



龙泰新材

NEEQ : 836898

江西龙泰新材料股份有限公司

Jiangxi Longtai New Material Co.,Ltd.



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、公司负责人安丛举、主管会计工作负责人人石冬华及会计机构负责人（会计主管人员）人石冬华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2024 年半年度报告时，免披露重要客户的具体名称，具体以“第 1 名”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司, 股份公司, 公司, 龙泰新材	指	江西龙泰新材料股份有限公司
股东大会	指	江西龙泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西龙泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西龙泰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程, 公司章程	指	江西龙泰新材料股份有限公司章程
主办券商, 东莞证券	指	东莞证券股份有限公司, 系公司的主办券商
会计事务所, 大信会计师, 大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统, 股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会, 证监会	指	中国证券监督管理委员会
龙泰投资	指	上犹县龙泰投资有限公司, 系公司的股东
安安科技	指	江西省安安科技有限公司, 系公司的全资子公司
南通龙泰	指	南通市龙泰新材料有限公司, 系公司的全资子公司
新疆龙泰	指	新疆龙泰新材料有限公司, 系公司的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期, 本期	指	2024 年 1 月 1 日到 2024 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
本报告	指	江西龙泰新材料股份有限公司 2024 年半年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西龙泰新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Longtai New Material Co., Ltd.		
法定代表人	安丛举	成立时间	2002年4月18日
控股股东	控股股东为（安丛举）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安丛举、范财秀），一致行动人为（安丛举控制的主体龙泰投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2923 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料丝、绳及编织		
主要产品与服务项目	电线电缆改性材料和高分子材料的生产和销售		
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	龙泰新材	证券代码	836898
挂牌时间	2016年4月20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）	26,745,650
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	石冬华	联系地址	江西省赣州市上犹工业园区
电话	0797-8520052	电子邮箱	786415778@qq.com
传真	0797-8576598		
公司办公地址	江西省赣州上犹县工业园区	邮政编码	341214
公司网址	www.longtai168.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	9136070073638684XU		
注册地址	江西省赣州市上犹县工业园区		
注册资本（元）	26,745,650	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

(一) 商业模式：

1. 业务模式

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

2. 采购模式

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

3. 生产模式

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

备货生产。公司生产管理实施制度化、标准化的作业模式，保证了产品质量稳定可靠。

4. 销售模式

公司根据电线电缆制造企业（或现代农业企业、机织企业等）的区域集中的特点，制定详细的市场开发计划。在年初，与重要客户达成战略合作关系，签署年度销售合同协议。年中，由销售人员将在各区域获取市场信息，并且重点对战略客户需求进行跟踪，了解市场需求，掌握市场信息。销售模式公司采用了市场推销、电子商务和展会营销相结合的模式，在电线电缆行业进行全球化销售，目前产品已经出口 60 多个国家，和国内主要上市电缆企业都有合作。当客户需求显明时，销售人员直接与战略客户按年度合同确定所需产品的价格和数量直接制定订单，对非战略客户则通过沟通议价或投标的方式获得订单。在订单确认后，公司将组织生产，并派专人就生产、发货、物流、收款等情况，持续与客户进行商务沟通，保证客户能够按时收获并及时支付货款，进而完成整个销售过程。而且，公司在业务部门内部设计了团队合作 PK 机制和独有的提成绩效考核机制，充分调动业务人员开拓市场，积极跟踪和服务客户的积极性。此外，公司与大客户建立了稳固的战略合作关系的基础上，采用了市场推销、电子商务和展会营销相结合的模式去获取市场信息和针对潜在客户进行营销，让客户数量更多，提高客户的分散性。

5. 研发模式

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

6. 盈利模式

公司盈利的主要来源是电线电缆材料产品销售。公司凭借自身的研发实力和技术积累，为客户提供各种中高端的电缆填充、增强、绕包、耐火和屏蔽产品，并提供完善的售后服务，从中获取利润。公司依托特有的专利技术，有效降低电线电缆材料产品的成本，同时使产品质量不下降甚至有所提升，部分产品还实现了进口替代。在销售方面，公司与大客户建立了稳固的战略合作关系，并且采用了市场推销、

电子商务和展会营销相结合的模式去获取市场信息和针对潜在客户进行营销。生产方面, 公司主要采取“以销定产”的生产模式, 降低了原材料和成品库存所带来的营运成本占用, 提升盈利能力。此外, 公司还有小部分产品销售给国外现代农业和机织行业客户。

(二) 经营计划实现情况:

报告期内, 公司实现营业收入 79,819,644.29 元; 实现归属于母公司所有者的净利润 5,349,261.04 元; 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司总资产 127,314,008.36 元; 2024 年 1-6 月实现经营活动产生的现金流量净额 1,176,312.13 元、实现投资活动产生的现金流量净额-5,669,547.00 元、实现筹资活动产生的现金流量净额 -76,824.08 元。

报告期内, 由于大宗原料价格的居高不下, 公司内部通过技术创新及优化调整工艺配方, 降低生产成本。报告期内, 公司进一步专注于开发高附加值和拥有广阔市场的新产品, 投入研发费用 3,118,156.99 元, 同时持续提升现有产品技术水准。报告期内, 公司继续加强团队建设, 加强部门职能化管理, 健全并完善公司各项管理制度, 为公司后续的发展奠定基础。

(二) 行业情况

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

2、电线电缆用高分子材料生产中耗用的主要原材料为 PVC 树脂、PE 树脂等, 该类原材料主要由原油提炼而来。从 PVC 供需情况来看, 产量和消费量均保持逐年上涨, 据统计, 2020 年我国 PVC 行业产量为 2074 万吨, 表观消费量为 2106 万吨。从 PVC 下游应用情况来看, PVC 应用广泛。根据中国氯碱行业协会统计, 2020 年 PVC 行业下游应用市场中, 电缆料市场占比约为 6%。

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

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

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

（三）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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>公司于 2021 年 9 月 8 日入选为工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”，有效期 3 年，公司认定为专精特新“小巨人”在专业化、精细化、特色化、新颖化得到国家的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>本公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136001005 号的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年；</p> <p>本公司子公司江西省安安科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号为 GR202136000564 号的《高新技术企业证书》有效期 3 年。</p>

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	79,819,644.29	69,800,387.96	14.35%
毛利率%	18.80%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,349,261.04	5,846,443.60	-8.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,816,655.09	5,677,004.32	-15.15%
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）	5.65%	6.76%	-
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	5.08%	6.57%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.20	0.22	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,314,008.36	120,833,448.77	5.36%
负债总计	33,380,995.35	28,772,762.30	16.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,933,013.01	92,060,686.47	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.44	2.03%
资产负债率% (母公司)	21.38%	19.36%	-
资产负债率% (合并)	26.22%	23.81%	-
流动比率	2.84	3.15	-
利息保障倍数	33.14	90.40	-
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	1,176,312.13	7,317,336.86	-83.92%
应收账款周转率	1.74	1.84	-
存货周转率	2.87	2.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.36%	2.86%	-
营业收入增长率%	14.35%	1.21%	-
净利润增长率%	-8.50%	16.03%	-

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	5,748,999.48	4.52%	10,319,058.43	8.54%	-44.29%
应收票据	317,369.86	0.25%	237,500.00	0.20%	33.63%
应收账款	45,980,989.49	36.12%	40,158,429.30	33.23%	14.50%
交易性金融资产	4,103,306.73	3.22%	7,082,320.66	5.86%	-42.06%
应收款项融资	2,685,238.02	2.11%	5,597,300.85	4.63%	-52.03%
预付账款	4,820,498.59	3.79%	2,896,290.74	2.40%	66.44%
其他应收款	1,589,218.12	1.25%	1,436,763.36	1.19%	10.61%
存货	25,001,517.76	19.64%	19,973,762.19	16.53%	25.17%
其他流动资产	2,171,155.92	1.71%	964,812.51	0.80%	125.03%
在建工程	3,344,153.71	2.63%	1,020,188.64	0.84%	227.80%
使用权资产	1,109,999.70	0.87%	657,040.53	0.54%	68.94%
短期借款	12,500,000.00	9.82%	9,000,000.00	7.45%	38.89%

应付账款	10,197,590.83	8.01%	13,892,597.07	11.50%	-26.60%
合同负债	5,646,843.46	4.44%	1,908,884.34	1.58%	195.82%
应交税费	1,692,730.15	1.33%	1,028,529.44	0.85%	64.58%
一年内到期的非流动负债	440,789.51	0.35%	214,463.05	0.18%	105.53%
租赁负债	542,226.97	0.43%	442,608.30	0.37%	22.51%
递延所得税负债	277,499.93	0.22%	164,260.13	0.14%	68.94%

项目重大变动原因

1、公司本期末货币资金同比减少了457.01万元，降幅44.29%，主要为经营活动产生的净现金流入为117.63万元，固定资产等投资活动产生的现金净流出566.95万元，发行股份、借款及分配股利等筹资活动产生现金净流出7.68万元。

2、公司本期末应收票据余额同比增加7.99万元，增幅33.63%，均为收到的银行承兑汇票。

3、公司本期末应收账款同比增加了582.26万元，增幅14.50%，主要由于销售收入增加。

4、公司本期末交易性金融资产同比减少297.90万元，降幅42.06%，主要为中银理财-（14天）最短持有期固收理财产品同比减少300万元。

5、公司本期末应收款项融资全部为承兑汇票期末已背书或贴现但尚未到期的金额，本期重分类列示。

6、公司本期末预付账款同比增加了192.42万元，增幅66.44%，主要为预付的材料款。

7、公司本期末其他应收款同比增加了15.25万元，增幅10.61%，主要为客户投标保证金增加了14.02万元。

8、公司本期末存货同比增加了502.76万元，增幅25.17%，主要为安安科技增加287.66万元，增幅33.06%；新疆龙泰增加91.46万元，增幅26.08%。

9、公司本期末其他流动资产同比增加了120.63万元，增幅125.03%，全为期末待抵扣进项税额。

10、公司本期末在建工程同比增加了232.40万元，增幅227.80%，主要为安安科技的4#车间尚未转固。

11、公司本期末使用权资产同比增加68.94万元，增幅68.94%，主要为当期新增南通龙泰厂房、江西龙泰东莞分公司办公室和仓库的租赁。

12、公司本期末短期借款同比增加了350万元，增幅38.89%，主要为当期新增抵押+保证借款银行贷款350万元。

13、公司本期末应付账款同比减少了369.90万元，降幅26.60%，主要应付供应商货款同比减少。

14、公司本期末合同负债同比增加了373.80万元，增幅195.82%，主要为预收客户的货款。

15、公司本期末应交税费期末较期初增加了66.42万元，增幅64.58%，主要为增值税有所增加。

16、公司本期末一年内到期的非流动负债较期初增加了22.63万元，增幅105.53%，主要为一年内到期的租赁负债。

17、公司本期末租赁负债同比增加了9.96万元，增幅22.51%，主要为江西龙泰租赁的东莞仓库、东莞办公室以及南通龙泰租赁的厂房增加所致。

18、公司本期末递延所得税资产同比增加11.32万元，增幅68.94%，主要为坏账准备的变动所致。

（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	79,819,644.29	-	69,800,387.96	-	14.35%
营业成本	64,816,799.91	81.20%	55,579,874.59	79.63%	16.62%
毛利率	18.80%	-	20.37%	-	-
税金及附加	417,997.13	0.52%	275,551.69	0.39%	51.69%
销售费用	1,538,388.79	1.93%	1,270,576.74	1.82%	21.08%
管理费用	3,118,156.99	3.91%	2,588,023.74	3.71%	20.48%
财务费用	164,910.11	0.21%	111,518.40	0.16%	47.88%
信用减值损失	-344,969.11	-0.43%	208,836.17	0.73%	-265.06%
其他收益	589,743.21	0.74%	268,780.39	0.39%	119.41%
投资收益	17,566.67	0.02%	-33,038.56	-0.05%	-153.17%
营业外收入	14,883.23	0.02%	11,186.04	0.02%	33.05%
营业外支出	-21,968.79	-0.03%	80,626.10	0.12%	-127.25%

项目重大变动原因

- 1、公司本期税金及附加较上期增加14.24万元，增幅51.69%，主要为附加税有所增加。
- 2、公司本期销售费用较上期增加26.78万元，增幅21.08%，主要为职工薪酬同比增加23.16万元。
- 3、公司本期管理费用较上期增加53.01万元，增幅20.48%，主要为职工薪酬同比增加51.84万元，增幅41.24%。
- 4、公司本期财务费用较上期增加5.34万元增幅47.88%，主要为利息支出同比增加了11.30万，同时手续费支出减少5.52万元。
- 5、公司本期信用减值损失较上期减少55.35万元，减幅265.06%，主要为根据应收账款预期损失计提的坏账准备。

- 6、公司本期其他收益较上期增加32.10万元，增幅119.41%，全部为收到的政府补助。
- 7、公司本期投资收益较上期增加5.06万元，增幅153.17%，系期货投资的收益。
- 8、公司本期营业外收入同比增加了0.37万元，增幅33.05%，主要为收到的物流赔偿款。
- 9、公司本期营业外支出同比减少10.26万元，减幅127.25%，主要为收到工伤保险赔付款冲减公司前期垫付款。

1、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	79,819,644.29	69,800,387.96	14.35%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	64,816,799.91	55,579,874.59	16.62%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
聚丙烯网状纤	40,619,582.30	31,426,731.42	22.63%	-1.31%	-3.76%	1.97%
高性能纤维	5,212,412.81	3,489,449.43	33.06%	-4.92%	-18.07%	10.75%
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	6,945,978.67	4,615,897.79	33.55%	-32.28%	-31.05%	-1.19%
PVC 改性颗粒	27,041,670.51	25,284,721.27	6.50%	109.56%	111.18%	-0.72%
合计	79,819,644.29	64,816,799.91	18.80%	14.35%	16.62%	-7.74%

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
国内	39,162,393.00	32,868,573.91	16.07%	4.46%	3.35%	0.9%

国外	40,657,251.29	31,948,226.00	21.42%	25.84%	34.36%	-4.98%
合计	79,819,644.29	64,816,799.91	18.80%	14.35%	16.62%	-1.58%

收入构成变动的的原因

从产品分类看：

公司营业收入由聚丙烯网状纤维、高性能纤维、铝箔棉线无纺布等电线电缆材料、PVC 改性颗粒等其他材料四大类组成：

1、聚丙烯网状纤维的收入占比减少了 1.31%，毛利率同比增加 1.97%；

2、高性能纤维的收入占比减少了 4.92%，毛利同比增加 10.75%；铝箔棉线无纺布等电线电缆材料的收入占比减少了 32.28%，毛利率同比减少了 1.19%，此 2 类产品大部分是外购直销，毛利率的变动主要为采购成本降低了；

3、PVC 改性颗粒的收入占比同比增加了 109.56%，毛利率同比减少了 0.72%，主要为本期安安科技 PVC 颗粒外销收入增加 1,195.11 万元，增幅 1,266.91%。

从地区分类看：

本期公司的国内收入同比增长 4.46%，毛利率同比下降 0.9%，国内收入变动较小，但是基于总体的市场环境以及行业竞争激烈，产品的单价同比有所下降；国外收入同比增长 25.84%，主要为卡塔尔客户 PVC、越南 PVC 客户的增长，毛利率同比减少 4.98%主要为运费同比增加 47.73 万元，增幅 35.84%。

（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	1,176,312.13	7,317,336.86	-83.92%
投资活动产生的现金流量净额	-5,669,547.00	-538,722.19	952.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,824.08	-5,174,565.00	-98.52%

现金流量分析

1、 本期经营活动产生的现金流量较上期增加减少 614.10 万元，降幅 83.92%，主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 995.43 万元，本期应收账款同比增加 582.56 万元增幅 14.50%。收到的税费返还同比增加 104.88 万元，增幅 27.36%，同时购买商品等支付的现金同比增加 1671.88 万元，增幅 36.89%。

2、 本期投资活动流出较上期增加 513.08 万元，变动 952.41%，主要为本期购买银行理财产品增加了 500 万元所致。

3、 筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少 509.77 万元，变动 98.52%，主要为本期新增 350

万银行贷款，增幅 116.67%；偿还银行贷款同比减少 250 万元，减幅 45.45%以及本期分配股利同比增加 92.33 万元，增幅 34.52%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
江西省安安科技有限公司	控股子公司	电缆填充绳、阻燃填充绳、棉纱线、涤纶纱线、电缆辅材、PP绳、捆扎绳、生物降解材料、高分子材料、销售	20,000,000	64,187,805.96	41,548,997.31	38,594,208.24	2,950,367.13
南通市龙泰新材料有限公司	控股子公司	生产、加工、销售	2,000,000	3,454,601.55	514,678.23	2,772,982.92	-388,723.76

		塑料制品；经销高分子材料、棉线、芳纶纱线、涤纶线、电线电缆材料					
新疆龙泰新材料有限公司	控股子公司	塑料制品制造；货物进出口	16,000,000	15,413,987.34	11,212,551.87	6,373,954.86	-389,520.05

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

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司注重积极承担社会责任,维护职工合法权益,诚信对待合作伙伴及客户等利益相关者。

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,足额纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维持合作伙伴、供应商、消费者以及员工的合法权益。

1、公司为员工按时足额缴纳五险一金,建立完善的员工晋升和培训体系,促进员工职业发展。

2、公司经营以诚信为本，服务客户。

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
技术风险	我国电线电缆材料生产企业资金实力普遍不强，研发投入远远落后于国际领先企业。尤其在技术要求较高的高压、超高压、特种电缆材料研究领域，与国际领先企业的差距较大。公司自成立以来，非常重视技术研发和产品开发，形成一定的竞争优势和技术积累。如公司未来研发投入下降或核心技术人员流失，将导致公司在技术开发和产品升级等方面落后于同行业其他企业尤其是本就具有技术优势的国外企业，公司持续发展将受到不利影响。
行业竞争加剧的风险	公司所处行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展，经营规模不断扩大，但由于自身累积时间较短，资本实力并不十分雄厚，研发实力还有待提高，如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。
主要原材料价格波动的风险	电线电缆材料制造业主要原材料为基础化工材料，原材料在公司生产成本中占比较高，其价格波动对公司业绩、产品和经营管理等方面影响较直接。原材料价格受国际原油交易市场的影响极大，价格波动甚至高达 30-40%，对企业部署战略规划，安排年度预算，实施日常管理，梳理供应链条，合理安排库存都提出了更高的挑战，使企业的内部管理受到一定的压力。此外，由于国内基础化工材料供应商主要为大型石化企业，其价格存在一定垄断性，如果原材料供应商大幅提高产品价格，将会对公司产品的生产成本产生较大影响。
下游客户延伸产业链增加市场竞争风险	电线电缆材料产品的生产和销售，是公司目前主营业务最为重要的组成部分，电线电缆材料制造作为电线电缆制造的配套行业，其从业企业与电线电缆制造企业相互依存、互为促进。目前，有部分电线电缆制造企业为降低成本、构建新的收入和利润增长点、提高市场竞争力，开始向产业链上游延伸，参与到电线电缆材料的研发与生产，增加了上游行业的市场竞争强度，对未来市场开发产生一定的影响。
公司治理风险	公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立和健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等制度。但由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行尚需实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人控制不当风险	截止 2024 年 6 月 30 日,公司股东安丛举直接持有公司 57.4767% 的股份,龙泰投资持有公司 10.7681% 的股份。而安丛举在龙泰投资的出资占比为 61.81%,通过龙泰投资间接持有公司 6.6558% 的股份,范财秀直接持有公司 22.9869% 股份,夫妻二人合计持有公司股份 87.1294%。为公司的共同实际控制人。此外,安丛举且先后担任公司执行董事、董事长、总经理职务。安丛举和范财秀依其所持股份所享有的表决权,可对公司施加重大影响。若安丛举、范财秀利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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		
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	135,000.00	61,926.60
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		
公司及实际控制人为公司全资子公司向银行申请贷款提供保证担保	12,500,000.00	9,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

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

1、报告期期初至今，公司共同实际控制人安丛举、范财秀夫妇之子安礼民持续将其位于东莞市南城区鸿福路 200 号第一国际汇一城 3 号办公楼 701 号、3 号办公楼 702 号、3 号办公楼 712 号总面积为 224.78 平方米的房屋租赁给公司使用。详情见公司于 2024 年 4 月 23 日在全国股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《江西龙泰新材料股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2024-007）。

以上关联租赁依照市场公允价格进行，符合公司和全体股东的利益，不存在通过关联交易进行利益输送以及损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

2、公司及实际控制人为公司全资子公司向银行申请贷款提供保证担保详见公司 2023 年 8 月 5 日在全国股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于公司拟向银行申请贷款并由关联方提供担保、公司提供专利质押事项的公告》（公告编号：2023-024）、于 2023 年 11 月 17 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-030）、于 2024 年 4 月 8 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2024-002）。

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

（四） 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
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让书》中“关于避免同业竞争的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见公司《公开转让书》中“关于减少关联交易的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	社保、公积金承诺	详见公司《公开转让书》中“关于社保、公积金的承诺”	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	详见公司《公开	正在履行中

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 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
自建 1、2、3 号厂房和围墙、路道、排污（安安科技）	房屋	抵押	3,757,149.71	2.95%	银行抵押贷款
D4-2 宗地（安安科技）	土地	抵押	1,929,960.20	1.52%	银行抵押贷款
总计	-	-	5,687,109.91	4.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 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	9,714,150	36.32%	0	9,714,150	36.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,978,400	18.61%	0	4,978,400	18.61%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0		
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	17,031,500	63.68%	0	17,031,500	63.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,542,124	61.85%	0	16,542,124	61.85%	
	董事、监事、高管	313,888	1.17%	0	313,888	1.17%	
	核心员工	175,488	0.66%	0	175,488	0.66%	
总股本		26,745,650	-	0	26,745,650	-	
普通股股东人数							27

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	安丛举	15,372,524	0	15,372,524	57.48%	11,892,124	3,480,400	0	0
2	范财秀	6,148,000	0	6,148,000	22.99%	4,650,000	1,498,000	0	0
3	上犹县龙泰投资有限公司	2,880,000	0	2,880,000	10.77%	0	2,880,000	0	0
4	江西太平洋电缆集团有限公司	1,305,650	0	1,305,650	4.88%	0	1,305,650	0	0
5	唐东	249,500	0	249,500	0.93%	0	249,500	0	0

6	廖述斌	200,000	0	200,000	0.75%	0	200,000	0	0
7	喻玺	100,000	0	100,000	0.37%	0	100,000	0	0
8	刘继芬	100,000	0	100,000	0.37%	100,000	0	0	0
9	张美兰	50,000	0	50,000	0.19%	50,000	0	0	0
10	蒋全强	45,000	0	45,000	0.17%	45,000	0	0	0
	合计	26,450,674	-	26,450,674	98.90%	16,737,124	9,713,550	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2024 年 6 月 30 日，安丛举持有龙泰投资的股权比例 61.81%，是龙泰投资的控股股东；安丛举和范财秀是夫妻关系；蒋全强是安丛举的姐夫。除上述情况外，公司普通股前十名股东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				
安丛举	董事长、总经理	男	1975年5月	2021年11月4日	2024年11月3日	15,372,524	0	15,372,524	57.4767%
范财秀	董事	女	1972年9月	2021年11月4日	2024年11月3日	6,148,000	0	6,148,000	22.9869%
蒋全强	董事、副总经理	男	1966年12月	2021年11月4日	2024年11月3日	45,000	0	45,000	0.1683%
安维	董事	男	1990年12月	2021年11月4日	2024年11月3日	40,000	0	40,000	0.1496%
张美兰	董事	女	1988年11月	2021年11月4日	2024年11月3日	50,000	0	50,000	0.1869%
石冬华	董事会秘书、财务负责人	女	1989年12月	2021年11月4日	2024年11月3日	36,888	0	36,888	0.1379%
刘继芬	监事	女	1980年10月	2021年11月4日	2024年11月3日	100,000	0	100,000	0.3739%
温晓春	监事	女	1985年5月	2021年11月4日	2024年11月3日	10,000	0	10,000	0.0374%
张力子	监事	男	1985年8月	2021年11月4日	2024年11月3日	32,000	0	32,000	0.1196%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、总经理安丛举与公司董事范财秀为夫妻关系，董事、副总经理蒋全强为董事安丛举的姐夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 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
管理人员	9	0	0	9
生产人员	93	33	20	106
销售人员	11	0	0	11
技术人员	46	0	0	46
财务人员	6	0	0	6
员工总计	165	33	20	178

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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）	5,748,999.48	10,319,058.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,103,306.73	7,082,320.66
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	317,369.86	237,500.00
应收账款	五（四）	45,980,989.49	40,158,429.30
应收款项融资	五（五）	2,685,238.02	5,597,300.85
预付款项	五（六）	4,820,498.59	2,896,290.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	1,589,218.12	1,436,763.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	25,001,517.76	19,973,762.19
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（九）	2,171,155.92	964,812.51
流动资产合计		92,418,293.97	88,666,238.04
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（十）	25,554,475.62	25,588,782.37
在建工程	五（十一）	3,344,153.71	1,020,188.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	1,109,999.70	657,040.53
无形资产	五（十三）	2,518,419.25	2,552,930.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	854,627.85	882,899.45
递延所得税资产	五（十五）	1,014,038.26	965,369.03
其他非流动资产	五（十六）	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		34,895,714.39	32,167,210.73
资产总计		127,314,008.36	120,833,448.77
流动负债：			
短期借款	五（十八）	12,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	10,197,590.83	13,892,597.07
预收款项			
合同负债	五（二十）	5,646,843.46	1,908,884.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	1,960,034.46	1,939,109.77
应交税费	五（二十二）	1,692,730.15	1,028,529.44
其他应付款	五（二十三）	123,280.04	128,175.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	440,789.51	214,463.05
其他流动负债	五（二十五）		54,134.78
流动负债合计		32,561,268.45	28,165,893.87
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	542,226.97	442,608.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	277,499.93	164,260.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		819,726.90	606,868.43
负债合计		33,380,995.35	28,772,762.30
所有者权益：			
股本	五（二十七）	26,745,650.00	26,745,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	10,415,019.37	10,415,019.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	7,144,950.32	7,144,950.32
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	49,627,393.32	47,755,066.78
归属于母公司所有者权益合计		93,933,013.01	92,060,686.47
少数股东权益			
所有者权益合计		93,933,013.01	92,060,686.47
负债和所有者权益合计		127,314,008.36	120,833,448.77

法定代表人：安丛举

主管会计工作负责人：人石冬华

会计机构负责人：人石冬华

（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		1,957,684.94	6,032,683.51
交易性金融资产		4,103,306.73	7,082,320.66
衍生金融资产			
应收票据		317,369.86	237,500.00
应收账款	十五（一）	24,586,070.40	23,170,116.76
应收款项融资		1,553,700.62	4,350,123.64

预付款项		10,562,402.49	6,873,710.67
其他应收款	十五（二）	758,044.68	1,078,825.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,044,943.78	7,028,052.05
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			
流动资产合计		51,883,523.50	55,853,332.61
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	十五（三）	34,631,885.44	28,131,885.44
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		8,071,683.39	8,620,456.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		556,702.41	
无形资产		611,995.15	622,970.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		85,382.58	66,594.14
递延所得税资产		246,657.33	244,566.90
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		44,704,306.30	38,186,473.55
资产总计		96,587,829.80	94,039,806.16
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,619,521.16	6,763,595.26
预收款项			
合同负债		8,854,623.28	6,119,055.65

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,235,532.33	1,237,041.08
应交税费		592,454.95	916,776.17
其他应付款		123,280.04	128,175.42
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		221,291.66	
其他流动负债			39,041.05
流动负债合计		20,646,703.42	18,203,684.63
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		291,561.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		139,175.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,737.43	
负债合计		21,077,440.85	18,203,684.63
所有者权益：			
股本		26,745,650.00	26,745,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,415,019.37	10,415,019.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,124,116.88	7,124,116.88
一般风险准备			
未分配利润		31,225,602.70	31,551,335.28
所有者权益合计		75,510,388.95	75,836,121.53
负债和所有者权益合计		96,587,829.80	94,039,806.16

(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		79,819,644.29	69,800,387.96
其中：营业收入	五（三十一）	79,819,644.29	69,800,387.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,408,713.77	63,776,867.82
其中：营业成本	五（三十一）	64,816,799.91	55,579,874.59
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（三十二）	417,997.13	275,551.69
销售费用	五（三十三）	1,538,388.79	1,270,576.74
管理费用	五（三十四）	3,118,156.99	2,588,023.74
研发费用	五（三十五）	4,352,460.84	3,951,322.66
财务费用	五（三十六）	164,910.11	111,518.40
其中：利息费用		177,655.89	64,756.95
利息收入		-2,955.88	-3,341.50
加：其他收益	五（三十七）	589,743.21	268,780.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	17,566.67	-33,038.56
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）	五（三十	-344,969.11	208,836.17

	九)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,673,271.29	6,468,098.14
加：营业外收入	五（四十二）	14,883.23	11,186.04
减：营业外支出	五（四十三）	-21,968.79	80,626.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,710,123.31	6,398,658.08
减：所得税费用	五（四十四）	360,862.27	552,214.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,349,261.04	5,846,443.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,349,261.04	5,846,443.60
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		5,349,261.04	5,846,443.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,349,261.04	5,846,443.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.21

法定代表人：安丛举

主管会计工作负责人：人石冬华

会计机构负责人：人石冬华

（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	十五（四）	47,828,988.50	57,423,913.82
减：营业成本	十五（四）	38,766,782.57	46,177,567.13
税金及附加		241,672.44	199,373.04
销售费用		1,491,937.83	1,228,414.57
管理费用		1,825,725.06	1,598,182.55
研发费用		2,238,199.16	2,520,429.43
财务费用		51,300.23	108,884.25
其中：利息费用		69,287.5	5,269.45
利息收入		-1,866.41	-1,780.84
加：其他收益		276,085.61	183,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	17,566.67	-33,038.56
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）		84,512.15	-143,902.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-126,321.78	-146,294.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,465,213.86	5,450,927.37
加：营业外收入		13,892.19	11,179.51
减：营业外支出		3,050.00	112,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,476,056.05	5,350,006.88
减：所得税费用		324,854.14	418,231.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,151,201.91	4,931,775.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,151,201.91	4,931,775.57
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		79,830,544.39	69,876,173.76
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		3,188,925.54	2,140,070.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,273,120.20	999,608.06
经营活动现金流入小计		84,292,590.13	73,015,852.72

购买商品、接受劳务支付的现金		62,041,396.82	45,322,590.33
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		6,811,397.25	6,511,358.26
支付的各项税费		5,997,072.36	5,357,805.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	8,266,411.57	8,506,761.45
经营活动现金流出小计		83,116,278.00	65,698,515.86
经营活动产生的现金流量净额		1,176,312.13	7,317,336.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,979,013.93	1,984,965.15
取得投资收益收到的现金		17,566.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,996,580.60	1,984,965.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,606,127.60	2,496,937.33
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	60,000.00	26,750.01
投资活动现金流出小计		8,666,127.60	2,523,687.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,669,547.00	-538,722.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		6,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	21,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,521,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,597,824.08	2,674,565.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）		

筹资活动现金流出小计		6,597,824.08	8,174,565.00
筹资活动产生的现金流量净额		-76,824.08	-5,174,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,570,058.95	1,604,049.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,319,058.43	4,167,414.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,748,999.48	5,771,464.20

法定代表人：安丛举

主管会计工作负责人：人石冬华

会计机构负责人：人石冬华

(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		47,859,212.69	57,429,468.94
收到的税费返还		1,163,723.81	664,230.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,937,880.18	912,570.12
经营活动现金流入小计		50,960,816.68	59,006,269.45
购买商品、接受劳务支付的现金		30,650,003.35	24,342,438.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,465,773.85	4,280,934.93
支付的各项税费		6,645,119.48	5,578,550.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,052,017.15	6,010,549.62
经营活动现金流出小计		44,812,913.83	40,212,473.27
经营活动产生的现金流量净额		6,147,902.85	18,793,796.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			5,111.11
投资活动现金流入小计			5,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,693.35	517,904.46
投资支付的现金		3,520,986.07	10,860,917.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,060,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,676,679.42	11,378,822.32
投资活动产生的现金流量净额		-8,676,679.42	-11,373,711.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,546,222.00	2,674,565.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,546,222.00	6,674,565.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,546,222.00	-6,674,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,074,998.57	745,519.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,032,683.51	2,450,585.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,957,684.94	3,196,105.61

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司 2024 年上半年进行 2023 年年度权益分派，以公司现有总股本 26,745,650 股为基数，每 10 股派发人民币现金 1.30 元。本次权益分派共分红 2,674,565 元，此事项已于 2024 年 5 月 23 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

江西龙泰新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

江西龙泰新材料股份有限公司(以下简称“龙泰新材”或“本公司”)，系 2015 年 11 月 4 日在上犹

县龙泰塑料制品有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司，由自然人安丛举、范财秀、钟木林、杨瑞清及上犹县龙泰投资有限公司作为发起人，注册资本（股本）为人民币 1,200 万元（每股面值人民币 1 元）。

2016 年 4 月 20 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：龙泰新材；证券代码：836898。

2021 年 5 月 14 日，本公司以总股本 1,200 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 1,200 万股，转增后注册资本（股本）由 1,200 万元增加至 2,400 万元。

2021 年 10 月 25 日，本公司以非公开定向发行的方式增发新股 119 万股，本次发行后本公司注册资本（股本）总额由 2,400 万元增加至 2,519 万元。

2022 年 2 月 10 日，本公司以非公开定向发行的方式增发新股 1,555,650 股，本次发行后本公司注册资本（股本）总额由 2,519 万元增加至 2,674.5650 万元。

注册地址（总部地址）：江西省上犹工业园区

法定代表人：安丛举

注册资本：2,674.5650 万人民币

股 本：2,674.5650 万人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：9136070073638684XU

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属制造业-橡胶和塑料制品业（C-29），主要从事高分子改性材料制品的研发、生产与销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（三）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2024年6月30日的财务状况、2024年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至6月30日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元

重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过 10%，且当期资本化金额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，或金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元
重要的或有事项	金额超过 500 万元，或占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其

控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报

表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	由出票银行签发并由银行承兑的汇票组合
组合 2：商业承兑汇票	由出票人签发并由付款人承兑的汇票组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户账龄确定，以应收账款账龄作为组合
组合 2：关联方组合	依据客户性质确定，以关联方客户作为组合

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对期末余额在 100 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；
- ⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，主要为对外支付的保证金、押金等
组合 2：关联方款项	依据客户性质确定，主要为本公司的关联方

组合 3：代垫代付款项	依据客户性质确定，如为员工代垫的社保款等
组合 4：出口退税款	依据款项性质确定，为应收的出口退税款
组合 5：员工备用金	依据款项性质确定，主要为支付给员工的备用金
组合 6：其他款项	依据款项性质及关联关系确定，即除上述 5 个组合以外的其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验，对合并范围内关联方款项、保证金、押金、员工社保等代垫款项及出口退税款，公司不计提坏账准备。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对期末余额在 100 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用分次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其

他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1：产成品、库存商品和用于出售的材料	存货性质	可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备	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
组合 2：需要经过加工的材料存货	存货性质	可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备	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
组合 3：执行销售合同或者劳务合同而持有的存货	存货性质	可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备	合同价格为基础计算

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：工程施工	依据客户性质确定，如业务尚未结算的建筑工程款
组合 2：产品销售	依据客户性质确定，如质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准

则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
电器设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	8.00	3.00	12.13

其他设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
------	-------	------	------	-------

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	不动产权证约定使用期限	直线法
商标权	10	法律规定期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的营业收入主要为产品销售收入，其确认标准及确认时间具体判断标准如下：

(1) 国内销售收入确认方法

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

(2) 出口销售收入确认方法

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

(二十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于伍万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、当期免抵税额	5%
教育费附加	实缴增值税、当期免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税、当期免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%,15%

不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江西龙泰新材料股份有限公司	15%
江西省安安科技有限公司	15%

南通市龙泰新材料有限公司	25%
新疆龙泰新材料有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

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

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

3. 本公司出口产品按国家规定享受出口“免抵退”税优惠。

4. 新疆龙泰新材料有限公司落户昌吉高新区，享受西部大开发政策，即对设在西北地区的鼓励类产业企业，减按 15%征收企业所得税。

5. 新疆龙泰新材料有限公司 2023 年度新设立，故享受小微企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,760.5	0
银行存款	5,593,415.47	10,296,168.37
其他货币资金	97,823.51	22,890.06
合计	5,748,999.48	10,319,058.43

注：本账户期末余额中，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,103,306.73	7,082,320.66	--

其中：衍生金融资产	105,862.35	83,969.60	--
其他	3,997,444.38	6,998,351.06	--
合计	4,103,306.73	7,082,320.66	--

注：衍生金融资产系期货投资，其他系本公司购买的银行理财产品。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	334,073.54	250,000.00
小计	334,073.54	250,000.00
减：坏账准备	16,703.68	12,500.00
合计	317,369.86	237,500.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	334,073.54	100.00	16,703.68	5.00	317,369.86
合计	334,073.54	100.00	16,703.68	5.00	317,369.86

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	250,000.00	100.00	12,500.00	5.00	237,500.00
合计	250,000.00	100.00	12,500.00	5.00	237,500.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,073.54	16,703.68	5.00	250,000.00	12,500.00	5.00

合计	334,073.54	16,703.68	5.00	250,000.00	12,500.00	5.00
----	------------	-----------	------	------------	-----------	------

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	12,500.00	4,203.68				16,703.68
合计	12,500.00	4,203.68				16,703.68

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,229,850.28	42,064,314.07
1 至 2 年	232,425.35	281,286.69
2 至 3 年	105.52	860.62
3 年以上	520,677.42	522,198.58
小计	48,983,058.57	42,868,659.96
减：坏账准备	3,002,069.08	2,710,230.66
合计	45,980,989.49	40,158,429.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,983,058.57	100	3,002,069.08	6.13	45,980,989.49
其中：组合 1：账龄组合	48,983,058.57	100	3,002,069.08	6.13	45,980,989.49
组合 2：关联方组合					
合计	48,983,058.57	100	3,002,069.08	6.13	45,980,989.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,868,659.96	100.00	2,710,230.66	6.32	40,158,429.30
其中：组合 1：账龄组合	42,868,659.96	100.00	2,710,230.66	6.32	40,158,429.30
组合 2：关联方组合					
合计	42,868,659.96	100.00	2,710,230.66	6.32	40,158,429.30

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账款龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	48,229,850.28	5.00	2,411,611.29	42,064,314.07	5.00	2,103,215.75
1 至 2 年	232,425.35	30.00	69,727.61	281,286.69	30.00	84,386.01
2 至 3 年	105.52	50.00	52.76	860.62	50.00	430.32
3 年以上	520,677.42	100.00	520,677.42	522,198.58	100.00	522,198.58
合计	48,983,058.57	--	3,002,069.08	42,868,659.96	--	2,710,230.66

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款-账龄组合	2,710,230.66	291,838.42				3,002,069.08
合计	2,710,230.66	291,838.42				3,002,069.08

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	14,806,056.88		14,806,056.88	30.23	740,302.84
第二名	4,220,875.35		4,220,875.35	8.62	211,043.77
第三名	2,186,471.16		2,186,471.16	4.46	109,323.56
第四名	1,507,724.10		1,507,724.10	3.08	75,386.21
第五名	1,337,579.61		1,337,579.61	2.73	66,878.98
合计	24,058,707.10		24,058,707.10	49.12	1,202,935.36

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,685,238.02	5,597,300.85
合计	2,685,238.02	5,597,300.85

注：本公司在日常资金管理中将部分未到期承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将这些应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据	19,145,846.24	
已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据	864,291.24	
合计	20,010,137.48	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,783,355.43	99.23	2,859,147.58	98.72
1 至 2 年	37,143.16	0.77	37,143.16	1.28
合计	4,820,498.59	100.00	2,896,290.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江西方庄建筑工程有限公司	923,279.00	19.15
湖南齐杰鑫电子科技有限公司	536,000.00	11.12
湖南省金益达化工有限公司	473,642.70	9.83
山东省博兴县金源纸绳厂	398,066.98	8.26
连云港永泰塑业有限公司	171,600.00	3.56
合计	2,502,588.68	51.92

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,589,218.12	1,436,763.36
合计	1,589,218.12	1,436,763.36

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,580,669.40	1,428,214.64
2 至 3 年		
3 年以上	8,548.72	8,548.72
小计	1,589,218.12	1,436,763.36

减：坏账准备		
合计	1,589,218.12	1,436,763.36

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	686,200.00	546,000.00
应收出口退税	628,518.32	643,109.94
代垫代付款	148,906.10	144,997.26
员工备用金	125,593.70	102,656.16
小计	1,589,218.12	1,436,763.36
减：坏账准备		
合计	1,589,218.12	1,436,763.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局上犹县税务局	应收出口退税	628,518.32	1年以内	39.55	
中天科技海缆股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	31.46	
职工社保金	代垫代付款	128,960.32	1年以内	8.11	
南海海缆有限公司	履约保证金	90,000.00	1年以内	5.66	
东莞市忠亚实业投资有限公司	押金	21,000.00	1年以内	1.32	
合计	--	1,368,478.64	--	86.11	-

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,269,899.14		11,269,899.14	9,979,667.26		9,979,667.26
产成品（库存商品）	12,073,547.28	126,321.78	11,947,225.50	6,615,500.03	126,321.78	6,489,178.25
发出商品	671,479.40		671,479.40	2,152,834.23		2,152,834.23
自制半成品及在产品	621,479.88		621,479.88	887,510.98		887,510.98
委托加工材料	463,986.00		463,986.00	437,123.63		437,123.63
周转材料（包装物、低值易耗品等）	27,447.84		27,447.84	27,447.84		27,447.84
合计	25,127,839.54	126,321.78	25,001,517.76	20,100,083.97	126,321.78	19,973,762.19

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
产成品（库存商品）	126,321.781					126,321.78
合计	126,321.781					126,321.78

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,171,155.92	964,812.51
合计	2,171,155.92	964,812.51

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	25,554,475.62	25,588,782.37
固定资产清理		
合计	25,554,475.62	25,588,782.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电器设备	家具设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,782,038.75	2,157,203.05	20,906,029.30	1,179,632.54	222,545.62	41,247,449.26
2.本期增加金额	0.00	8,053.09	1,298,532.56	28,289.39	11,000.00	1,345,875.04
(1) 购置		8,053.09	1,298,532.56	28,289.39	11,000.00	1,345,875.04
(2) 在建工程转入						0.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额	16,782,038.75	2,165,256.14	22,204,561.86	1,207,921.93	233,545.62	42,593,324.30
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	4,519,363.48	1,122,085.80	8,921,662.43	954,166.93	141,388.25	15,658,666.89
2.本期增加金额	408,930.18	67,047.50	857,890.42	42,268.18	4,045.51	1,380,181.79
(1) 计提	408,930.18	67,047.50	857,890.42	42,268.18	4,045.51	1,380,181.79
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废						0.00

4.期末余额	4,928,293.66	1,189,133.30	9,779,552.85	996,435.11	145,433.76	17,038,848.68
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
（1）计提						0.00
3.本期减少金额						0.00
（1）处置或报废						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	11,853,745.09	976,122.84	12,425,009.01	211,486.82	88,111.86	25,554,475.62
2.期初账面价值	12,262,675.27	1,035,117.25	11,984,366.87	225,465.61	81,157.37	25,588,782.37

（2）截止 2024 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

2024 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司办公楼	329,212.77	正在办理中
合计	329,212.77	--

（4）固定资产减值准备测试情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司固定资产尚在正常使用过程中，无明显迹象表明发生减值。

（十一）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	3,344,153.71	1,020,188.64
合计	3,344,153.71	1,020,188.64

1. 在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4 号车间	3,141,276.72		3,141,276.72	985,188.64		985,188.64
深基井	35,000.00		35,000.00	35,000.00		35,000.00
变压器增容	167,876.99		167,876.99			
合计	3,344,153.71		3,344,153.71	1,020,188.64		1,020,188.64

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	----------	----------	------

4 号车间	6,921,200.00	985,188.64	2,156,088.08			3,141,276.72
芳纶基材中试设备	4,421,715.58			2,980,565.14		
合计	11,342,915.58	985,188.6	2,156,088.08	2,902,460.71		3,141,276.72

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4 号车间	45.39	95				自有资金
芳纶基材中 试设备	67.41	80.00				自有资金
合计	--	--				--

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,044,149.68	2,044,149.68
2. 本期增加金额	633,297.37	633,297.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,677,447.05	2,677,447.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,387,109.15	1,387,109.15
2. 本期增加金额	180,338.20	180,338.20
(1) 计提	180,338.20	180,338.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,567,447.35	1,567,447.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,109,999.70	1,109,999.70
2. 期初账面价值	657,040.53	657,040.53

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,019,507.65	38,280.00	3,057,787.65
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,019,507.65	38,280.00	3,057,787.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	472,637.94	32,219.00	504,856.94
2. 本期增加金额	32,597.46	1,914.00	34,511.46
(1) 计提	32,597.46	1,914.00	34,511.46
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	505,235.40	34,133.00	539,368.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,546,869.71	6,061.00	2,518,419.25
2. 期初账面价值	2,612,064.63	9,889.00	2,552,930.71

2. 截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

3. 无形资产的减值准备测试情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无形资产尚在正常使用过程中，无明显迹象表明发生减值。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	269,700.00	22,500.00	18,150.00		274,050.00
5#车间装修费	242,730.00		15,660.00		227,070.00
厂房装修费	303,875.31		35,750.04		268,125.27
再生料车间装修费	66,594.14		9,514.56		57,079.58
其他工程		28,303.00			28,303.00
合计	882,899.45	50,803.00	79,074.60		854,627.85

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	483,292.07	3,194,982.32	431,402.59	2,849,052.44
可抵扣亏损	424,345.63	3,023,045.78	369,698.60	2,068,215.38
租赁负债	106,400.56	542,226.97	164,267.84	657,071.35
小计	1,014,038.26	6,760,255.07	965,369.03	5,574,339.17
递延所得税负债：				
使用权资产	277,499.93	1,109,999.70	164,260.13	657,040.53
小计	277,499.93	1,109,999.70	164,260.13	657,040.53

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,014,038.26		965,369.03
递延所得税负债		277,499.93		164,260.13

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专利技术款	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	5,677,616.73	3,757,149.71	抵押	银行短期贷款抵押	5,677,616.73	3,896,907.95	抵押	银行短期贷款抵押
无形资产	2,353,610.00	1,929,960.20	抵押	银行短期贷款抵押	2,353,610.00	1,929,960.20	抵押	银行短期贷款抵押
合计	8,031,226.73	5,687,109.91	--	--	8,031,226.73	5,826,868.15	--	--

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	9,500,000.00	6,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00

合计	12,500,000.00	9,000,000.00
----	---------------	--------------

注 1：2023 年 10 月 23 日，本公司与中国农业银行上犹支行签订编号为“36010120230006794 号”的《流动资金借款合同》总贷款额 500 万元，贷款期限 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 7 日，贷款金额 300.00 万，利率 3.45%；2024 年 3 月 26 日，同上述借款合同放贷 200 万元，该 2 笔贷款由股东安丛举承担连带担保责任，并签订编号为“36100120230020403 号”的《最高额保证合同》总额 500 万元，同时提供本公司自有专利证[证书号：ZL2013100、ZL2017101、ZL2017107、ZL2020108、ZL2020109]作最高额抵押，并签订编号为“36100720230000187 号”的《最高额抵押合同》。

注 2：2023 年 5 月 31 日，本公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹县支行签订编号为“2023 年上中银信业 ZX 字 025 号”的《流动资金借款合同》，贷款期限 2023 年 6 月 6 日至 2024 年 6 月 6 日，贷款金额为 300.00 万，贷款利率 3.65%，截止报告日此笔贷款已结清。2024 年 6 月 21 日，本公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹县支行签订编号为“2024 年上中银信业 ZX 字 023 号”的《流动资金借款合同》，贷款期限 2024 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 20 日，续贷 300 万元；

2024 年 4 月 3 日本公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹县支行签订编号为“上中银信业 ZX 字 009 号”的《流动资金借款合同》，贷款期限 2024 年 4 月 3 日至 2025 年 4 月 3 日，贷款金额 150 万元；

2024 年新增上述 2 笔贷款由股东及安丛举承担连带担保责任，并签订编号为“2024 年上中银信保 ZX 字 009-1 号、2024 年上中银信保 ZX 字 009-2 号”的《最高额保证合同》，同时由安安科技提供自有房产[产权号：赣（2018）上犹县不动产第 0002826、0002827、0002828、0002829]作最高额抵押，并签订编号为“2024 年上中银信抵 ZX 字 009 号”的《最高额抵押合同》。

注 3：2023 年 11 月 16 日，本公司之子公司江西省安安科技有限公司与中国银行上犹县支行于签订编号为“2023 年上中银信业 ZX 字 039 号”的《流动资金借款合同》，贷款期限 2023 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 16 日，贷款金额 300.00 万，贷款利率 3.45%。该笔贷款由江西龙泰新材料股份有限公司承担连带责任担保，并签订编号为“2023 年上中银信保 ZX 字 039-1 号”的《保证合同》。

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,085,079.75	13,780,086.00
1 年以上	112,511.07	112,511.07
合计	10,197,590.83	13,892,597.07

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款情况

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	5,408,017.86	1,670,058.74
1 至 2 年	107,282.19	107,282.19
2 至 3 年	131,543.41	131,543.41
合计	5,646,843.46	1,908,884.34

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,926,604.20	6,550,701.04	6,530,262.35	1,947,042.89
离职后福利-设定提存计划	12505.57	939,854.13	939,368.13	12,991.57
合计	1,939,109.77	7,490,555.17	7,469,630.48	1,960,034.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,926,604.20	6,550,701.04	6,530,262.35	1,947,042.89
职工福利费		239,785.29	239,785.29	0.00
社会保险费		211,123.68	211,123.68	0.00
其中：医疗保险费		176,597.79	176,597.79	0.00
工伤保险费		34,525.89	34,525.89	0.00
住房公积金		27,445.00	27,445.00	0.00
工会经费和职工教育经费				0.00
合计	1,926,604.20	7,029,055.01	7,008,616.32	1,947,042.89

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,126.56	500,942.03	500,456.03	12,612.56
失业保险费	379.01	16,348.28	16,348.28	379.01
合计	12,505.57	517,290.31	516,804.31	12,991.57

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	865,377.32	482,350.13
企业所得税	353,210.60	343,098.80
土地使用税	94,192.38	72,629.78
城市维护建设税	80,822.41	40,308.90

教育费附加	48,493.45	25,132.70
房产税	43,728.94	23,326.77
印花税	42,113.93	22,474.43
地方教育费附加	32,328.97	16,755.17
个人所得税	56,109.05	2,226.32
其他税费	76,353.10	226.44
合计	1,692,730.15	1,028,529.44

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	123,280.04	128,175.42
合计	123,280.04	128,175.42

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收人才补助款	88,400.00	125,450.00
其他款项	34,880.04	2,725.42
合计	123,280.04	128,175.42

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	440,789.51	214,463.05
合计	440,789.51	214,463.05

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0	54,134.78
合计	0	54,134.78

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	983,016.48	671,463.05
减：未确认融资费用	0.00	14,391.70
减：一年内到期的租赁负债	440,789.51	214,463.05
合计	542,226.97	442,608.30

(二十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,745,650.00						26,745,650.00

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	9,964,793.45			9,964,793.45
其他资本公积	450,225.92			450,225.92
其中：股份支付	450,225.92			450,225.92
合计	10,415,019.37			10,415,019.37

(二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,144,950.32			7,144,950.32
合计	7,144,950.32			7,144,950.32

注：法定盈余公积按照母公司净利润的10%提取。

(三十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	47,755,066.78	40,376,859.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	47,755,066.78	40,376,859.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,349,261.04	14,436,809.80
减：提取法定盈余公积		1,174,559.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,476,934.50	5,884,043.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,627,393.32	47,755,066.78

(三十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	79,819,644.29	64,816,799.91	69,800,387.96	55,579,874.59
其他业务			0.00	0.00
合计	79,819,644.29	64,816,799.91	69,800,387.96	55,579,874.59

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
主营业务：	79,819,644.29	64,816,799.91	79,819,644.29	64,816,799.91
聚丙烯网状纤维	40,619,582.30	31,426,731.42	40,619,582.30	31,426,731.42
高性能纤维	5,212,412.81	3,489,449.43	5,212,412.81	3,489,449.43
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	6,945,978.67	4,615,897.79	6,945,978.67	4,615,897.79
PVC 改性颗粒	27,041,670.51	25,284,721.27	27,041,670.51	25,284,721.27
其他业务：				
废品及其他				
按经营地区				
国内	39,162,393.00	32,868,573.91	39,162,393.00	64,816,799.91
国外	40,657,251.29	31,948,226.00	40,657,251.29	31,948,226.00
合计	79,819,644.29	64,816,799.91	79,819,644.29	64,816,799.91
按商品转让时间				
在某一时点确认	79,819,644.29	64,816,799.91	79,819,644.29	64,816,799.91
在某一期间确认				
合计	79,819,644.29	64,816,799.91	79,819,644.29	64,816,799.91

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	产品发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
废品收入	产品发出并经客户验收之日	提供货物并验收后	货物及其他	是	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,339,908.59 元，其中：12,339,908.59 元预计将于 2024 年 7 月度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	94,192.38	94,192.38
城市维护建设税	80,822.41	54,319.15
教育费附加	48,493.45	32,591.48
印花税	42,113.93	41,541.10
房产税	43,728.94	30,529.51
地方教育附加	32,328.97	21,727.67
其他	76,317.05	650.40
合计	417,997.13	275,551.69

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	994,423.97	762,803.86
广告宣传费	86,245.64	71,396.07
使用权资产折旧	0.00	97,980.06
差旅费	41,389.45	91,764.93
业务招待费	73,250.80	45,677.50
汽车费	59,820.80	59,562.01
固定资产折旧	38,638.82	37,939.40
快递费	36,519.84	39,473.47
检测费	18,083.06	14,544.86
搬运费	26,708.07	42,984.77
办公费	0.00	0.00
物业费及水电费	0.00	0.00
展位费	22,533.02	0.00
其他费用	140,775.32	6,449.81
合计	1,538,388.79	1,270,576.74

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,775,142.47	1,256,790.28
中介机构费	0.00	188,855.77
固定资产折旧	146,589.56	126,352.17
修理费	18,198.68	67,405.03
使用权资产折旧	0.00	64,217.40
知识产权服务费	60,093.46	65,217.94

办公费	68,871.40	22,457.92
汽车费用	58,447.03	110,521.03
长期待摊费用摊销	75,218.25	30,579.29
无形资产摊销	32,597.46	34,511.46
差旅费	2,971.52	20,390.64
业务招待费	12,594.80	26,361.66
其他费用	867,432.36	574,363.15
合计	3,118,156.99	2,588,023.74

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,742,300.40	1,919,943.12
研发材料	2,299,199.01	1,948,230.66
研发设备折旧	238,744.47	79,244.63
其他	72,216.96	3,904.25
合计	4,352,460.84	3,951,322.66

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	177,655.89	64,756.95
减：利息收入	2,955.88	-3,341.50
汇兑损失	146,494.40	471,635.27
减：汇兑收益	230,190.73	556,581.18
手续费支出	51,867.89	107,051.28
其他支出	22,038.54	27,997.58
合计	164,910.11	111,518.40

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	589,735.14	268,780.39	与收益相关
个税手续费返还	8.07		与收益相关
合计	589,743.21	268,780.39	--

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,566.67	-33,038.56
合计	17,566.67	-33,038.56

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-4,203.68	
应收账款信用减值损失	-340,765.43	208,836.17
其他应收款信用减值损失		
合计	-344,969.11	208,836.17

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0	0
合计	0	0

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	0	0
合计	0	0

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,883.23	11,186.04	11,186.04
合计	14,883.23	11,186.04	11,186.04

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	3,000.00	2,100.00	3,000.00
工伤赔款		78,522.11	
罚款支出	13.95		13.95
对外捐赠	0.00		0.00
其他	-24,982.74	3.99	-24,982.74

合计	-21,968.79	80,626.10	-21,968.79
----	------------	-----------	------------

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	293,240.50	494,260.85
递延所得税费用	67,621.77	57,953.63
合计	360,862.27	552,214.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,673,271.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	850,990.69
子公司适用不同税率的影响	162,740.70
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除	-652,869.13
租赁对所得税的影响	
所得税费用	360,862.27

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	603,635.40	279,966.43
利息收入	2,851.87	3,131.86
往来款	666,632.93	716,509.77
合计	1,273,120.20	999,608.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	2,028,766.40	1,915,843.58
付现的管理费用	1,858,917.52	1,656,551.85

付现的研发费用	4,352,460.84	3,951,322.66
付手续费	51,285.60	107,417.26
付营业外支出	-25,018.79	80,626.10
付其他往来款	0.00	795,000.00
合计	8,266,411.57	8,506,761.45

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货保证金	60,000.00	26,750.01
合计	60,000.00	26,750.01

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	21,000.00	0
合计	21,000.00	0

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债租金	0	0
定向发行费用	0	0
合计	0	0

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,000,000.00	6,500,000.00		3,000,000.00		12,500,000.00
租赁负债	442,608.30	99,618.67				542,226.97
一年内到期的非流动负债	214,463.05	226,326.46				440,789.51
合计	9,657,071.35	6,825,945.13	-	3,000,000.00	-	13,483,016.48

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

项目	本年发生额
----	-------

应收票据背书支付材料款	19,145,846.24
合计	19,145,846.24

(四十六)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,349,261.04	5,846,443.60
加：资产减值准备	344,969.11	-445,487.20
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,033,096.22	1,193,391.18
使用权资产折旧	180,338.20	229,237.33
无形资产摊销	34,511.46	34,511.46
长期待摊费用摊销	109,028.25	60,579.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		14,019.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	120,889.58	111,518.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,566.67	33,038.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,832.95	68,649.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	113,239.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,702,725.77	-2,256,229.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,684,731.09	-14,561,534.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,166,493.67	11,289,931.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,570,058.95	1,604,049.67
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,197,312.13	5,771,464.20
减：现金的期初余额	1,197,312.13	4,167,414.53

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,570,058.95	1,604,049.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,748,999.48	10,319,058.43
其中：库存现金	57,760.5	
可随时用于支付的银行存款	5,593,415.47	10,296,168.37
可随时用于支付的其他货币资金	97,823.51	22,890.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,748,999.48	10,319,058.43
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		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	97,823.51	22,890.06	期货保证金可随时用于支付
合计	97,823.51	22,890.06	——

(四十七)所有者权益变动表“其他”项目

无。

(四十八)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.62	7.1268	4.42
应收账款			
其中：美元	2,770,078.83	7.1268	19,741,797.81
欧元	95,047.94	7.6617	728,228.80
港币	2,368.71	0.91268	2,161.87

六、合并范围的变更

本报告期内，本公司合并范围增加新成立的子公司新疆龙泰新材料有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西省安安科技有限公司	江西上犹	2000 万元	江西上犹	电缆填充绳、阻燃填充绳、棉纱线、涤纶纱线、电缆辅材、PP 绳、捆扎绳、生物降解材料、高分子材料、PVC 生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南通市龙泰新材料有限公司	江苏南通	200 万元	江苏南通	塑料制品、电线电缆材料等生产及销售	100.00		设立
新疆龙泰新材料有限公司	新疆昌吉	1600 万元	新疆昌吉	塑料制品生产及销售；货物进出口	100.00		设立

注：新疆龙泰新材料有限公司于 2023 年 1 月新成立。

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2022 年度规上企业做好 RD 经费考核指标会计补助	3,200.00	
2022 年县外贸扶持资金	136400	
2023 年招商引资工作先进	30,000.00	
专利奖励-行政审批局	200,000.00	50,000.00
创业担保贷款贴息资金	11,375.00	2,146.67
电子退库-贫困户退税	5,220.00	

个税手续费	2,469.52	133.72
江西名牌产品奖励	100,000.00	100,000.00
就业创业服务中心-稳岗补贴	26,078.69	
苏区之光人才计划	75,000.00	
2022 年度申报市级以上科技计划项目未通过补助资金		20,000.00
人才补助		50,000.00
三同班列集疏费		38,500.00
园区企业吸纳贫困劳动力就业补贴支出		8,000.00
合计	589,743.21	268,780.39

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注五（二）、附注五（十八）、附注五（四）、附注五（十九）、等相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

①汇率风险

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

②利率风险

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

（2）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（3）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

金融资产\金融负债	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	5,748,999.48				5,748,999.48
交易性金融资产	4,103,306.73				4,103,306.73
其他应收款	1,589,218.12				1,589,218.12
应收账款	45,980,992.50				45,980,992.50
应收款项融资	2,685,238.02				2,685,238.02
金融负债：					
短期借款	12,500,000.00				12,500,000.00
其他应付款	123,280.04				123,280.04
应付账款	10,197,590.83				10,197,590.83
合同负债	5,646,843.46				5,646,843.46
租赁负债		260,918.51	281,308.46		542,226.97

一年内到期的非流动负债	440,789.51				440,789.51
其他流动负债					

2. 金融资产转移

公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

3. 金融资产与金融负债的抵销

公司无可执行的总互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	19,145,846.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	864,291.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	--	20,010,137.48	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	19,145,846.24	
应收款项融资	票据贴现	864,291.24	
合计	--	20,010,137.48	

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,103,306.73			4,103,306.73
(1) 衍生金融资产	105,862.35			105,862.35
(2) 其他	3,997,444.38			3,997,444.38
(二) 应收款项融资			2,685,238.02	2,685,238.02

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(四)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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本公司采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	2,685,238.02	现金流量折现法	1、 提前偿付率 2、 违约概率 3、 违约损失率	2,685,238.02

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

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：本公司采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。2024年6月30日，本公司不涉及采用可比公司法估值的非上市权益工具投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本公司采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利

率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本公司应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

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

本年内未发生各层级之间的转换。

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本公司 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

本公司不存在母公司，最终控制方系安丛举、范财秀夫妇。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安礼民	实际控制人之直系亲属
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期未发生关联方购销、提供和接受劳务的关联交易情况。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安礼民	南城办公室租金	61,926.60	64,152.40	6,454.74	2,317.73		

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安丛举	3,000,000.00	2024/6/21	2026/6/21	否
安丛举	1,500,000.00	2024/6/6	2026/6/6	否
安丛举	2,000,000.00	2023/10/25	2026/10/25	否
安丛举	3,000,000.00	2023/10/25	2026/10/25	否
安丛举	3,000,000.00	2024/11/16	2027/11/16	否
安丛举	3,000,000.00	2023-6-6	2026-6-6	是

4. 关联方资金拆借情况

本报告期未发生关联方资金拆借情况。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	882,197.84	780,122.12

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安礼民	0	0

(六) 关联方承诺

截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在关联方承诺。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日止, 本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日止, 本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2024 年 6 月 30 日公司总股本 26,745,650.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税), 共计派发现金 2,942,021.50 元(含税), 2024 年半年度公司不送红股、不以公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,942,021.50

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内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本公司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本公司能够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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

2. 公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

(二)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,622,052.93	24,163,280.93
1 至 2 年	232,425.35	235,362.45
2 至 3 年	105.52	860.62
3 年以上	260,715.83	262,236.99
小计	26,115,299.63	24,661,740.99
减：坏账准备	1,529,229.23	1,491,624.23
合计	24,586,070.40	23,170,116.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,115,299.63	100	1,529,229.23	5.86
其中：组合 1：账龄组合	24,467,907.40	93.69	1,529,229.23	6.25
组合 2：关联方组合	1,647,392.23	6.31		
合计	26,115,299.63	100	1,529,229.23	5.86

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,661,740.99	100.00	1,491,624.23	6.05
其中：组合1：账龄组合	23,665,423.93	95.96	1,491,624.23	6.30
组合2：关联方组合	996,317.06	4.04		
合计	24,661,740.99	100.00	1,491,624.23	6.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,974,660.70	5	1,198,733.04	23,166,963.87	5	1,158,348.19
1至2年	232,425.35	30	69,727.61	235,362.45	30	70,608.74
2至3年	105.52	50	52.76	860.62	50	430.31
3年以上	260,715.83	100	260,715.83	262,236.99	100	262,236.99
合计	24,467,907.40	6.3	1,529,229.23	23,665,423.93	6.3	1,491,624.23

①组合2：应收关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,647,392.23			996,317.06		
合计	1,647,392.23			996,317.06		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,491,624.23	37,605.00				1,529,229.23
合计	1,491,624.23	37,605.00				1,529,229.23

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,220,875.35		4,220,875.35	17.16	211,043.77
第二名	2,186,471.16		2,186,471.16	8.89	109,323.56
第三名	1,176,948.97		1,176,948.97	4.79	58,847.45
第四名	1,063,323.87		1,063,323.87	4.32	53,166.19
第五名	775,088.18		775,088.18	3.15	38,754.41
合计	9,422,707.53		9,422,707.53	38.31	471,135.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	758,044.68	1,078,825.32
合计	758,044.68	1,078,825.32

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	750,044.68	1,070,825.32
3 年以上	8,000.00	8,000.00
小计	758,044.68	1,078,825.32
减：坏账准备		
合计	758,044.68	1,078,825.32

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	635,200.00	495,000.00
应收出口退税		469,993.65
代垫代付款	110,854.68	78,647.13
关联方款项	11,990.00	32,391.99
小计	758,044.68	1,078,825.32
减：坏账准备		
合计	758,044.68	1,078,825.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中天科技海缆股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	65.96	
南海海缆有限公司	履约保证金	90,000.00	1 年以内	11.87	
东莞市忠亚实业投资有限公司	押金	21,000.00	1 年以内	2.77	
中天射频电缆有限公司	履约保证金	20,000.00	1 年以内	2.64	
佛山市穗洲通讯器材有限公司 管理人	垫付诉讼及差旅费	4,200.00	1 年以内	0.55	
合计	--	635,200.00	--	83.79	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,631,885.44		34,631,885.44	28,131,885.44		28,131,885.44
对联营、合营企业投资						

合计	34,631,885.44		34,631,885.44	28,131,885.44		28,131,885.44
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西省安安科技有限公司	15,979,166.56	4,000,000.00		19,979,166.56		
南通市龙泰新材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆龙泰新材料有限公司	10,152,718.88	2,500,000.00		12,652,718.88		
合计	28,131,885.44	6,500,000.00		34,631,885.44		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,828,988.50	38,766,782.57	57,423,913.82	46,177,567.13
其他业务				
合计	47,828,988.50	38,766,782.57	57,423,913.82	46,177,567.13

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
主营业务：	47,828,988.50	38,766,782.57	47,828,988.50	38,766,782.57
聚丙烯网状纤维	34,576,058.55	29,397,376.21	34,576,058.55	29,397,376.21
高性能纤维	5,154,112.98	3,456,870.42	5,154,112.98	3,456,870.42
铝箔棉线无纺布等电线电缆材料	7,200,078.67	5,003,254.64	7,200,078.67	5,003,254.64
PVC 改性颗粒	898,738.30	909,281.30	898,738.30	909,281.30
其他业务：				
废品收入				
合计	47,828,988.50	38,766,782.57	47,828,988.50	38,766,782.57
按经营地区				
国内	32,557,009.80	26,909,781.96	32,557,009.80	26,909,781.96
国外	15,271,978.70	11,857,000.61	15,271,978.70	11,857,000.61
合计	47,828,988.50	38,766,782.57	47,828,988.50	38,766,782.57
按商品转让时间				0.00
在某一时刻确认	47,828,988.50	38,766,782.57	47,828,988.50	38,766,782.57

在某一期间确认				0.00
合计	47,828,988.50	38,766,782.57	47,828,988.50	38,766,782.57

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	产品发出并经客户验收之日	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
废品收入	产品发出并经客户验收之日	提供货物并验收后	货物及其他	是	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,782,761.58 元，其中：8,782,761.58 元预计将于 2024 年 7 月确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,566.67	-33,038.56
合计	17,566.67	-33,038.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 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	589,743.21	268,780.39	268,780.39
3. 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			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			

6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,852.02	-69,440.06	-69,440.06
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	93,989.28	29,901.05	29,901.05
少数股东权益影响额（税后）			
合计	532,605.95	169,439.28	169,439.28

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	6.75%	0.20	0.22	0.20	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08%	6.57%	0.18	0.21	0.18	0.21

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	589,743.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,852.02
非经常性损益合计	626,595.23
减：所得税影响数	93,989.28
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	532,605.95

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

江西龙泰新材料股份有限公司

2024 年 8 月 27 日