,394,008.40	3.28
第 5 名	2,768,355.73	2.68
合计	20,866,478.59	20.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-40,190.80	94,628.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-	57,374.40
合计	40,190.80	152,002.60

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-14,019.60	453,760.93
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）	2,731,515.68	2,240,010.39
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		
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		
股份支付费用		-450,225.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,538.29	75,957.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	390,593.67	347,901.81
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,216,364.12	1,971,601.50

（二）净资产收益率及每股收益

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	14.16%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.38%	0.34	0.34

江西龙泰新材料股份有限公司

二〇二三年四月十八日

附：

第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室