



千禧龙纤

NEEQ:873811

浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人姚湘江、主管会计工作负责人周承国及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓俐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动及股东情况 30

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 32

第六节 财务会计报告 34

附件 I 会计信息调整及差异情况 108

附件 II 融资情况 109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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。
	报告期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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、千禧龙纤	指	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司
千喜车业	指	浙江千禧工贸有限公司，于 2010 年 4 月更名为“浙江千喜车业有限公司”，公司股东之一
千合投资	指	永康市千合股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
龙纤合伙	指	永康龙纤企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
中证投资	指	中信证券投资有限公司，公司股东之一
龙游龙纤	指	龙游龙纤新材料有限公司，公司全资子公司
龙鑫新材	指	永康市龙鑫新材料有限公司，公司控股子公司
山西龙纤	指	山西龙纤特种纤维有限公司，公司全资子公司
千喜集团	指	千喜集团有限公司，实控人所控制的企业
群升集团	指	群升集团有限公司，控股股东徐春华之近亲属控制的企业
群升门窗	指	群升门窗股份有限公司，控股股东徐春华之近亲属控制的企业
龙游巨鹏	指	龙游巨鹏机械制造有限公司，控股股东徐春华近亲属控制的企业
威尔金森	指	浙江威尔金森电梯有限公司，控股股东徐春华之近亲属控制的企业
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司董事会
监事会	指	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司股东大会
PE 粉	指	是由乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂粉末。公司原材料 PE 粉系超高分子量聚乙烯粉，其分子量在 400 万以上
超高分子量聚乙烯纤维长丝	指	分子量为 100 万以上线性聚乙烯制得的纤维，其断裂强度大于等于 22cN/dtex，且初始模量大于等于 750cN/dtex 的聚乙烯长丝
超高分子量聚乙烯单向布、无纬布、UD 布	指	超高分子量聚乙烯纤维单向（通常为经向）平行排列，经过热塑性树脂黏结成型后，再通过经 0°/90°正交层压进行复合的非纺织材料
无纬布防护系列产品	指	无纬布进行再次加工制得的产品，公司产品主要包括防弹内芯、防弹插板和防弹板等
超高分子量聚乙烯纤维常规丝、常规丝、UHMWPE 常规丝	指	公司超高分子量聚乙烯纤维生产过程中所生产出的本色丝，包括常规细丝和常规粗丝

超高分子量聚乙烯纤维有色丝、有色丝、UHMWPE 有色丝	指	公司超高分子量聚乙烯纤维产品生产过程中，通过添加一定配比的颜料，生产出不同颜色的产品
超高分子量聚乙烯纤维常规细丝、常规细丝、UHMWPE 细丝	指	公司超高分子量聚乙烯纤维常规丝中纤度小于 250D 的产品
超高分子量聚乙烯纤维超高强丝、超高强丝、UHMWPE 超高强丝	指	公司超高分子量聚乙烯纤维产品中，纤度在 800D 及以上且强度大于 38g/D 的高性能产品，同等纤度下强度可超过常规丝 15%以上
元、万元	指	人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Qianxilong Special Fiber Co.,Ltd		
法定代表人	姚湘江	成立时间	2010 年 2 月 23 日
控股股东	控股股东为（徐春华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐春华、姚湘江），一致行动人为（徐春华、姚湘江、千喜车业、千合投资、龙纤合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282）-其他合成纤维制造（C2829）		
主要产品与服务项目	超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	千禧龙纤	证券代码	873811
挂牌时间	2022 年 8 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,410,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周承国	联系地址	浙江省金华市永康市经济开发区科创路 366 号
电话	0579-87153371	电子邮箱	boardsecretary@cnqxl.com
传真	0579-87153722		
公司办公地址	浙江省金华市永康市经济开发区科创路 366 号	邮政编码	321399
公司网址	www.cnqxl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913307845517546504		
注册地址	浙江省金华市永康市经济开发区九龙北路 303 号		
注册资本（元）	85,410,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务是超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产与销售。主要产品包括超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品，主要应用领域为海洋渔业、纺织用品、安全防护、军事装备、航空航天、体育用品、医疗器材和建筑工程等。

公司实施以超高分子量聚乙烯纤维常规细丝为主，超高分子量聚乙烯纤维有色丝与超高分子量聚乙烯纤维超高强丝为两翼的“一主两翼”发展战略。目前，公司已成为国内超高分子量聚乙烯纤维行业中常规细丝生产规模、有色丝品类、产品一致性等方面具有较强竞争力的企业之一，产品已销售至北美、欧洲、东南亚等众多国际市场。公司超高强丝强度可达 45g/D 以上，处于国内领先水平，并实现了批量化生产。此外，公司正积极在超高分子量聚乙烯纤维功能化和高性能化领域进行前瞻性的研发布局，力争建立完整的超高分子量聚乙烯纤维产品的全品系覆盖。

公司无纬布防护系列产品主要包括防弹内芯、防弹插板和防弹板等。无纬布及其防护系列产品具有强度高、模量高、比重轻，还具有防腐蚀、耐酸碱、防紫外线、防浸泡、防潮湿、抗冲击、抗切割韧性强等特性，产品广泛应用于防护产品、防弹防爆装甲等领域。

公司的主要商业模式：

（一）盈利模式

公司专注于超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产和销售，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业，主要通过销售超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品实现盈利。

（二）采购模式

为保证公司物资采购的质量、规范采购行为，公司制定了《采购管理制度》《供应商选择评定细则》《供方调查评价表》《合格供方评定表》等规范性文件，规定了公司的采购流程、采购过程中各部门职责、采购物资的分类、采购计划的制定、到货后的管理、供应商的管理等相关流程，并在公司运营过程中及时修订更新。

公司根据销售订单及生产经营计划，由采购部向合格供应商直接采购原材料。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行询价、比价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，并由财务部、总经理等相关部门和人员进行审核，根据审核结果进行采购。

（三）销售模式

公司客户主要集中在海洋渔业、纺织用品、安全防护、军事装备、航空航天、体育用品、医疗器材、建筑工程等领域。

针对传统客户如海洋渔业、纺织用品、军事装备行业的客户，公司会及时沟通了解其销售情况，对收集、反馈的信息进行分析总结，制定未来的销售计划；针对创新客户如安全防护、体育器械等行业客户，公司组建专门的团队来进行市场调研，不定期提出新产品的概念或开发方向。公司研发中心与其保持密切联系沟通，有效推进新产品的设计和开发。

公司与长期合作的客户签订产品销售的框架协议，约定供货方式、结算方式、质量保证等条款；客户根据需求在实际采购时向公司发出订单，约定产品规格、数量、价格、交期等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。

公司客户中，直接使用公司产品的客户，称为终端客户，归类为直销类客户；贸易商或经销商，归类为经销类客户。

1、直销模式

公司的产品销售主要使用直销模式，将产品销售给直接使用公司产品的终端客户，在直销模式下，公司对客户需求和市场状况的变化进行细致跟踪，保持与客户的个性化沟通和服务，快速响应客户差异化需求，并为中高端客户提供定制化技术服务和完善的售后服务。

2、经销模式

目前公司拥有少量经销模式客户，这些客户在国内外具备一定市场基础，向公司采购的商品主要向国内外下游客户销售，发展此类贸易商有助于公司产品拓展国际市场和市场开发等，达到互利共赢的目的。

（四）生产模式

公司及各子公司于每年年终根据当年的运营和销售情况制定下一年度的生产计划，由财务部对预定生产计划进行财务预算，随后上报公司总经理确认，并根据最终生产计划对每月的相关生产情况进行考核。

在具体生产计划实施过程中，公司主要遵循“以销定产+适当备货”的生产模式。公司根据客户订单，按照客户要求的性能、产品规格、数量，制定生产通知单下发至生产相关部门，跟踪交货进度，确保按期交货。同时，为缩短供货周期及满足日益增长的市场需求，公司会根据市场需求和客户未来潜在的需求情况制定合理的生产预测和生产备货计划，并按照计划保证一定数量的成品库存。生产部每周定期召开生产车间例会，并在每月底将原料消耗汇总至财务部，并按照销售部的销售计划拟定下个月的生产

产任务。公司每月定期召集各部门进行月度总结例会，由生产部汇报上月生产情况，分析其中的不足及找出改进的方法措施。

（五）研发模式

公司的研发模式将公司对超高分子量聚乙烯纤维领域的研究能力与市场需求主动结合，采用矩阵结构跨部门项目组开发模式，实行项目负责人制，保障了研发过程中各部门成员之间充分的交流与合作，实现研发、生产与营销之间的快速联动反应，缩短研发周期，提高研发效率。

（六）经营计划实现情况

本报告期内，公司商业模式未发生重大变动，受到所处行业外部环境不利影响，2024 年上半年公司实现营业收入 13,293.65 万元，较上年同期减少了 28.37%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,079.59 万元，较上年同期降低了 75.75%。

报告期内，公司持续专注于超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产和销售，坚持技术创新、产品创新以及科技成果转化，提升产品质量和稳定性，市场竞争力进一步增强。但由于外部复杂环境影响，经营业绩有所下滑，公司积极应对市场环境变化，采取措施开拓市场，降本增效，为进一步发展夯实基础。

（二） 行业情况

1、公司所处行业的发展阶段

公司的主营业务为超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产和销售。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C28 化学纤维制造业”；根据《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司所属行业为“3.5.1 高性能纤维及制品制造”中的“3.5.1.5 有机纤维制造”行业。

我国超高分子量聚乙烯纤维产业化时间晚，但发展较快。进入 21 世纪后，我国加大了高技术纤维产业化进程。特别是自 2007 年起，国家发展改革委设立高技术纤维专项扶持计划，极大地推动了超高分子量聚乙烯纤维的行业发展。此后经过十多年快速增长，我国成为全球超高分子量聚乙烯纤维生产大国。目前，我国超高分子量聚乙烯纤维生产企业近 30 家，主要企业有千禧龙纤、同益中、九州星际科技有限公司、中国石化仪征化纤有限责任公司、山东爱地高分子材料有限公司、江苏锵尼玛新材料股份有限公司、湖南中泰特种装备有限责任公司等。

在以公司为代表的国内超高分子量聚乙烯纤维产品生产企业的持续投入下，目前国内企业已经逐步实现了超高分子量聚乙烯纤维的批量化生产，实现常规产品的进口替代，同时在主要指标和功能方面，已经达到国际领先知名品牌的同等水平，使军事装备领域等具有战略意义的下游应用领域摆脱了对进口

产品的过度依赖。但是，受限于国内部分上游行业生产技术的发展迟缓，我国超高分子量聚乙烯纤维产业仍难以在高端产品的生产制造方面实现供应端的资源整合，因此在抗蠕变等高端产品以及医用缝合线、雷达天线罩等细分应用领域，我国仍处于起步阶段。

2、行业技术的发展趋势

(1) 顶端产品向着极致性能发展

超高分子量聚乙烯纤维是一类通过结构极致以达到性能极致的材料，任何宏观和微观、可见和不可见的因素导致与理想结构不同的其他结构均为缺陷。因为百分百的理想结构不可得，为了追求极致的性能，国际和国内的超高分子量聚乙烯纤维的生产厂家都在不断改进生产工艺和调试生产设备，以期向着极致性能靠近。超高强型超高分子量聚乙烯纤维仍然是未来重点研究方向之一。

(2) 民用产品向着多领域化发展

随着超高分子量聚乙烯纤维产业链上新产品研发频率不断加快，各类超高分子量聚乙烯纤维复合产品不仅极大满足了海洋渔业、安全防护、纺织等领域的应用需要，而且还在不断开发出新的应用领域。比如，荷兰帝斯曼推出迪尼玛纯黑纤维（Dyneema Purity Blackfiber），将超高分子量聚乙烯纤维应用到了医用领域；赤足装备 FYF 公司（FreeYourFeet）将超高分子量聚乙烯纤维掺入羊毛，制成了没有传统意义上鞋底的户外运动袜。

(3) 在耐热、抗蠕变性能上不断改善

超高分子量聚乙烯纤维本身的结构特点及生产因素决定其也存在一定的不足。超高分子量聚乙烯纤维是由亚甲基组成的柔性高分子材料，不带有极性基团，分子间作用力弱、熔点较低，在热的作用下，纤维的结构容易发生变化，从而影响其力学性能。另外，超高分子量聚乙烯纤维的抗蠕变性能较差，在受力作用下容易发生形变。因此，对其进行改性处理，提升耐热型、抗蠕变型超高分子量聚乙烯纤维的生产技术水平将是未来技术发展趋势。

(三) 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	2018 年 2 月，公司被认定为“省级高新技术研究开发中心”。 2018 年 12 月，公司被认定为“浙江省创新型示范中小企业”。 2020 年 2 月，公司研究院被认定为“省级企业研究院”。 2021 年 5 月，公司被评为“第一批国家专精特新重点“小巨人”企业”。 2022 年 12 月 24 日，公司被评为“高新技术企业”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,926,522.08	185,581,887.16	-28.37%
毛利率%	28.63%	42.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,795,891.00	44,511,956.89	-75.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,817,388.92	40,420,648.63	-78.20%
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）	2.34%	10.18%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.91%	9.25%	-
基本每股收益	0.13	0.53	-75.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	677,824,201.99	636,307,628.96	6.52%
负债总计	197,881,807.83	168,476,613.93	17.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,828,884.16	455,800,705.06	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	5.34	2.64%
资产负债率%（母公司）	29.91%	32.36%	-
资产负债率%（合并）	29.19%	26.48%	-
流动比率	1.04	1.16	-
利息保障倍数	9.54	57.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,297,807.88	17,641,202.31	-118.69%
应收账款周转率	2.14	4.32	-
存货周转率	0.94	1.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.52%	1.38%	-
营业收入增长率%	-28.37%	35.73%	-
净利润增长率%	-76.56%	64.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,396,318.58	0.94%	21,392,059.94	3.36%	-70.10%
应收票据	2,413,915.99	0.36%	4,968,661.33	0.78%	-51.42%
应收账款	63,309,312.82	9.34%	54,364,518.49	8.54%	16.45%

存货	102,239,813.95	15.08%	79,378,812.04	12.47%	28.80%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	346,134,697.95	51.07%	299,881,193.54	47.13%	15.42%
在建工程	43,121,826.97	6.36%	61,313,734.36	9.64%	-29.67%
无形资产	90,305,587.90	13.32%	91,694,328.84	14.41%	-1.51%
短期借款	95,053,689.97	14.02%	75,047,437.50	11.79%	26.66%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	

项目重大变动原因

1) 货币资金：期末余额6,396,318.58元，期初余额21,392,059.94元，减少金额14,995,741.36元，减少比率70.10%主要系本期销售额下降，本期应收账款增加，构建长期资产所支付的现金持续流出等原因所致；

2) 应收票据：期末余额2,413,915.99元，期初余额4,968,661.33元，减少金额2,554,745.34元，减少比率51.42%主要系本期末已背书未到期信用等级较低不终止确认的银行承兑汇票较期初减少所致；

(二) 经营情况分析

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	132,926,522.08	-	185,581,887.16	-	-28.37%
营业成本	94,866,342.34	71.37%	105,902,942.34	57.07%	-10.42%
毛利率	28.63%	-	42.93%	-	-
管理费用	9,251,019.93	6.96%	9,120,513.12	4.91%	1.43%
研发费用	9,383,509.43	7.06%	13,133,803.21	7.08%	-28.55%
销售费用	3,849,992.60	2.90%	2,702,209.61	1.46%	42.48%
财务费用	1,041,463.40	0.78%	847,964.93	0.46%	22.82%
信用减值损失	-533,710.61	-0.40%	-228,072.28	-0.12%	-134.01%
资产减值损失	-3,941,464.21	-2.97%	-2,775,336.56	-1.50%	-42.02%
其他收益	3,149,684.11	2.37%	5,267,554.53	2.84%	-40.21%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-86.56	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	11,390,768.89	8.57%	53,563,929.44	28.86%	-78.73%
营业外收入	260.00	0.00%	22,600.64	0.01%	-98.85%
营业外支出	12,305.73	0.01%	506,480.61	0.27%	-97.57%

净利润	10,879,091.03	8.18%	46,415,701.67	25.01%	-76.56%
-----	---------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1) 销售费用：本期发生额 3,849,992.60 元，上年同期发生额 2,702,209.61 元，增长金额 1,147,782.99 元，增长比率 42.48%，主要系为拓展业务而产生的展会、样品等费用增加所致；
- 2) 信用减值损失：本期发生额-533,710.61 元，上年同期发生额-228,072.28 元，增长金额 305,638.33 元，增长比率 134.01%，系公司根据应收账款和其他应收款期末余额增加导致增加计提坏账准备；
- 3) 资产减值损失：本期发生额-3,941,464.21 元，上年同期发生额-2,775,336.56 元，增长金额 1,166,127.65 元，增长比率 42.02%，系存货余额增加导致存货跌价准备计提金额增加；
- 4) 其他收益：本期发生额 3,149,684.11 元，上年同期发生额 5,267,554.53 元，减少金额 2,117,870.42 元，减少比率 40.21%系本期政府补助计入当期损益的金额下降所致；
- 5) 资产处置收益：本期发生额 0 元，上年同期发生额-86.56 元，增长金额 86.56 元，增长比率 100.00%系加今年无固定资产处理所致；
- 6) 营业利润：本期发生额 11,390,768.89 元，上年同期发生额 53,563,929.44 元，减少金额 42,173,160.55 元，减少比率 78.73%，系销售收入减少和毛利率下降所致；
- 7) 营业外收入：本期发生额 260.00 元，上年同期发生额 22,600.64 元，减少金额 22,340.64 元，减少比率 98.85%，主要系上期废品配件处理收益较多所致；
- 8) 营业外支出：本期发生额 12,305.73 元，上年同期发生额 506,480.61 元，减少金额 494,174.88 元，减少比率 97.57%，系本期无对外捐赠及资产报废损失所致；
- 9) 净利润：本期发生额 10,879,091.03 元，上年同期发生额 46,415,701.67 元，减少金额 35,536,610.64 元，减少比率 76.56%，主要系销售收入减少和毛利率下降所致。

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	131,954,602.37	184,924,313.83	-28.64%
其他业务收入	971,919.71	657,573.33	47.80%
主营业务成本	94,860,451.15	105,901,460.77	-10.43%
其他业务成本	5,891.19	1,481.57	297.63%

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	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	------------	------------

				增减%	减%	
纤维丝	109,709,592.26	76,843,140.81	29.96%	-20.77%	2.40%	-34.60%
无纬布及其制品等	23,216,929.82	18,023,201.53	22.37%	-50.72%	-41.60%	-35.14%

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
内销	89,279,327.93	69,332,789.11	22.34%	-46.50%	-28.70%	-46.47%
出口	43,647,194.15	25,533,553.23	41.50%	133.45%	194.60%	-22.64%

收入构成变动的原因

1) 其他业务收入：本期发生额 971,919.71 元，上年同期发生额 657,573.33 元，增长金额 314,346.38 元，增长比率 47.8%，系报告期内处理废丝增加所致；

2) 其他业务支出：本期发生额 5,891.19 元，上年同期发生额 1,481.57 元，增长金额 4,409.62 元，增长比率 297.63%；系报告期内处理废丝增加所致。

(三) 现金流量分析

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	-3,297,807.88	17,641,202.31	-118.69%
投资活动产生的现金流量净额	-30,466,780.28	-32,901,678.32	7.40%
筹资活动产生的现金流量净额	18,311,471.76	-13,439,814.62	236.25%

现金流量分析

1) 经营活动产生的现金流量净额：本期发生额-3,297,807.88 元，上年同期发生额 17,641,202.31 元，减少金额 20,939,010.19 元，减少 118.69%，主要系销售回款下降等所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额 18,311,471.76 元，上年同期发生额-13,439,814.62 元，增加金额 31,751,286.38 元，增加 236.25%，主要系本期银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
龙游龙纤新材料有限公司	控股子公司	超高分子量聚乙烯纤维的生产	26,000,000.00	69,007,445.79	47,508,146.76	32,883,104.70	8,342,074.47
山西龙纤特种纤维有限公司	控股子公司	超高分子量聚乙烯纤维的生产	50,000,000.00	160,825,816.97	35,863,955.85	8,306,004.52	-4,126,667.44
永康市龙盔新材料有限公司	控股子公司	无纬布及其防护系列产品的生产与销售	6,500,000.00	49,352,606.05	40,121,435.89	18,100,861.99	277,333.44

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☒适用 ☐不适用

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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十五。

千禧龙纤公司的营业收入主要来自于超高分子量聚乙烯纤维和无纬布及其防护系列产品的销售。

2024 年 1-6 月，千禧龙纤公司营业收入金额为人民币 1.33 亿元，其中主营业务的营业收入为人民币 1.32 亿元，占营业收入的 99.27%。

由于营业收入是千禧龙纤公司关键业绩指标之一，可能存在千禧龙纤公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、境外物流签收资料等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2024 年 6 月 30 日，千禧龙纤公司存货账面余额为人民币 11,205.52 万元，跌价准备为人民币 981.54 万元，账面价值为人民币 10,223.98 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与历史数据、期后情况等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、 企业社会责任

√适用□不适用

公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道，通过投资者热线、邮箱等多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应

商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司对合格供应商进行动态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

3、职工权益保护

公司秉承人文关怀，坚持以人为本，每年定期组织全员进行健康体检，保证员工能够及时掌握自身健康状况，为员工身心健康保驾护航。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保及公积金等，激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供长期的可持续发展机会和空间。员工权益责任公司视人才为企业发展的宝贵财富，重视人才的引进和培养，为员工提供公平、公开、公正的职业发展平台，打造出锐意进取、拼搏向上的氛围和环境。

4、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司每年定期组织开展安全月活动，发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改闭环，实现安全教育实操训练与体验考核结合。

5、保护环境责任

企业是环境保护的主要行动者，承担着生产过程中所产生污染物的减排和资源合理利用的责任。公司严格遵守国家环保政策，公司主营业务为超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产和销售，主要产品包括超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于其他合成纤维制造业（C2829），不属于上述重污染行业。公司拥有合规的排污许可证，并通过质量管理体系认证、环境管理体系认证，不存在违规排放污染环境的情况。报告期内公司及子公司不存在其他受到行政处罚的情形，不存在重大违法违规行为。

6、公益责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

作为公众公司，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术更新换代风险	超高分子量聚乙烯纤维及其制品的研发、生产涉及高分子材料、纺织、自动化控制、机电一体化、工艺工程等多学科、多专业的综合性技术制造领域，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，亦受到相关领域技术成果集成能力的制约。目前，公司在超高分子量聚乙烯纤维部分细分领域形成了具有自主知识产权的核心技术，但不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，而推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，若公司未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续保持技术优势，将可能影响公司产品和技术竞争力。
市场竞争加剧风险	超高分子量聚乙烯纤维属于关键战略材料，具备良好的市场前景，境内外主要参与者均投入了大量精力和资源对相关产品和技术进行研发和创新。如果竞争对手通过产品、服务以及渠道创新与优化，不断扩大自身经营规模，而公司在产品、服务以及渠道上不能以有利的条件进行有效竞争，或者部分竞争性品牌实施恶性价格竞争等特殊竞争手段，公司未能进行有效应对，则存在市场份额下降、经营业绩增速放缓甚至下滑的风险。
业绩波动风险	尽管公司在超高分子量聚乙烯纤维行业细分产品上具有较强的竞争力，但是市场竞争日趋激烈，叠加国内外宏观经济形势等不确定性因素，公司业绩存在下滑的风险。如未来全球重大突发事件的发生、行业政策的重大变化、产业技术的更新迭代、原材料价格的大幅波动、行业竞争的进一步加剧等外部条件变化，均可能对公司经营造成重大影响，导致公司经营业绩出现下滑。
毛利率波动风险	公司 2023 年 1-6 月和 2024 年 1-6 月毛利率分别为 42.93%和 28.63%，毛利率波动较大，公司的毛利率受自身销售产品结构和市场竞争的影响存在一定波动。若未来国家政策调整、市场竞争加剧、公司销售产品结构变化或者产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下滑风险。
产品销售价格波动风险	超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品的销售价格受到宏观经济环境、上游市场供应稳定性、下游市场需求景气度等多方面因素影响，而同一品类下的纤维价格受纤度、强度、颜色的差异价格也有所不同。若未来超高分子量聚乙烯纤维行业及其下游应用领域的市场竞争环境出现变化，或行业内竞争者推出性能较为类似的产品，或下游成熟行业客户面临市场价格压力，则下游客户对于公司产品价格的敏感度将进一步显现，需求端对于超高分子量聚乙烯纤维系列产品、无纬布及其防护系列产品的结构变化或其议价能力提升，将可能导致公司产品销售价格存在波动风险。
主要客户波动风险	公司 2023 年 1-6 月和 2024 年 1-6 月前五名客户占比分别为 45.25%和 44.06%，前五名客户销售收入占比较高，且主要客户

	结构存在一定变动。虽然公司致力于持续提升产品稳定性、优化产品质量、努力与现有客户保持良好稳定的合作关系、并不断拓展新客户，但未来如果部分主要客户自身业务发展方向发生变化、经营情况出现不利变动或者与公司的合作关系发生变化，公司获取订单规模下降甚至无法获取该等客户订单，且公司不能及时开发新客户，则可能会对发行人经营业绩产生一定程度的不利影响。
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

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,400,000	463,643.87
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	6,900,000	2,660,984.35
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

公司目前存在的关联交易主要为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。相关关联交易不影响公司的独立性。公司不存在其他重大关联交易的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、公司员工持股计划的基本情况

2022 年 12 月，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议、2022 年第四次临时股东大会通过了《关于公司<2022 年员工持股计划（草案）>的议案》、《关于公司<2022 年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》等议案，经审议由符合条件的 34 名员工设立员工持股计划载体平台永康龙纤企业管理合伙企业（有限合伙）并认缴出资，通过龙纤合伙认购公司定向发行份额的方式，实现员工持股计划对公司的持股。

公司与员工持股计划平台龙纤合伙签订《股份认购协议》，龙纤合伙拟以现金认购公司本次发行的股票 2,100,000 股，公司发行新股的价格为 5.20 元/股，公司本次拟募集资金共计 10,920,000.00 元。本次发行对象为龙纤合伙，该企业系为实施员工持股计划而设立的合伙企业。

上述定向发行事项已经取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函【2023】164 号），定向发行新增股份于 2023 年 3 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

除龙纤合伙外，公司另设有 1 个激励对象持股平台，为永康市千合股权投资管理合伙企业（有限合伙），激励对象通过持有千合投资财产份额而间接持有公司的股份

2、报告期内，公司员工持股计划的变化情况

①公司于 2024 年 5 月 24 日召开第三届董事会第十五次会议、2024 年 6 月 17 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单变更的议案》。因龙纤

合伙有限合伙人胡雅欣、王辰、王铁成因个人原因离职，根据《浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》的相关规定，胡雅欣、王辰、王铁成将其所持全部份额转让给员工持股平台龙纤合伙之普通合伙人暨执行事务合伙人徐春华。

上述转让系因持有人个人原因与公司解除劳动合同而参与资格丧失，其持有份额转让给合伙企业执行事务合伙人，符合《浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》《员工持股计划管理办法》的相关规定。

2024 年 7 月 2 日，龙纤合伙于永康市市场监督管理局完成了上述事项的变更登记。

②因千合投资有限合伙人郑智慧过世，其遗留的千合投资财产份额由其配偶黄慧玲及其子郑承志、郑承浩继承。

截至报告期末，龙纤合伙于永康市市场监督管理局完成了上述事项的变更登记。

（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	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人及其近亲属[注]	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其近亲属	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人及其近亲属	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董事（不含独立董事）、	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	股份增减持承诺	担任董监高期间每年转让股份不超过持有公司	正在履行中

监事、高级管理人员					股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让所持公司股份。	
其他股东 (千喜车业、千合投资)、实际控制人之近亲属(姚子龙)	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	股份增持承诺	挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批数量均为挂牌前所持股票的三分之一，时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	关于社会保险和住房公积金的承诺	若公司被要求对其挂牌前任何期间内应缴的员工社会保险费用或住房公积金进行补缴，或因此受到处罚的，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，并承担相关罚款、滞纳金等费用，公司无需支付上述任何费用。	正在履行中
控股股东、实际控制人及其近亲属	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于股份锁定及减持意向的承诺	1、本人持有的公司股票自本次发行并上市之日起 12 个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。同时，本人自发行人审议本次发行并上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行并上市完成之日不转让或委托他人代为管理发行人股票。2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自公司股票上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个	正在履行中

					月。	
其他股东 (千喜车业、千合投资、龙纤合伙)	2023年8月26日	-	发行	关于股份锁定及减持意向的承诺	1、本企业/本公司持有的公司股票自本次发行并上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。同时，本企业/本公司自发行人审议本次发行并上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行并上市完成之日不转让或委托他人代为管理发行人股票。2、本企业/本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自公司股票上市后起六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本企业/本公司所持有公司股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。	正在履行中
非独立董事、监事、高级管理人员	2023年8月26日	-	发行	关于股份锁定及减持意向的承诺	1、本人持有的公司股票自本次发行并上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。同时，本人自发行人审议本次发行并上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行并上市完成之日不转让或委托他人代为管理发行人股票。2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自公司股票上市后起六个月内，如公司股	正在履行中

					票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。3、上述股份限售期届满后，在担任公司董监高期间，本人每年直接或间接转让持有的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后 6 个月内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。	
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	公司将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效的履行发行人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效的履行发行人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。	正在履行中
非独立董事、高级管理人员	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行发行人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。	正在履行中
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	承诺公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	承诺公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行	正在履行中
非独立董事、高级管	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于填补被摊薄即	承诺公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切	正在履行中

理人员				期回报措施 的承诺	实履行	
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于未履 行承诺时 的约束措 施的承诺	针对公司发行上市过程 中所作出的各项承诺事 宜若未能完全有效地履 行，承诺采取相关约束 措施	正在履行中
控股股东、 实际控制人 及其近亲属	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于未履 行承诺时 的约束措 施的承诺	针对公司发行上市过程 中所作出的各项承诺事 宜若未能完全有效地履 行，承诺采取相关约束 措施	正在履行中
其 他 股 东 (千 喜 车 业、千合投 资、龙纤合 伙)	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于未履 行承诺时 的约束措 施的承诺	针对公司发行上市过程 中所作出的各项承诺事 宜若未能完全有效地履 行，承诺采取相关约束 措施	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于未履 行承诺时 的约束措 施的承诺	针对公司发行上市过程 中所作出的各项承诺事 宜若未能完全有效地履 行，承诺采取相关约束 措施	正在履行中
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于招股 说明书不 存在虚假 记载、误 导性陈述 或者重大 遗漏的承 诺	公司本次向不特定合格 投资者公开发行股票并 在北京证券交易所上市 的招股说明书不存在虚 假记载、误导性陈述或 者重大遗漏	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于招股 说明书不 存在虚假 记载、误 导性陈述 或者重大 遗漏的承 诺	公司本次向不特定合格 投资者公开发行股票并 在北京证券交易所上市 的招股说明书不存在虚 假记载、误导性陈述或 者重大遗漏	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于招股 说明书不 存在虚假 记载、误 导性陈述 或者重大 遗漏的承 诺	公司本次向不特定合格 投资者公开发行股票并 在北京证券交易所上市 的招股说明书不存在虚 假记载、误导性陈述或 者重大遗漏	正在履行中

				遗漏的承诺		
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺全面有效地履行利润分配政策，切实保障投资者收益权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺全面有效地履行利润分配政策，切实保障投资者收益权	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺全面有效地履行利润分配政策，切实保障投资者收益权	正在履行中
控股股东、实际控制人及其近亲属、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2023 年 8 月 26 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东（千喜车业、千合投资、龙纤合伙）	2023 年 8 月 26 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其近亲属、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东（千喜车业、千合投资、龙纤合伙）	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于避免关联方资金占用、关联方担保的承诺	避免关联方资金占用、关联方担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于员工社会保险	若公司被要求对其上市前任何期间内应缴的员	正在履行中

				及住房公积金事项的承诺	工社会保险费用或住房公积金进行补缴，或因此受到处罚的，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，并承担相关罚款、滞纳金等费用，公司无需支付上述任何费用	
公司	2023 年 8 月 26 日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

（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
固定资产	房产	抵押	61,713,138.57	9.10%	银行贷款授信
无形资产	土地使用权	抵押	70,732,087.37	10.44%	银行贷款授信
在建工程	房产	抵押	43,121,826.97	6.36%	银行贷款授信
总计	-	-	175,567,052.91	25.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该等资产为抵押给银行作贷款授信之用，不会对公司的正常的生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	1,650,100	1.93%	0	1,650,100	1.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	83,759,900	98.07%	0	83,759,900	98.07%
	其中：控股股东、实际控制人	60,959,900	71.37%	0	60,959,900	71.37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		85,410,000	—	0	85,410,000	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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	徐春华	50,459,900	0	50,459,900	59.08%	50,459,900	0	0	0
2	浙江千喜车业有限公司	14,700,000	0	14,700,000	17.21%	14,700,000	0	0	0
3	姚湘江	10,500,000	0	10,500,000	12.29%	10,500,000	0	0	0
4	永康市千合股权投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	7.02%	6,000,000	0	0	0
5	永康龙纤企	2,100,000	0	2,100,000	2.46%	2,100,000	0	0	0

	业管理合伙企业(有限合伙)								
6	中信证券投资有限公司	1,650,000	0	1,650,000	1.93%	0	1,650,000	0	0
7	李祥华	100	0	100	0.0001%	0	100	0	0
合计		85,410,000	-	85,410,000	100%	83,759,900	1,650,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

姚湘江和徐春华系夫妻关系，徐春华和姚湘江合计持有千喜车业 96.93%的权益，姚湘江和徐春华之子姚子龙持有千喜车业 3.07%的权益，姚湘江持有千合投资 44.37%的权益并任执行事务合伙人，徐春华持有龙纤合伙 28.10%的权益并任执行事务合伙人。

除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
姚湘江	董事长	男	1972 年 8 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	10,500,000	0	10,500,000	12.29%
徐春华	副董事长	女	1977 年 3 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	50,459,900	0	50,459,900	59.08%
陈宏	董事、总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
徐晓俐	董事	女	1981 年 5 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
胡仲	董事	男	1969 年 11 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
陆德明	独立董事	男	1965 年 5 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
冯杰	独立董事	男	1973 年 5 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
严红	独立董事	女	1967 年 4 月	2023 年 5 月 19 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
童红心	监事会主席	男	1973 年 5 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
张江亮	监事	男	1971 年 10 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
俞俊新	职工代表	男	1986 年 3 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%

	监事			日	日				
周承 国	财 务 总 监、 董 事 会 秘 书	男	1973 年 2 月	2021 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、副董事长徐春华女士系实际控制人、董事长姚湘江先生的配偶，董事、总经理陈宏系实际控制人、董事长姚湘江先生的妹夫，除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

（二） 变动情况

☐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

（三） 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
管理与行政人员	43	4	-	47
销售人员	24	-	2	22
生产人员	451	-	4	447
研发人员	76	-	11	65
员工总计	594	4	17	581

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	-	-	3

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工未发生变动。

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕【10168】号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 31 楼			
审计报告日期	2024 年 8 月 17 日			
注册会计师姓名	曹毅	江天月		
审计报告正文： 浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司（以下简称千禧龙纤公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了千禧龙纤公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年 1-6 月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，我们独立于千禧龙纤公司，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。 (一) 收入确认 1. 事项描述 相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十五。				

千禧龙纤公司的营业收入主要来自于超高分子量聚乙烯纤维和无纬布及其防护系列产品的销售。2024 年 1-6 月，千禧龙纤公司营业收入金额为人民币 1.33 亿元，其中主营业务的营业收入为人民币 1.32 亿元，占营业收入的 99.27%。

由于营业收入是千禧龙纤公司关键业绩指标之一，可能存在千禧龙纤公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、境外物流签收资料等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2024 年 6 月 30 日，千禧龙纤公司存货账面余额为人民币 11,205.52 万元，跌价准备为人民币 981.54 万元，账面价值为人民币 10,223.98 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与历史数据、期后情况等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半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

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，管理层负责评估千禧龙纤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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

千禧龙纤公司治理层（以下简称治理层）负责监督千禧龙纤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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对千禧龙纤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千禧龙纤公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就千禧龙纤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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,396,318.58	21,392,059.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	2,413,915.99	4,968,661.33
应收账款	五（一）3	63,309,312.82	54,364,518.49
应收款项融资	五（一）4	35,495.11	1,250,100.00
预付款项	五（一）5	1,375,634.74	1,718,634.09
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（一）6	1,676,289.08	704,524.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	102,239,813.95	79,378,812.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	13,319,277.65	13,459,236.75
流动资产合计		190,766,057.92	177,236,547.42
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（一）9	346,134,697.95	299,881,193.54
在建工程	五（一）10	43,121,826.97	61,313,734.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	1,166,011.96	1,571,749.91

无形资产	五（一）12	90,305,587.9	91,694,328.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	4,163,748.07	3,747,075.77
其他非流动资产	五（一）14	2,166,271.22	862,999.12
非流动资产合计		487,058,144.07	459,071,081.54
资产总计		677,824,201.99	636,307,628.96
流动负债：			
短期借款	五（一）16	95,053,689.97	75,047,437.50
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五（一）17	65,043,304.13	44,024,754.64
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五（一）18	5,727,282.18	3,537,384.36
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一）19	9,644,304.23	16,567,554.56
应交税费	五（一）20	3,655,394.09	10,243,269.00
其他应付款	五（一）21	988,331.85	902,510.52
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（一）22	535,937.89	479,303.01
其他流动负债	五（一）23	2,813,204.22	1,905,566.01
流动负债合计		183,461,448.56	152,707,779.60
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（一）24	719,082.99	791,733.57
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）25	1,916,831.95	1,862,546.40
递延收益	五（一）26	10,621,615.20	11,790,548.97
递延所得税负债	五（一）13	1,162,829.13	1,324,005.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,420,359.27	15,768,834.33
负债合计		197,881,807.83	168,476,613.93
所有者权益：			
股本	五（一）27	85,410,000.00	85,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	152,816,784.45	151,584,496.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	26,198,422.86	26,198,422.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（一）30	203,403,676.85	192,607,785.85
归属于母公司所有者权益合计		467,828,884.16	455,800,705.06
少数股东权益		12,113,510.00	12,030,309.97
所有者权益合计		479,942,394.16	467,831,015.03
负债和所有者权益合计		677,824,201.99	636,307,628.96

法定代表人：姚湘江主管会计工作负责人：周承国会计机构负责人：徐晓俐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,343,796.32	13,307,316.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,343,915.99	4,968,661.33
应收账款	十六（一）1	50,315,407.16	36,825,109.40
应收款项融资		35,495.11	1,250,100.00
预付款项		403,141.59	315,479.22
其他应收款	十六（一）2	106,535,745.22	147,208,476.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,433,601.81	48,944,901.29

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,110,532.51	1,884,408.50
流动资产合计		232,521,635.71	254,704,452.13
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	十六（一）3	79,613,904.79	79,532,947.57
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		180,148,878.56	138,228,851.81
在建工程		43,121,826.97	49,824,300.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,098,733.67	1,403,554.19
无形资产		70,751,993.36	71,874,730.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,494,588.26	3,595,725.91
其他非流动资产		369,065.47	308,474.34
非流动资产合计		378,598,991.08	344,768,585.03
资产总计		611,120,626.79	599,473,037.16
流动负债：			
短期借款		65,053,689.97	45,047,437.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,692,224.50	112,522,312.10
预收款项		-	-
合同负债		5,370,801.34	2,897,542.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,431,372.10	11,445,611.41
应交税费		1,996,019.77	6,404,880.02
其他应付款		6,334,502.86	620,427.76
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		535,937.89	479,303.01
其他流动负债		2,696,861.73	1,822,386.57
流动负债合计		171,111,410.16	181,239,900.85
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		719,082.99	791,733.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,916,831.95	1,862,546.40
递延收益		8,457,419.54	9,453,094.60
递延所得税负债		558,551.16	638,391.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,651,885.64	12,745,766.36
负债合计		182,763,295.80	193,985,667.21
所有者权益：			
股本		85,410,000.00	85,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		156,646,183.02	155,413,894.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,198,422.86	26,198,422.86
一般风险准备			
未分配利润		160,102,725.11	138,465,052.17
所有者权益合计		428,357,330.99	405,487,369.95
负债和所有者权益合计		611,120,626.79	599,473,037.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		132,926,522.08	185,581,887.16
其中：营业收入	五（二）1	132,926,522.08	185,581,887.16
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,210,262.48	134,282,016.85
其中：营业成本	五（二）1	94,866,342.34	105,902,942.34
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）2	1,817,934.78	2,574,583.64
销售费用	五（二）3	3,849,992.60	2,702,209.61
管理费用	五（二）4	9,251,019.93	9,120,513.12
研发费用	五（二）5	9,383,509.43	13,133,803.21
财务费用	五（二）6	1,041,463.40	847,964.93
其中：利息费用		1,332,182.03	936,566.46
利息收入		23,975.28	199,536.11
加：其他收益	五（二）7	3,149,684.11	5,267,554.53
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-533,710.61	-228,072.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-3,941,464.21	-2,775,336.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	0.00	-86.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,390,768.89	53,563,929.44
加：营业外收入	五（二）11	260.00	22,600.64
减：营业外支出	五（二）12	12,305.73	506,480.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,378,723.16	53,080,049.47
减：所得税费用	五（二）13	499,632.13	6,664,347.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,879,091.03	46,415,701.67
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）		10,879,091.03	46,415,701.67
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）		83,200.03	1,903,744.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,795,891.00	44,511,956.89

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		10,879,091.03	46,415,701.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,795,891.00	44,511,956.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		83,200.03	1,903,744.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.53

法定代表人：姚湘江主管会计工作负责人：周承国会计机构负责人：徐晓俐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六（二）1	119,085,718.58	147,417,338.76
减：营业成本	十六（二）1	86,881,819.78	95,252,226.33
税金及附加		1,026,217.26	1,893,016.45
销售费用		2,202,581.12	1,800,923.44
管理费用		7,539,761.17	5,773,823.03
研发费用	十六（二）2	6,317,736.08	7,430,592.58
财务费用		547,720.80	711,433.82
其中：利息费用		898,728.32	802,561.83
利息收入		15,722.48	193,475.66

加：其他收益		2,241,207.37	4,909,395.93
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			
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）		9,420,264.26	2,520,508.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,494,567.65	-2,732,737.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-86.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,736,786.35	39,252,402.62
加：营业外收入		260.00	22,000.64
减：营业外支出		595.70	360,381.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,736,450.65	38,914,021.82
减：所得税费用		1,098,777.71	4,292,229.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,637,672.94	34,621,792.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,637,672.94	34,621,792.61
（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		21,637,672.94	34,621,792.61
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		131,521,598.46	198,821,223.75
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		3,156,987.40	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	1,922,833.94	6,863,460.95
经营活动现金流入小计		136,601,419.80	205,684,684.70
购买商品、接受劳务支付的现金		81,080,612.89	112,477,974.60
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		39,221,115.59	38,040,662.58
支付的各项税费		12,351,473.40	29,182,234.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	7,246,025.80	8,342,611.19
经营活动现金流出小计		139,899,227.68	188,043,482.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,297,807.88	17,641,202.31
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			752.43
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		-	752.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)1(1)	30,466,780.28	32,902,430.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,466,780.28	32,902,430.75
投资活动产生的现金流量净额		-30,466,780.28	-32,901,678.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,920,000.00
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		95,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)2(3)	-	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	84,420,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,642,257.92	52,815,472.22
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(三)2(4)	46,270.32	44,342.40
筹资活动现金流出小计		76,688,528.24	97,859,814.62
筹资活动产生的现金流量净额		18,311,471.76	-13,439,814.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		457,375.04	78,076.50
五、现金及现金等价物净增加额		-14,995,741.36	-28,622,214.13
加：期初现金及现金等价物余额		21,392,059.94	33,692,692.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,396,318.58	5,070,478.68

法定代表人：姚湘江主管会计工作负责人：周承国会计机构负责人：徐晓俐

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		111,575,611.20	157,765,683.03
收到的税费返还		3,156,987.40	0
收到其他与经营活动有关的现金		108,794,542.31	85,146,426.67
经营活动现金流入小计		223,527,140.91	242,912,109.70
购买商品、接受劳务支付的现金		142,750,227.19	94,253,475.79
支付给职工以及为职工支付的现金		25,094,340.14	25,196,713.10
支付的各项税费		6,518,005.09	18,233,013.39
支付其他与经营活动有关的现金		54,115,851.45	71,702,774.93

经营活动现金流出小计		228,478,423.87	209,385,977.21
经营活动产生的现金流量净额		-4,951,282.96	33,526,132.49
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		-	0
取得投资收益收到的现金		0.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	752.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0
收到其他与投资活动有关的现金		-	0
投资活动现金流入小计		0.00	752.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,559,378.77	14,773,122.45
投资支付的现金		-	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	0
支付其他与投资活动有关的现金		-	0
投资活动现金流出小计		23,559,378.77	14,773,122.45
投资活动产生的现金流量净额		-23,559,378.77	-14,772,370.02
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	10,920,000.00
取得借款收到的现金		65,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	54,420,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,424.58	52,056,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金		46,270.32	44,342.40
筹资活动现金流出小计		45,910,694.90	97,100,509.07
筹资活动产生的现金流量净额		19,089,305.10	-42,680,509.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		457,836.72	78,075.99
五、现金及现金等价物净增加额		-8,963,519.91	-23,848,670.61
加：期初现金及现金等价物余额		13,307,316.23	26,802,830.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,343,796.32	2,954,159.41

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三(二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	十五（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	五（一）9
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五（一）25

附注事项索引说明

上述索引系指“（二）财务报表项目附注”之对应内容

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

浙江千禧龙纤特种纤维股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江千禧龙特种纤维有限公司，浙江千禧龙特种纤维有限公司系由浙江千禧工贸有限公司、徐春华、姚湘江、李声焯共同出资组建，于2010年2月23日在永康市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330784000071488的企业法人营业执照。2015年12月，浙江千禧龙特种纤维有限公司以2015年9月30日为基准日整体变更为股份

有限公司，并在金华市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913307845517546504 的营业执照，注册资本 8,541 万元，股份总数 8,541 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学纤维制造行业。主要经营活动为超高分子量聚乙烯纤维和无纬布及其防护系列产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 17 日第三届十七次董事会批准对外报出。

本公司将龙游龙纤新材料有限公司、山西龙纤特种纤维有限公司和永康市龙盔新材料有限公司共 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

为便于表述，将本公司子公司及其他关联方公司简称如下：

公司全称	简 称
子公司	
龙游龙纤新材料有限公司	龙游龙纤
山西龙纤特种纤维有限公司	山西龙纤
永康市龙盔新材料有限公司	龙盔新材
其他关联方	
永康市千合股权投资管理合伙企业（有限合伙）	千合投资
永康龙纤企业管理合伙企业(有限合伙)	龙纤合伙
永康市天堂硅谷智能制造投资合伙企业（有限合伙）	天堂硅谷
中信证券投资有限公司	中证投资
千喜集团有限公司	千喜集团
浙江千喜车业有限公司	千喜车业
群升集团有限公司	群升集团
龙游巨鹏机械制造有限公司	龙游巨鹏
浙江威尔金森电梯有限公司	威尔金森
群升门窗股份有限公司	群升门窗

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	五(一)10	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)17	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)21	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)18	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	——	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	七	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	十三(一)	涉及金额超过资产总额 10%的事项
重要的或有事项	十三(二)	涉及金额超过资产总额 10%的事项
重要的资产负债表日后事项	十四	涉及金额超过资产总额 10%的事项

(六) 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的会计处理方法

公司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。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
房屋建筑物	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
排污权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 5 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时比例，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售超高分子量聚乙烯纤维长丝系列、无纬布及其防护系列等产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单或境外物流签收资料，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、9%、6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司(不含分公司)、龙游龙纤、龙鑫新材(不含分公司)	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司与子公司龙游龙纤于 2022 年均通过了高新技术企业备案申请，2024 年的企业所得税适用税率均为 15%；根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，子公司龙鑫新材已于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业备案，证书编号为 GR202333009775，2024 年企业所得税适用税率为 15%。
2. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳

增值税税额。公司及子公司龙游龙纤、龙鑫新材为先进制造业企业，可享受相关进项税计价抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,869.26	11,422.16
银行存款	6,376,449.32	21,380,637.78
合 计	6,396,318.58	21,392,059.94

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,413,915.99	4,968,661.33
合 计	2,413,915.99	4,968,661.33

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,413,915.99	100.00			2,413,915.99
其中：银行承兑汇票	2,413,915.99	100.00			2,413,915.99
合 计	2,413,915.99	100.00			2,413,915.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,968,661.33	100.00			4,968,661.33
其中：银行承兑汇票	4,968,661.33	100.00			4,968,661.33
合 计	4,968,661.33	100.00			4,968,661.33

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,363,915.99

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计		2,363,915.99

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	66,541,903.23	57,167,182.26
1-2 年	91,043.33	48,468.55
2-3 年	17,951.09	17,248.08
3 年以上	90,176.90	80,582.79
合 计	66,741,074.55	57,313,481.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,741,074.55	100.00	3,431,761.73	5.14	63,309,312.82
合 计	66,741,074.55	100.00	3,431,761.73	5.14	63,309,312.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,313,481.68	100.00	2,948,963.19	5.15	54,364,518.49
合 计	57,313,481.68	100.00	2,948,963.19	5.15	54,364,518.49

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,541,903.23	3,327,095.17	5.00
1-2 年	91,043.33	9,104.33	10.00
2-3 年	17,951.09	5,385.33	30.00
3 年以上	90,176.90	90,176.90	100.00
合 计	66,741,074.55	3,431,761.73	5.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,948,963.19	482,798.54				3,431,761.73
合 计	2,948,963.19	482,798.54				3,431,761.73

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 53,678,044.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.43%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,683,939.65 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,495.11	1,250,100.00
合 计	35,495.11	1,250,100.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	35,495.11	100.00			35,495.11
其中：银行承兑汇票	35,495.11	100.00			35,495.11
合 计	35,495.11	100.00			35,495.11

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,250,100.00	100.00			1,250,100.00
其中：银行承兑汇票	1,250,100.00	100.00			1,250,100.00
合 计	1,250,100.00	100.00			1,250,100.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	35,495.11		
合 计	35,495.11		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,695,973.23
小 计	3,695,973.23

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,253,350.02	91.11		1,253,350.02	1,681,240.39	97.82		1,681,240.39
1-2 年	111,292.46	8.09		111,292.46	10,580.22	0.62		10,580.22
2-3 年	10,939.26	0.80		10,939.26	10,939.26	0.64		10,939.26
3 年以上	53.00	0.00		53.00	15,874.22	0.92		15,874.22
合 计	1,375,634.74	100.00		1,375,634.74	1,718,634.09	100.00		1,718,634.09

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 876,259.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 63.70%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,606.56	464,606.56
备用金	213,030.18	185,474.98
应收暂付款	105,709.13	91,756.92

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,351,168.96	
合 计	1,764,514.83	741,838.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,680,008.27	712,696.90
1-2 年	59,800.00	4,435.00
3 年以上	24,706.56	24,706.56
合 计	1,764,514.83	741,838.46

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,764,514.83	100.00	88,225.75	5.00	1,676,289.08
合 计	1,764,514.83	100.00	88,225.75	5.00	1,676,289.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	741,838.46	100.00	37,313.68	5.03	704,524.78
合计	741,838.46	100.00	37,313.68	5.03	704,524.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	94,606.56	4,730.33	5.00
账龄组合	1,669,908.27	83,495.42	5.00
其中：1 年以内	1,669,908.27	83,495.42	5.00
合 计	1,764,514.83	88,225.75	5.00

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	36,870.18	443.50		37,313.68
期初数在本期	——	——	——	
—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	51,355.57	-443.50		50,912.07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	88,225.75			88,225.75
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00			5.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
国家税务总局永康市 税务局	应收出口 退税	1,351,168.96	1 年以内	76.57	67,558.45
曾建卫	备用金	55,000.00	1 年以内	3.12	2,750.00
山西中信机电供电有 限公司	押金保证 金	30,000.00	1-2 年	1.70	1,500.00
金勇	备用金	30,000.00	1 年以内	1.70	1,500.00
上海泰弘实业发展有 限公司	押金保证 金	24,706.56	3 年以上	1.40	1,235.33
小 计		1,490,875.52		84.49	74,543.78

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,250,067.98		14,250,067.98	11,754,353.17		11,754,353.17
在产品	10,448,337.11		10,448,337.11	12,819,814.97		12,819,814.97
库存商品	75,195,196.66	9,789,419.83	65,405,776.83	57,236,700.44	10,034,092.31	47,202,608.13

发出商品	8,368,475.30	25,931.01	8,342,544.29	3,947,137.08	161,922.39	3,785,214.69
委托加工物资	63,169.62		63,169.62	242,889.15		242,889.15
低值易耗品	3,729,918.12		3,729,918.12	3,573,931.93		3,573,931.93
合 计	112,055,164.79	9,815,350.84	102,239,813.95	89,574,826.74	10,196,014.70	79,378,812.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,034,092.31	3,915,533.20		4,160,205.68		9,789,419.83
发出商品	161,922.39	25,931.01		161,922.39		25,931.01
合 计	10,196,014.70	3,941,464.21		4,322,128.07		9,815,350.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品 / 发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	11,779,432.04		11,779,432.04	12,292,553.48		12,292,553.48
预缴企业所得税	28,782.71		28,782.71			
待摊信用证融资利息	567,666.67		567,666.67	223,287.04		223,287.04
预付中介机构费	943,396.23		943,396.23	943,396.23		943,396.23
合 计	13,319,277.65		13,319,277.65	13,459,236.75		13,459,236.75

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	139,068,417.98	343,250,943.53	3,828,123.70	2,302,202.79	488,449,688.00
本期增加金额	30,967,095.91	35,697,247.24	263,955.75	166,046.47	67,094,345.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 购置		3,546,342.91	263,955.75	70,796.47	3,881,095.13
(2) 在建工程转入	30,967,095.91	32,150,904.33		95,250.00	63,213,250.24
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转至在建工程					
期末数	170,035,513.89	378,948,190.77	4,092,079.45	2,468,249.26	555,544,033.37
累计折旧					
期初数	33,281,145.00	151,385,419.51	2,738,260.55	1,163,669.40	188,568,494.46
本期增加金额	4,184,777.04	16,419,371.02	126,187.55	110,505.35	20,840,840.96
(1) 计提	4,184,777.04	16,419,371.02	126,187.55	110,505.35	20,840,840.96
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转至在建工程					
期末数	37,465,922.04	167,804,790.53	2,864,448.10	1,274,174.75	209,409,335.42
账面价值					
期末账面价值	132,569,591.85	211,143,400.24	1,227,631.35	1,194,074.51	346,134,697.95
期初账面价值	105,787,272.98	191,865,524.02	1,089,863.15	1,138,533.39	299,881,193.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	28,806,209.20	新建房屋尚未办妥产权证书
小 计	28,806,209.20	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				15,501,140.07		15,501,140.07
山西生产基地				11,489,433.49		11,489,433.49
永 康 新 基 地 (200T 细色丝及	43,121,826.97		43,121,826.97	34,323,160.80		34,323,160.80

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新研发中心等工程)						
合 计	43,121,826.97		43,121,826.97	61,313,734.36		61,313,734.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		15,501,140.07	171,893.16	15,673,033.23		
山西生产基地	30,000.00	11,489,433.49	2,249,486.39	13,738,919.88		
永康新基地(200T细色丝及创新研发中心等工程)	14,385.33	34,323,160.80	42,599,963.30	33,801,297.13		43,121,826.97
合 计		61,313,734.36	45,021,342.85	63,213,250.24		43,121,826.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
在安装设备						自有资金
山西生产基地	39.62%	39.62%				自有资金
永康新基地 (200T细色丝及 创新研发中心 等工程)	53.58%	53.58%				自有资金
合 计						

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,949,374.37	1,949,374.37
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,949,374.37	1,949,374.37
累计折旧		
期初数	377,624.46	377,624.46
本期增加金额	405,737.95	405,737.95
(1) 计提	405,737.95	405,737.95

项目	房屋及建筑物	合计
本期减少金额		
期末数	783,362.41	783,362.41
账面价值		
期末账面价值	1,166,011.96	1,166,011.96
期初账面价值	1,571,749.91	1,571,749.91

12. 无形资产

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
账面原值				
期初数	107,000,119.03	545,240.23	1,063,415.27	108,608,774.53
本期增加金额				
(1) 购置				
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	107,000,119.03	545,240.23	1,063,415.27	108,608,774.53
累计摊销				
期初数	15,512,040.97	338,989.45	1,063,415.27	16,914,445.69
本期增加金额	1,354,935.54	33,805.40		1,388,740.94
(1) 计提	1,354,935.54	33,805.40		1,388,740.94
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	16,866,976.51	372,794.85	1,063,415.27	18,303,186.63
账面价值				
期末账面价值	90,133,142.52	172,445.38		90,305,587.90
期初账面价值	91,488,078.06	206,250.78		91,694,328.84

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	13,061,845.06	1,959,276.77	12,789,635.10	1,918,445.28
内部交易未实现利润	2,873,321.49	430,998.22		
递延收益	8,252,164.72	1,237,824.71	8,915,064.76	1,337,259.71
租赁负债	1,185,045.20	177,756.78	1,413,258.80	211,988.82
预计负债	1,916,831.95	287,524.79	1,862,546.40	279,381.96
可弥补亏损	469,111.97	70,366.80		
合 计	27,758,320.39	4,163,748.07	24,980,505.06	3,747,075.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
使用权资产	1,166,011.96	174,901.80	1,571,749.91	235,762.49
固定资产一次性抵扣	6,586,182.19	987,927.33	7,254,952.63	1,088,242.90
合 计	7,752,194.15	1,162,829.13	8,826,702.54	1,324,005.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	273,493.26	392,656.47
可抵扣亏损	17,675,720.91	17,179,002.89
股份支付	2,975,428.97	1,743,140.87
政府补助	2,164,195.66	2,337,454.37
合 计	23,088,838.80	21,652,254.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	358,658.89	358,658.89	
2027 年	111,834.16	111,834.16	
2028 年及以后	17,205,227.86	16,708,509.84	
合 计	17,675,720.91	17,179,002.89	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,166,271.22		2,166,271.22	862,999.12		862,999.12
合 计	2,166,271.22		2,166,271.22	862,999.12		862,999.12

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	76,581,381.63	61,713,138.57	抵押	用于抵押借款
无形资产	84,744,743.49	70,732,087.37	抵押	用于抵押借款
在建工程	43,121,826.97	43,121,826.97	抵押	用于抵押借款
合 计	204,447,952.09	175,567,052.91		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	45,614,285.72	31,833,889.58	抵押	用于抵押借款
无形资产	84,744,743.49	71,840,086.37	抵押	用于抵押借款
合 计	130,359,029.21	103,673,975.95		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	95,053,689.97	75,047,437.50
合 计	95,053,689.97	75,047,437.50

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	20,006,999.71	18,539,845.01
应付长期资产购置款	45,028,304.92	24,869,069.90
应付费用款	7,999.50	615,839.73
合 计	65,043,304.13	44,024,754.64

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,727,282.18	3,537,384.36
合 计	5,727,282.18	3,537,384.36

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,944,010.41	30,105,846.61	36,742,168.43	9,307,688.59
离职后福利—设定提存计划	623,544.15	2,195,277.85	2,482,206.36	336,615.64
合 计	16,567,554.56	32,301,124.46	39,224,374.79	9,644,304.23

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,556,996.09	26,674,498.99	33,287,511.12	8,943,983.96
职工福利费		1,162,401.65	1,162,401.65	
社会保险费	242,761.98	1,240,870.76	1,290,340.35	193,292.39
其中：医疗保险费	167,249.12	983,754.96	998,772.48	152,231.60
工伤保险费	75,512.86	256,856.76	291,308.83	41,060.79
生育保险费		259.04	259.04	
住房公积金	118,630.00	872,244.00	877,418.00	113,456.00
工会经费和职工教育经费	25,622.34	155,831.21	124,497.31	56,956.24
小 计	15,944,010.41	30,105,846.61	36,742,168.43	9,307,688.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	602,175.04	2,118,624.75	2,395,026.59	325,773.20
失业保险费	21,369.11	76,653.10	87,179.77	10,842.44
小 计	623,544.15	2,195,277.85	2,482,206.36	336,615.64

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,117,001.04	1,464,507.27

项 目	期末数	期初数
企业所得税	952,575.29	6,001,058.53
代扣代缴个人所得税	42,724.19	39,464.99
城市维护建设税	106,322.60	92,835.19
房产税	562,988.63	1,139,197.52
土地使用税	617,923.99	1,251,694.47
教育费附加	49,077.84	44,510.20
地方教育附加	32,718.56	29,673.46
残保金	138,990.33	138,990.33
印花税	34,316.69	40,654.20
环保税	754.93	682.84
合 计	3,655,394.09	10,243,269.00

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	172,899.61	390,565.61
应付费用款	815,432.24	511,944.91
合 计	988,331.85	902,510.52

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	535,937.89	479,303.01
合 计	535,937.89	479,303.01

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	449,288.23	304,227.46
已背书未终止确认的应收票据	2,363,915.99	1,601,338.55
合 计	2,813,204.22	1,905,566.01

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	734,951.21	823,840.11
未确认融资费用	-15,868.22	-32,106.54
合 计	719,082.99	791,733.57

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计售后服务费用	1,916,831.95	1,862,546.40	售后维修换货
合 计	1,916,831.95	1,862,546.40	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,790,548.97		1,168,933.77	10,621,615.20	与资产/收益相关
合 计	11,790,548.97		1,168,933.77	10,621,615.20	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,410,000.00						85,410,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	133,612,500.92			133,612,500.92
其他资本公积	17,971,995.43	1,232,288.10		19,204,283.53
合 计	151,584,496.35	1,232,288.10		152,816,784.45

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加 1,232,288.10 元系股份支付事项，详见附注十二之说明。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,198,422.86			26,198,422.86
合 计	26,198,422.86			26,198,422.86

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	192,607,785.85	171,744,751.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,795,891.00	44,511,956.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		51,246,000.00
期末未分配利润	203,403,676.85	165,010,708.39

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,954,602.37	94,860,451.15	184,924,313.83	105,901,460.77
其他业务收入	971,919.71	5,891.19	657,573.33	1,481.57
合 计	132,926,522.08	94,866,342.34[注]	185,581,887.16	105,902,942.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	132,926,522.08	94,866,342.34	185,581,887.16	105,902,942.34

[注] 公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本

（2）收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十五(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	132,926,522.08	185,581,887.16
小 计	132,926,522.08	185,581,887.16

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,841,791.73 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	189,649.09	744,438.96
教育费附加	104,570.23	340,739.66
地方教育附加	69,713.48	227,159.78
印花税	57,240.96	67,418.59
房产税	756,708.94	562,988.58
土地使用税	633,770.34	625,847.19
车船税	4,432.42	4,360.00
环境保护税	1,849.32	1,630.88
合 计	1,817,934.78	2,574,583.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,120,554.14	2,062,886.43
展会及业务宣传费	1,043,080.14	242,561.49
差旅费	142,204.06	73,980.46
业务招待费	101,879.74	59,466.89
样品费	214,674.90	81,114.05
办公费用	73,733.45	56,591.46
股权激励费用	114,343.21	114,343.21
其他	39,522.96	11,265.62
合 计	3,849,992.60	2,702,209.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,102,679.61	3,518,405.61
折旧与摊销	2,005,285.29	2,157,393.74
中介机构咨询服务费	2,656,375.30	1,669,792.47
业务招待费	88,078.21	109,237.82
汽车费用及运杂费	99,780.95	131,179.31

项 目	本期数	上年同期数
通信差旅费	121,155.32	120,608.64
办公费	272,082.68	601,817.07
股权激励费用	828,246.72	453,888.05
其他	77,335.85	358,190.41
合 计	9,251,019.93	9,120,513.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料及燃料	3,313,571.79	4,588,310.50
职工薪酬	5,271,158.33	6,003,323.43
折旧与摊销	517,147.86	491,904.80
股权激励费用	161,726.18	170,027.85
其他	119,905.27	1,880,236.63
合 计	9,383,509.43	13,133,803.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,332,182.03	936,566.46
减：利息收入	23,975.28	199,536.11
汇兑损益	-457,375.04	-78,076.50
银行手续费	190,631.69	189,011.08
合 计	1,041,463.40	847,964.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	779,470.92	779,470.93	754,275.06
与收益相关的政府补助	2,187,153.85	4,454,267.00	2,187,153.85
代扣个人所得税手续费返还	27,993.74	14,966.60	
增值税加计抵减及减免	155,065.60	18,850.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
合 计	3,149,684.11	5,267,554.53	2,941,428.91

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-533,710.61	-228,072.28
合 计	-533,710.61	-228,072.28

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,941,464.21	-2,775,336.56
合 计	-3,941,464.21	-2,775,336.56

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益		-86.56	
合 计		-86.56	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
废品处置收入		21,600.64	
其他	260.00	1,000.00	260.00
合 计	260.00	22,600.64	260.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠		350,000.00	
非流动资产毁损报废损失		142,328.25	
滞纳金	11,730.51		11,730.51
其他	575.22	14,152.36	575.22

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
合 计	12,305.73	506,480.61	12,305.73

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,077,480.69	6,862,636.28
递延所得税费用	-577,848.56	-198,288.48
合 计	499,632.13	6,664,347.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,378,723.16	53,080,049.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,706,808.47	7,962,007.42
子公司适用不同税率的影响	-412,666.75	761,266.26
调整以前期间所得税的影响		
高新技术企业第四季度新购置的设备、器具加计扣除的影响		
研发费用加计扣除影响	-1,407,526.41	-1,569,886.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,078.79	21,985.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,548,762.55	-1,793,265.27
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	3,179,707.78	1,312,462.04
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除影响	-33,007.20	-30,221.85
所得税费用	499,632.13	6,664,347.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
山西生产基地	6,273,733.65	16,438,165.01
永康老厂区及新基地	23,559,378.77	14,773,122.45
其他	633,667.86	1,691,143.29

项 目	本期数	上年同期数
合 计	30,466,780.28	32,902,430.75

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	1,797,691.00	6,514,267.00
其他	125,142.94	349,193.95
合 计	1,922,833.94	6,863,460.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及研发费用	7,043,088.38	7,462,947.95
其他	202,937.42	879,663.24
合 计	7,246,025.80	8,342,611.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回用于开立银行承兑汇票的定期存单		3,500,000.00
合 计		3,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	46,270.32	44,342.40
合 计	46,270.32	44,342.40

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,879,091.03	46,415,701.67
加：资产减值准备	3,941,464.21	2,775,336.56
信用减值准备	533,710.61	228,072.28
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,246,578.91	17,581,600.71
无形资产摊销	1,230,625.38	1,026,651.85
长期待摊费用摊销		6,471.41

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）		86.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		142,328.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	874,806.99	858,489.96
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-416,672.30	-47,657.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-161,176.26	-150,630.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,990,369.84	-24,000,004.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,264,844.81	-3,974,147.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,403,309.90	-24,048,070.95
其他	1,232,288.10	826,973.77
经营活动产生的现金流量净额	-3,297,807.88	17,641,202.31
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,396,318.58	5,070,478.68
减：现金的期初余额	21,392,059.94	33,692,692.81
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	-14,995,741.36	-28,622,214.13

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,396,318.58	5,070,478.68
其中：库存现金	19,869.26	11,350.66
可随时用于支付的银行存款	6,376,449.32	5,059,128.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,396,318.58	5,070,478.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

期初现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的用于开立票据的定期存单 3,500,000.00 元。

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	75,047,437.50	95,000,000.00	1,648,510.39	76,642,257.92		95,053,689.97
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,271,036.58		58,305.89	46,270.32	28,051.27	1,255,020.88
小 计	76,318,474.08	95,000,000.00	1,706,816.28	76,688,528.24	28,051.27	96,308,710.85

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	9,714,734.56	6,590,365.03
其中：支付货款	6,863,737.77	6,590,365.03
购买长期资产款	2,850,996.79	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,197,541.22
其中：美元	168,033.51	7.1268	1,197,541.22
应收账款			30,569,824.42
其中：美元	4,289,418.03	7.1268	30,569,824.42

2. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	28,051.27	7,534.05
与租赁相关的总现金流出	87,850.32	44,342.40

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
原材料及燃料	3,313,571.79	4,588,310.50
职工薪酬	5,271,158.33	6,003,323.43
折旧与摊销	517,147.86	491,904.80
股权激励费用	161,726.18	170,027.85
其他	119,905.27	1,880,236.63
合 计	9,383,509.43	13,133,803.21
其中：费用化研发支出	9,383,509.43	13,133,803.21

七、在其他主体中的权益

(一) 公司将龙游龙纤、龙鑫新材、山西龙纤公司等3家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙游龙纤	浙江衢州	浙江衢州	制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,797,691.00
其中：计入其他收益	1,797,691.00
合 计	1,797,691.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	9,898,172.88		779,470.92	
递延收益	1,892,376.09		389,462.85	

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
小 计	11,790,548.97		1,168,933.77	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费 用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				9,118,701.96	与资产相关
递延收益				1,502,913.24	与收益相关
小 计				10,621,615.20	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,966,624.77	5,233,737.93
合 计	2,966,624.77	5,233,737.93

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)14 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 80.43%（2023 年 12 月 31 日：67.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得

银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	95,053,689.97	96,341,400.14	96,341,400.14		
应付账款	65,043,304.13	65,043,304.13	65,043,304.13		
其他应付款	988,331.85	988,331.85	988,331.85		
一年内到期的非流动负债	535,937.89	571,862.44	571,862.44		
租赁负债	719,082.99	734,951.21		734,951.21	
其他流动负债-已背书未终止确认的应收票据	2,363,915.99	2,363,915.99	2,363,915.99		
小 计	164,704,262.82	166,043,765.76	165,308,814.55	734,951.21	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	75,047,437.50	75,558,229.16	75,558,229.16		
应付账款	44,024,754.64	44,024,754.64	44,024,754.64		
其他应付款	902,510.52	902,510.52	902,510.52		
一年内到期的非流动负债	479,303.01	527,040.51	527,040.51		
租赁负债	791,733.57	823,840.11		823,840.11	
其他流动负债-已背书未终止确认的应收票据	1,601,338.55	1,601,338.55	1,601,338.55		
小 计	122,847,077.79	123,437,713.49	122,613,873.38	823,840.11	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			35,495.11	35,495.11
应收款项融资			35,495.11	35,495.11
持续以公允价值计量的资产总额			35,495.11	35,495.11

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

本公司持有的应收款项融资按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

自然人姓名	国籍	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
徐春华、姚湘江	中国	91.86	98.07

姚湘江系公司股东千合投资之执行事务合伙人，徐春华系公司股东龙纤合伙之执行事务合伙人，徐春华、姚湘江实际控制公司股东千喜车业，二人合计控制的公司表决权比例为 98.07%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
千喜车业	同受实际控制人最终控制的公司
龙游巨鹏	实际控制人徐春华之近亲属控制的公司
威尔金森	实际控制人徐春华之近亲属控制的公司
群升集团	实际控制人徐春华之近亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
群升门窗	实际控制人徐春华之近亲属控制的公司
千喜集团	同受实际控制人最终控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
龙游巨鹏	采购电力	397,394.33	395,887.50
群升集团	采购电力	66,249.54	54,352.85
威尔金森	采购电梯及安装服务	672,942.39	290,507.77
千喜集团	采购餐饮服务	456,120.00	698,197.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
千喜车业	房屋及建筑物、罐区				27,345.21

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
千喜车业	房屋及建筑物、罐区				6,865.84

(2) 其他

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
千喜车业	采购住宿服务	504,788.98	534,007.43

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,263,142.00	2,510,317.60

4. 其他关联交易

(1) 代收代付款项

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

龙游巨鹏	代其支付能耗费用	263,169.11	163,018.76
------	----------	------------	------------

(2) 2024 年 1-6 月千喜车业代本公司支付水电等费用 383,570.25 元；2023 年 1-6 月千喜车业代本公司支付水电等费用 515,031.44 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他非流动资产	威尔金森	200,780.00	
小 计		200,780.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	龙游巨鹏	1,239,152.71	1,089,610.79
	威尔金森		18,913.20
	千喜车业		54,384.63
	群升集团	10,639.03	8,684.00
小 计		1,249,791.74	1,171,592.62
其他应付款	千喜车业	377,689.50	151,972.77
	千喜集团	82,467.00	49,270.00
小 计		460,156.50	201,242.77
租赁负债	千喜车业	719,082.99	702,844.68
小 计		719,082.99	702,844.68
一年内到期的非流动负债	千喜车业	521,275.24	510,168.34
小 计		521,275.24	510,168.34

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	70,000.00	776,300.00	70,000.00	776,300.00			30,000.00	156,000.00
研发人员							20,000.00	104,000.00
生产人员							20,000.00	104,000.00

合 计	70,000.00	776,300.00	70,000.00	776,300.00			70,000.00	364,000.00
-----	-----------	------------	-----------	------------	--	--	-----------	------------

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

3. 其他说明

(1) 2022 年 12 月 30 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司<2022 年员工持股计划（草案）>的议案》《关于公司<2022 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等议案，决定对龙纤合伙定向增发人民币普通股股票 210 万股。由于本次定向发行是为实施员工持股计划，以获取职工服务为目的，发行价格低于公司股票公允价值，因此本次发行适用股份支付。

本次员工持股认购价格为 5.20 元/股，每股公允价值参考 2022 年 11 月，公司股东千喜车业通过特定事项协议转让受让天堂硅谷所持有的公司股权的转让价格 10.30 元/股，按超过原持股比例而获得的新增股份计算对应需确认的股份支付费用。员工持股计划约定服务期 5 年，公司按服务期分摊，2024 年 1-6 月共有 3 位员工退出龙纤合伙，对应冲回已确认的股份支付费用，2024 年 1-6 月确认股份支付费用合计 675,277.10 元。

(2) 2023 年 6 月 19 日，姚湘江与陈宏签订《合伙企业财产份额转让协议》，姚湘江将千合投资 2.8333% 的财产份额（计人民币 42.5 万元）以人民币 54.74 万元转让予陈宏，上述转让业经 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

本次转让，折合千禧龙纤股份数之后的转让价格为 3.22 元/股，每股公允价值参考 2023 年 6 月，公司股东千喜车业通过特定事项协议受让中信证券股份有限公司所持有的公司股权的转让价格 11.09 元/股，且双方签订补充协议，约定陈宏任职期限不少于 5 年，相应的股份支付费用按 5 年进行摊销，2024 年 1-6 月确认股份支付费用 133,790.00 元。

(3) 公司 2022 年员工持股计划中部分参与对象因出现《2022 年员工持股计划（草案）》中设定的中性退出（解除或终止劳动合同）情形，本期退出龙纤合伙并将所持有的龙纤合伙出资份额（对应千禧龙纤公司股份数 7 万股）以 353,079.00 元转让给实际控制人徐春华，每股公允价值参考 2023 年 6 月，公司股东千喜车业通过特定事项协议受让中信证券股份有限公司所持有的公司股权的转让价格 11.09 元/股，一次性确认股份支付费用 423,221.00 元。上述转让业经 2024 年 6 月 17 日召开的 2024 年第一次临时股东大会决议通过。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	详见附注十二(一)3 之相关说明
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,552,207.97 元；423,221.00 元

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
------	--------------

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	872,997.96
研发人员	116,974.94
销售人员	114,343.21
生产人员	127,971.98
合 计	1,232,288.10

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经 2023 年 8 月 26 日第三届董事会第十次会议审议及 2023 年 9 月 12 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》，经 2024 年 4 月 27 日第三届董事会十四次会议审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》，公司拟申请公开发行股票并在北交所上市，拟向不特定合格投资者公开发行股票不超过 28,470,000 股人民币普通股(未考虑超额配售选择权的情况下)，或不超过 32,740,500 股(全额行使本次股票发行超额配售选择权的情况下)。本次发行募集资金净额将全部用于以下项目：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	募投金额	项目地点
新建年产 200 吨超高分子量聚乙烯细色丝、1,000 吨超高分子量聚乙烯包覆复合长丝及创新研发中心建设项目	46,861.00	40,068.33	浙江永康
合 计	46,861.00	40,068.33	

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	89,279,327.93	43,647,194.15		132,926,522.08
其中：与客户之间的 合同产生的收入	89,279,327.93	43,647,194.15		132,926,522.08
营业成本	69,332,789.11	25,533,553.23		94,866,342.34
资产总额	677,824,201.99			677,824,201.99
负债总额	197,881,807.83			197,881,807.83

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	52,869,776.21	38,715,897.95
1-2 年	85,923.33	44,548.55
2-3 年	16,841.09	7,018.08
3 年以上	52,140.90	51,666.79
合 计	53,024,681.53	38,819,131.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,024,681.53	100.00	2,709,274.37	5.11	50,315,407.16
合 计	53,024,681.53	100.00	2,709,274.37	5.11	50,315,407.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,819,131.37	100.00	1,994,021.97	5.14	36,825,109.40
合 计	38,819,131.37	100.00	1,994,021.97	5.14	36,825,109.40

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,869,776.21	2,643,488.81	5.00
1-2 年	85,923.33	8,592.33	10.00
2-3 年	16,841.09	5,052.33	30.00
3 年以上	52,140.90	52,140.90	100.00
合 计	53,024,681.53	2,709,274.37	5.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,994,021.97	715,252.40				2,709,274.37
合 计	1,994,021.97	715,252.40				2,709,274.37

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 45,137,277.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.13%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,256,901.27 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	24,706.56	24,706.56
备用金	112,759.00	75,759.00
应收暂付款	37,800.40	13,696.58
应收出口退税	1,351,168.96	
合并范围内关联方往来款	113,787,924.50	166,008,444.88
合 计	115,314,359.42	166,122,607.02

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	55,031,728.36	110,560,756.39
1-2 年	60,257,924.50	16,381,427.57
2-3 年		39,180,423.06
3 年以上	24,706.56	
合 计	115,314,359.42	166,122,607.02

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	115,314,359.42	100.00	8,778,614.20	7.61	106,535,745.22
合 计	115,314,359.42	100.00	8,778,614.20	7.61	106,535,745.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	166,122,607.02	100.00	18,914,130.86	11.39	147,208,476.16
合 计	166,122,607.02	100.00	18,914,130.86	11.39	147,208,476.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	24,706.56	1,235.33	5.00
账龄组合	115,289,652.86	8,777,378.87	7.61
其中：1 年以内	55,031,728.36	2,751,586.42	5.00
1-2 年	60,257,924.50	6,025,792.45	10.00
合 计	115,314,359.42	8,778,614.20	7.61

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	5,529,273.15	1,638,142.76	11,746,714.95	18,914,130.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,012,896.23	3,012,896.23		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	236,444.83	1,374,753.46	-11,746,714.95	-10,135,516.66

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,752,821.75	6,025,792.45		8,778,614.20
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00		7.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
山西龙纤	合并范围内关联方往来款	105,787,924.50	2 年以内	91.74	8,302,292.45
龙游龙纤	合并范围内关联方往来款	8,000,000.00	1 年以内	6.94	400,000.00
国家税务总局永康市税务局	应收出口退税	1,351,168.96	1 年以内	1.17	67,558.45
曾建卫	备用金	55,000.00	1 年以内	0.05	2,750.00
金勇	备用金	30,000.00	1 年以内	0.03	1,500.00
小 计		115,224,093.46		99.93	8,774,100.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	79,613,904.79		79,613,904.79	79,532,947.57		79,532,947.57
合 计	79,613,904.79		79,613,904.79	79,532,947.57		79,532,947.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
龙游龙纤	24,881,461.79					30,214.33		24,911,676.12
龙盔新材	4,590,800.00					20,400.00		4,611,200.00
山西龙纤	50,060,685.78					30,342.89		50,091,028.67
合 计	79,532,947.57					80,957.22		79,613,904.79

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,593,064.71	86,339,431.24	146,608,285.66	95,151,582.60
其他业务收入	1,492,653.87	542,388.54	809,053.10	100,643.73
合 计	119,085,718.58	86,881,819.78[注]	147,417,338.76	95,252,226.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	118,602,691.06	86,781,176.05	146,934,311.24	95,151,582.60

[注] 公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	118,602,691.06	146,934,311.24
小 计	118,602,691.06	146,934,311.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,812,729.15 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料及燃料	2,521,521.46	2,773,453.12
职工薪酬	3,207,700.58	3,329,327.68
折旧与摊销	342,683.92	321,014.30
股权激励费用	131,511.85	139,813.52
其他	114,318.27	866,983.96
合 计	6,317,736.08	7,430,592.58

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,941,428.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,045.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-423,221.00	详见附注十二(一)3(3)之相关说明
小 计	2,506,162.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	403,672.63	
少数股东权益影响额（税后）	123,987.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,978,502.08	

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助	754,275.06	与资产相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助	2,187,153.85	与收益相关的政府补助

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.34	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润		A	10,795,891.00
非经常性损益		B	1,978,502.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	8,817,388.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	455,800,705.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付增加资本公积	I1	1,232,288.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	461,814,794.61
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.91%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,795,891.00
非经常性损益	B	1,978,502.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,817,388.92
期初股份总数	D	85,410,000

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	85,410,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,941,428.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,045.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-423,221.00
非经常性损益合计	2,506,162.18
减：所得税影响数	403,672.63
少数股东权益影响额（税后）	123,987.47
非经常性损益净额	1,978,502.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用