



证券简称

NEEQ : 833719

常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司  
PGTEX CHINA CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

---

## 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、公司负责人李红宾、主管会计工作负责人仇志平及会计机构负责人（会计主管人员）吴燕娟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、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“六、 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

-

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	106

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏发新材	指	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司
重庆国际	指	重庆国际复合材料股份有限公司，系云天化集团有限责任公司控股子公司
云南国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
LM	指	LM WindPower (Schiphol) BV
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	PGTEX CHINA CO., LTD. PGTEX		
法定代表人	李红宾	成立时间	2003年8月28日
控股股东	控股股东为（重庆国际复合材料股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增-C3061 玻璃纤维及制品制造		
主要产品与服务项目	高性能纤维多轴向增强材料的研发、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	宏发新材	证券代码	833719
挂牌时间	2015年10月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	67,200,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	仇志平	联系地址	江苏省常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路28号
电话	0519-83438628	电子邮箱	qiuzhiping@pgtex.cn
传真	0519-83438629		
公司办公地址	江苏省常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路28号	邮政编码	213133
公司网址	www.pgtex.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400753242151H		
注册地址	江苏省常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路28号		
注册资本（元）	67,200,000	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

公司系国内领先的高性能纤维增强材料制造企业之一，主要从事高性能纤维多轴向增强材料的研发、生产和销售，主要产品是玻璃纤维多轴向增强材料、碳纤维多轴向增强材料及其制品。产品主要应用于风力发电、复合材料船艇、体育用品、航空航天、汽车及轨道交通和管道等行业。宏发新材是致力于高性能纤维复合材料发展应用关键核心技术和前沿技术追踪，立足于新能源产业高性能纤维复合材料织物应用生产的专业制造商，专注于为客户创造价值最大化的材料应用方案解决商。

##### 1、采购模式

公司原料采购以外部采购为主，通过采取与多家上游玻纤供应商建立产业联盟的方式，实现长期合作，保障原料供应。对于生产性的采购，根据申请部门提供的物料需求申请单与仓库提供的实际库存量，编制采购计划申请表，经需求部门主管、生产副总确认其采购的必要性后，交由采购部门按采购计划进行采购；对于非生产性采购，需求部门提出采购申请，经部门主管及总经理批示同意后，交由采购部门进行采购。

##### 2、生产模式

公司的主要生产模式是采取以销定产的方式进行。销售部根据生产车间实际生产能力与各客户签订合同（订单）后，计划部根据原有库存情况以月为单位向技术部、生产部下达销售计划，生产部根据计划部制订生产计划，技术部根据销售计划、生产计划核算所需原料，由仓储部根据原料库存申报所需原料报生产副总审批，由采购部门根据计划下达原辅材料采购订单采购，质量部门负责原辅材料的进厂检验。

##### 3、销售模式

销售部负责国内外销售业务。一方面，公司在长期的经营过程中已经建立起较为广泛的客户群，形成了稳定的销售渠道，保证了产品销售。另一方面，公司销售部通过网络、展会等多种方式，及时捕捉市场信息，跟踪客户需求，根据对市场状况的判断和公司的实际生产状况，拟定销售方案，产品的销售价格主要依据市场价格确定，产品的生产也依据市场的走势作出相应调整。公司内销产品采用直销模式，直接面对客户销售，未采用经销或代销模式；公司外销以直销为主，少数采用经销模式。

##### 4、研发模式

公司的新产品开发以市场为导向，在广泛的市场调研的基础上确定新产品的研发。公司对已开发出来

的产品，会根据客户需求不断进行技术改造及更新，以充分满足客户的需求。公司根据行业技术研发情况及技术工种类别，建立了专门的研发部门，并配备了行业内具有一定规模的研发团队。截止到 2023 年 6 月 30 日，公司拥有研发技术人员 90 人，其中核心技术人员有 2 人。

公司拥有独立自主的与主营产品或服务相关的技术研发体系，并且具备较强的自主创新能力，属于国家相关部门认定的高新技术企业。经过多年的创新发展与产品研发，公司积累了丰富的产品研发经验，自主研发形成的知识产权多达上百项。随着研发水平提高，公司产品科技含量不断提高，主营业务盈利能力持续加强，未来成长性日益显现。

报告期内至报告披露日公司商业模式无重大变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	-

## 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	961,028,819.48	846,651,100.55	13.51%
毛利率%	17.05%	11.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,309,046.19	25,031,354.86	112.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,665,029.34	20,200,088.91	121.11%
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）	3.59%	1.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.00%	1.48%	-
基本每股收益	0.79	0.37	113.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	4,405,736,809.47	4,438,749,284.15	-0.74%
负债总计	2,886,718,230.43	2,984,214,855.22	-3.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,519,018,579.04	1,454,534,428.93	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	22.60	21.64	4.43%
资产负债率%（母公司）	64.25%	66.45%	-
资产负债率%（合并）	65.52%	67.23%	-
流动比率	1.2042	1.1393	-
利息保障倍数	3.28	2.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	42,053,020.33	-55,750,803.70	175.43%
应收账款周转率	1.29	1.62	-
存货周转率	3.36	3.12	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.74%	19.25%	-
营业收入增长率%	13.51%	-34.65%	-
净利润增长率%	112.97%	-60.23%	-

### 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	1,627,391,436.25	36.94%	1,528,165,117.66	34.43%	6.49%
应收票据					
应收账款	694,584,748.63	15.77%	690,533,971.74	15.56%	0.59%
应收款项融资	35,756,879.98	0.81%	93,209,555.71	2.10%	-61.64%
预付款项	34,235,895.79	0.78%	14,289,452.52	0.32%	139.59%
其他应收款	5,085,146.26	0.12%	7,702,740.84	0.17%	-33.98%
存货	226,871,507.67	5.15%	222,152,187.53	5.00%	2.12%
其他流动资产	5,435,088.39	0.12%	21,469,414.60	0.48%	-74.68%
固定资产	1,539,830,505.42	34.95%	1,620,369,153.50	36.51%	-4.97%
在建工程	126,038,169.16	2.86%	116,998,761.26	2.64%	7.73%
使用权资产	45,836,127.44	1.04%	58,627,985.26	1.32%	-21.82%
无形资产	47,978,711.01	1.09%	48,757,965.44	1.10%	-1.60%
递延所得税资产	16,692,593.47	0.38%	16,472,978.09	0.37%	1.33%
短期借款	1,402,623,913.84	31.84%	1,106,385,247.45	24.93%	26.78%
应付票据	214,966,971.49	4.88%	513,279,482.61	11.56%	-58.12%



应付账款	486,372,890.06	11.04%	543,715,260.44	12.25%	-10.55%
合同负债	4,600,952.90	0.10%	4,194,615.65	0.09%	9.69%
应付职工薪酬	34,882,754.02	0.79%	57,574,313.34	1.30%	-39.41%
应交税费	6,602,436.49	0.15%	4,055,867.75	0.09%	62.79%
其他应付款	2,876,035.95	0.07%	3,135,746.25	0.07%	-8.28%
一年内到期的非流动负债	30,557,912.44	0.69%	29,862,483.54	0.67%	2.33%
其他流动负债	18,638.25	0.00%	116,153.35	0.00%	-83.95%
长期借款	500,000,000.00	11.35%	500,000,000.00	11.26%	0.00%
租赁负债	20,353,850.86	0.46%	36,099,239.60	0.81%	-43.62%
预计负债	3,629,406.51	0.08%	6,840,263.96	0.15%	-46.94%
递延收益	117,913,702.39	2.68%	112,206,328.82	2.53%	5.09%
递延所得税负债	61,318,765.23	1.39%	66,749,852.46	1.50%	-8.14%
股本	67,200,000.00	1.53%	67,200,000.00	1.51%	0.00%
资本公积	305,999,798.46	6.95%	305,999,798.46	6.89%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额1,627,391,436.25元,与上年期末相较上涨6.49%主要原因为:本期持续加强应收款管理,增加客户资金回笼。

应收账款本期期末金额694,584,748.63元,与上年期末相较上涨0.59%主要原因为:本期销售收入增加,期末还没到收款账期,导致应收账款增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		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	961,028,819.48	-	846,651,100.55	-	13.51%
营业成本	797,186,624.45	82.95%	746,047,012.96	88.12%	6.85%
毛利率	17.05%	-	11.88%	-	-
税金及附加	2,423,721.26	0.25%	1,949,192.72	0.23%	24.34%
销售费用	15,113,341.10	1.57%	10,506,012.06	1.24%	43.85%
管理费用	42,328,864.33	4.40%	40,489,117.90	4.78%	4.54%
研发费用	53,676,182.45	5.59%	39,093,044.87	4.62%	37.30%
财务费用	-17,680,498.01	-1.84%	-33,854,220.68	-4.00%	47.77%
其他收益	11,676,687.40	1.22%	6,631,892.47	0.78%	76.07%
投资收益	-11,338,719.30	-1.18%	-8,968,911.98	-1.06%	-26.42%
信用减值损失	-447,946.93	-0.05%	954,752.78	0.11%	-146.92%
资产减值损失	-12,820,055.16	-1.33%	-8,042,733.36	-0.95%	-59.40%
资产处置收益	23,740.49	0.00%	-1,018,504.17	-0.12%	102.33%
营业外收入	348,429.91	0.04%	427,450.09	0.05%	-18.49%

营业外支出	1,879,426.21	0.20%	907,482.99	0.11%	107.10%
所得税费用	234,247.91	0.02%	6,466,048.70	0.76%	-96.38%
净利润	53,309,046.19	5.55%	25,031,354.86	2.96%	112.97%
经营活动产生的现金流量净额	42,053,020.33	-	-55,750,803.70	-	175.43%
投资活动产生的现金流量净额	-599,522.95	-	161,424,510.25	-	99.63%
筹资活动产生的现金流量净额	90,256,654.63	-	583,434,774.35	-	-84.53%

#### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额 961,028,819.48 元，与上年同期相较上涨 13.51% 主要原因为：本期受外币汇率影响，出口销售美元、欧元兑人民币处于相对高位，使得公司销售收入有所增加。

营业成本本期金额 797,186,624.45 元，与上年同期相较上涨 6.85% 主要原因为：本期受部分原料短缺、客户订单变化等影响，使得开机不足，导致销售成本增加。

经营活动产生的现金流量净额本期金额 42,053,020.33 元，与上年同期相较上涨 175.43% 主要原因为：本期受销售收入增加，销售回款增加影响。

投资活动产生的现金流量净额本期金额 -599,522.95 元，与上年同期相较上涨 99.63% 主要原因为：本期根据客户订单变化，减少设备投入。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 90,256,654.63 元，与上年同期相较下降 84.53% 主要原因为：本期较上期减少碳纤维项目借款。

## 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
江苏宏飞复合新材料有限公司	子公司	高性能纤维多轴向增强材料的研发、生产和销售	10,000,000	385,735,390.92	1,912,795.08	482,134,910.68	- 1,613,847.20
PGTEX	子	高性能纤	140,000,000	187,276,687.04	115,879,283.34	27,332,746.08	-

MOR OCCO SARL.	公 司	维多轴向 增强材料 的研发、 生产和销 售					4,826,478.82
PGTEX USA INC	子 公 司	高性能纤 维多轴向 增强材料 的研发、 生产和销 售	21,000,000	23,583,511.15	21,643,073.94	0.00	-866,255.97
上海井 发复合 材料有 限公司	参 股 公 司	复合材料 的开发	2,047,209.00	277,154.89	-30,128.47	112,587.00	6,675.83

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海井发复合材料有限公司	参股 30%	对接特殊产品

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在报告期内遵纪守法，依法纳税，诚实守信，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，高效安全生产；维护职工合法权益，为员工提供良好的福利；诚信对待供应商、客户等利益相关者。总之，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公司发展实践中，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财务，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。

## 六、 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
-	-
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	1,352,000,000	465,529,374.10
销售产品、商品,提供劳务	505,000,000	63,405,971.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	149,100,000	31,513,552.50
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	-	-
-	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

关联人拥有公司生产经营所需的资源，通过关联交易为公司生产经营服务，以实现优势互补和资源合理配置，以上关联交易，均基于公司正常业务运营，有助于公司的业务开展。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年10月8日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2015年10月8日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月8日	-	正在履行中
--	其他股东	股份增减持承诺	2015年10月8日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、公司控股股东重庆国际复合材料股份有限公司承诺：

自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

截止报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

2、公司控股股东重庆国际复合材料股份有限公司承诺：

1) 本公司将严格规范本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或

收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3) 本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

截止报告期末，承诺人均严格遵守上述承诺。

3、公司控股股东重庆国际复合材料股份有限公司承诺：

1) 在 2016 年 12 月 31 日前处理掉同业竞争业务，以彻底解决与股份公司的同业竞争问题；同时，承诺在上述期间内不会扩大本公司与股份公司存在同业竞争业务的规模和产能。

履行情况：延期解决，2016 年 12 月 30 日，公司公告了关于延期解决同业竞争事项的公告，重庆国际复合材料股份有限公司承诺在 2017 年 9 月 30 日前彻底解决。

2) 在 2017 年 9 月 30 日前彻底解决与股份公司同业竞争的问题，并愿意承担因违反上述承诺给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内，重庆国际停止了所有同业竞争相关业务的生产 and 销售，但由于相关设备涉及国有资产，2020 年前暂时封存，未作进一步处理。2020 年下半年，重庆国际通过挂牌交易处置了 28 套设备（交易凭证为云南产权交易所有限公司 NO. ESSBZZCQ2020040303166、NO. ESSBZZC02020040303169），另有 2 套设备经重庆国际 2020 年 7 月 4 日总经理办公会（重复司总经理办公会决议[2020]52 号）决议做报废处理。

4、谈昆伦承诺在任职公司董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。截止报告期末，承诺人均严格遵守上述承诺。

#### （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
货币资金	流动资产	质押	634,953,409.03	14.41%	票据保证金、信用证保证金
总计	-	-	634,953,409.03	14.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押主要系票据保证金、信用证保证金，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	36,625,499	54.50%	0	36,625,499	54.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,990,000	40.16%	0	26,990,000	40.16%	
	董事、监事、高管	5,748,165	8.55%	0	5,748,165	8.55%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,574,501	45.50%	0	30,574,501	45.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,330,000	19.84%	0	13,330,000	19.84%	
	董事、监事、高管	17,244,501	25.66%	0	17,244,501	25.66%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		67,200,000	-	0	67,200,000	-	
普通股股东人数							3

#### 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	重庆国际复合材料股份有限公司	40,320,000	0	40,320,000	60.00%	13,330,000	26,990,000	0	0
2	谈昆仑	22,992,666	0	22,992,666	34.22%	17,244,501	5,748,165	0	0
3	谈灵芝	3,887,334	0	3,887,334	5.78%	0	3,887,334	0	0
合计		67,200,000	-	67,200,000	100.00%	30,574,501	36,625,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、重庆国际复合材料股份有限公司与其他股东之间没有关联关系；

---

2、谈昆仑和谈灵芝为兄妹关系。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李红宾	董事长	男	1966年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
谈昆仑	董事、总经理	男	1968年4月	2022年9月9日	2025年9月8日
仇志平	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1972年2月	2022年9月9日	2025年9月8日
黄敦霞	董事	男	1978年8月	2022年9月9日	2025年9月8日
邹明亮	董事	男	1980年12月	2022年9月9日	2025年9月8日
张英明	监事会主席	男	1982年1月	2022年9月9日	2025年9月8日
杨晓	监事	男	1980年3月	2022年9月9日	2025年9月8日
殷静	职工监事	女	1989年1月	2022年9月9日	2025年9月8日
唐小花	副总经理	女	1981年10月	2022年9月9日	2025年9月8日
季小强	副总经理	男	1980年2月	2022年9月9日	2025年9月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李红宾、董事黄敦霞、董事邹明亮、监事会主席张英明在控股股东重庆国际任职；董事、总经理谈昆仑是公司股东，除此之外，公司的董事、监事、其他高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无近亲亲属或投资关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	期末人数
管理人员	199	174
财务人员	24	25

---

销售人员	18	18
技术人员	93	90
生产人员	282	278
员工总计	616	585

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	1,627,391,436.25	1,528,165,117.66
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			
应收账款	五、(一)、2	694,584,748.63	690,533,971.74
应收款项融资	五、(一)、3	35,756,879.98	93,209,555.71
预付款项	五、(一)、4	34,235,895.79	14,289,452.52
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、(一)、5	5,085,146.26	7,702,740.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	226,871,507.67	222,152,187.53
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)、7	5,435,088.39	21,469,414.60
<b>流动资产合计</b>		<b>2,629,360,702.97</b>	<b>2,577,522,440.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(一)、8		
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	1,539,830,505.42	1,620,369,153.50
在建工程	五、(一)、10	126,038,169.16	116,998,761.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	45,836,127.44	58,627,985.26
无形资产	五、(一)、12	47,978,711.01	48,757,965.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、13	16,692,593.47	16,472,978.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,776,376,106.50	1,861,226,843.55
<b>资产总计</b>		4,405,736,809.47	4,438,749,284.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、14	1,402,623,913.84	1,106,385,247.45
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	五、(一)、15	214,966,971.49	513,279,482.61
应付账款	五、(一)、16	486,372,890.06	543,715,260.44
预收款项			
合同负债	五、(一)、17	4,600,952.90	4,194,615.65
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、(一)、18	34,882,754.02	57,574,313.34
应交税费	五、(一)、19	6,602,436.49	4,055,867.75
其他应付款	五、(一)、20	2,876,035.95	3,135,746.25
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)、 21	30,557,912.44	29,862,483.54
其他流动负债	五、(一)、 22	18,638.25	116,153.35
<b>流动负债合计</b>		2,183,502,505.44	2,262,319,170.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、(一)、 23	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、 24	20,353,850.86	36,099,239.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、 25	3,629,406.51	6,840,263.96
递延收益	五、(一)、 26	117,913,702.39	112,206,328.82
递延所得税负债	五、(一)、 13	61,318,765.23	66,749,852.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		703,215,724.99	721,895,684.84
<b>负债合计</b>		2,886,718,230.43	2,984,214,855.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一)、 27	67,200,000.00	67,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、 28	305,999,798.46	305,999,798.46
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、 29	-1,454,421.42	-12,629,525.34
专项储备			
盈余公积	五、(一)、 30	33,600,000.00	33,600,000.00
一般风险准备			

未分配利润	五、(一)、31	1,113,673,202.00	1,060,364,155.81
归属于母公司所有者权益合计		1,519,018,579.04	1,454,534,428.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,519,018,579.04	1,454,534,428.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,405,736,809.47	4,438,749,284.15

法定代表人：李红宾

主管会计工作负责人：仇志平

会计机构负责人：吴燕娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,539,276,754.28	1,491,249,632.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)、1	714,767,935.42	723,704,958.21
应收款项融资		35,756,879.98	93,209,555.71
预付款项		24,827,684.77	5,965,643.74
其他应收款	十三、(一)、2	1,061,305.56	3,828,242.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,401,072.46	205,779,529.78
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		5,435,088.39	21,469,414.60
<b>流动资产合计</b>		2,518,526,720.86	2,545,206,976.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、(一)、3	167,689,519.37	167,689,519.37
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		1,452,897,904.72	1,536,292,742.89
在建工程		119,104,867.87	110,470,745.17

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,936,665.81	42,138,903.35
无形资产		47,978,711.01	48,757,965.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,644,372.67	16,424,757.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,836,252,041.45</b>	<b>1,921,774,633.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,354,778,762.31</b>	<b>4,466,981,610.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	1,630,637,698.89	1,639,976,447.48
应付账款	-	200,824,897.45	369,639,877.07
预收款项	-		
合同负债	-	217,661,041.42	15,931,023.07
卖出回购金融资产款	-		
应付职工薪酬	-	34,595,854.82	57,231,674.88
应交税费	-	5,592,891.85	3,148,338.31
其他应付款	-	1,936,794.39	148,614,571.06
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	-	23,504,289.21	23,749,227.24
其他流动负债	-		116,153.35
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,114,753,468.03</b>	<b>2,258,407,312.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
租赁负债	-	13,457,491.44	25,287,945.60
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
预计负债	-	3,629,406.51	6,840,263.96
递延收益	-	104,766,502.39	112,206,328.82
递延所得税负债	-	61,318,765.23	66,749,852.46
其他非流动负债	-		
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>683,172,165.57</b>	<b>711,084,390.84</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>2,797,925,633.60</b>	<b>2,969,491,703.30</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	-	67,200,000.00	67,200,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	305,999,798.46	305,999,798.46
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	33,600,000.00	33,600,000.00
一般风险准备	-		
未分配利润	-	1,150,053,330.25	1,090,690,108.63
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>1,556,853,128.71</b>	<b>1,497,489,907.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>4,354,778,762.31</b>	<b>4,466,981,610.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		961,028,819.48	846,651,100.55
其中：营业收入	五、 (二)、1	961,028,819.48	846,651,100.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		893,048,235.58	804,230,159.83
其中：营业成本	五、 (二)、1	797,186,624.45	746,047,012.96
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	2,423,721.26	1,949,192.72
销售费用	五、 (二)、3	15,113,341.10	10,506,012.06
管理费用	五、 (二)、4	42,328,864.33	40,489,117.90
研发费用	五、 (二)、5	53,676,182.45	39,093,044.87



财务费用	五、 (二)、6	-17,680,498.01	-33,854,220.68
其中：利息费用		9,909,029.24	2,953,060.37
利息收入		2,713,011.20	3,243,833.70
加：其他收益	五、 (二)、7	11,676,687.40	6,631,892.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	-11,338,719.30	-8,968,911.98
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、 (二)、9	-447,946.93	954,752.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	-12,820,055.16	-8,042,733.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、11	23,740.49	-1,018,504.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,074,290.40	31,977,436.46
加：营业外收入	五、 (二)、12	348,429.91	427,450.09
减：营业外支出	五、 (二)、13	1,879,426.21	907,482.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,543,294.10	31,497,403.56
减：所得税费用	五、 (二)、14	234,247.91	6,466,048.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,309,046.19	25,031,354.86
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）		53,309,046.19	25,031,354.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,309,046.19	25,031,354.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		11,175,103.92	-3,849,212.61
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,175,103.92	-3,849,212.61
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		11,175,103.92	-3,849,212.61
(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		11,175,103.92	-3,849,212.61
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		64,484,150.11	21,182,142.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,484,150.11	21,182,142.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.37

法定代表人：李红宾

主管会计工作负责人：仇志平

会计机构负责人：吴燕娟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (二)、1	949,326,709.22	809,793,422.78
减：营业成本	十三、 (二)、1	791,006,364.68	705,945,490.19
税金及附加		1,961,171.95	1,858,813.25
销售费用		15,112,675.49	10,372,320.54
管理费用		40,323,941.20	36,489,422.46
研发费用	十三、 (二)、2	52,606,803.95	38,016,807.79
财务费用		-17,650,201.35	-36,716,584.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		9,627,687.40	6,619,210.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (二)、3	-2,308,149.15	-2,762,243.38
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）		556,136.62	-109,055.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,820,055.16	-8,042,733.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,740.49	148,003.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,045,313.50	49,680,334.48
加：营业外收入		214,370.92	102,668.30
减：营业外支出		1,878,372.58	805,946.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,381,311.84	48,977,056.69
减：所得税费用		18,090.22	5,837,301.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		59,363,221.62	43,139,754.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,363,221.62	43,139,754.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		59,363,221.62	43,139,754.71
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,006,552,266.58	886,184,646.54
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		32,082,004.71	25,527,367.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	188,233,030.39	276,610,203.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,226,867,301.68</b>	<b>1,188,322,218.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		924,505,247.88	945,219,466.22
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		81,441,931.50	94,956,714.86
支付的各项税费		26,780,553.37	13,060,435.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	152,086,548.60	190,836,404.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,184,814,281.35</b>	<b>1,244,073,021.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,053,020.33</b>	<b>-55,750,803.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		384,249.00	12,586,791.12
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>384,249.00</b>	<b>12,586,791.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,771.95	174,011,301.37
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		983,771.95	174,011,301.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-599,522.95	-161,424,510.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			160,000,000.00
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)、3	1,427,671,569.26	899,172,248.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,427,671,569.26	1,059,172,248.53
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,592,861.11	13,044,888.90
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)、4	1,325,822,053.52	462,692,585.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,337,414,914.63	475,737,474.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		90,256,654.63	583,434,774.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		121,468.40	23,323,670.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		131,831,620.41	389,583,131.25
加：期初现金及现金等价物余额		860,606,406.81	967,105,357.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		992,438,027.22	1,356,688,488.86

法定代表人：李红宾

主管会计工作负责人：仇志平

会计机构负责人：吴燕娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,986,077,483.80	978,309,794.00
收到的税费返还	-	32,082,004.71	25,516,470.80
收到其他与经营活动有关的现金	-	173,659,363.36	1,171,781,271.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	2,191,818,851.87	2,175,607,536.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,680,686,683.93	975,887,416.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	76,681,398.08	89,196,754.06
支付的各项税费	-	24,443,216.60	8,762,075.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	146,259,472.16	591,900,896.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,928,070,770.77	1,665,747,142.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	263,748,081.10	509,860,394.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	384,249.00	145,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	384,249.00	145,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	983,771.95	172,497,089.99
投资支付的现金	-		
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	-		
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	983,771.95	172,497,089.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-599,522.95	-172,352,089.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		160,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	286,579,398.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	286,579,398.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,592,861.11	13,044,888.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	455,975,247.71	7,623,715.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	467,568,108.82	20,668,603.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-180,988,710.82	139,331,396.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-1,527,423.66	22,442,879.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	80,632,423.67	499,282,579.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	823,690,921.58	821,728,943.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	904,323,345.25	1,321,011,523.42

### 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	附件 1、(一)
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	
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	
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:

##### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

##### 2、存在预计负债

公司补偿客户 LM 被欧盟征收的反规避税，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，公司将该项义务确认为预计负债。

#### (二) 财务报表项目附注

## 常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司

# 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）之前身系常州市宏发纵横染整厂，系由西夏墅镇人民政府出资组建，于 2003 年 8 月 28 日在常州市工商行政管理局新区分局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400753242151H 的营业执照，注册资本 6,720 万元，股份总数 6,720 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 3,057.45 万股。公司股票已于 2015 年 10 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为复合材料的研发、生产和销售。产品主要有：玻璃纤维多轴向增强材料、碳纤维及制品。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日六届五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏宏飞复合新材料有限公司、PGTEX USA INC. 和 PGTEX Morocco Sarl 纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 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、固定资产折旧、无形资产摊销、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 6 月 30 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**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，PGTEX USA, INC. 和 PGTEX Morocco Sarl 境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

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。

## **(六) 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。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排分为共同经营和合营企业。**

---

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

### **2. 外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## **(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**

##### **(1) 金融工具减值计量和会计处理**

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上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	----	---

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 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) 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. 存货可变现净值的确定依据

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

#### **4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

##### **(1) 低值易耗品**

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。

#### **(十二) 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) 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**

##### **1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的**

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。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

### (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。

## **(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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、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。

#### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十一) 预计负债**

#### **四、**

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。

## **(一) 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) 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。合同开

---

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司玻纤制品、碳纤维及制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入：寄售制模式下，公司在客户实际领用并取得相应的买方确认结算单时确认销售收入；非寄售制模式下，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入；受托加工依据客户要求加工完成后发运给客户，并经客户确认后，按照净额确认受托加工服务费收入。外销收入：寄售制模式下，公司在客户实际领用并取得相应的买方确认结算单时确认销售收入；非寄售制模式下，确认收入需满足以下条件：(1)在 FOB、CIF 模式下，公司根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；(2)在 FCA、EXW 模式下，客户已在仓库提货，且产品销售收入金额已确定，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；(3)在 DDU、DDP、DAP 模式下，公司已将货物送到客户的指定地点并由客户签收，且产品销售收入金额已确定，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；受托加工依据客户要求加工完成后发运给客户，并经客户确认后，按照净额确认受托加工服务费收入。

### (三) 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。

#### **(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。

#### **(五) 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。

#### **(六) 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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处

理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (七) 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。

## (八) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	7,632,717.39	
递延所得税负债	6,320,835.50	
未分配利润	1,311,881.89	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-467,913.86	

## 五、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% 的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 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	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
母公司	15%
江苏宏飞复合新材料有限公司	25%
PGTEX USA INC.	[注]
PGTEX Morocco Sarl	

[注]子公司 PGTEX USA INC. 按照美国当地适用企业所得税税率执行，子公司 PGTEX Morocco Sarl 按照摩洛哥当地适用企业所得税税率执行

## (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032007448 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。目前，税务机关对公司继续按 15% 的税率预征企业所得税，因此，公司 2023 年 1-6 月暂按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

## 六、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

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	294,061.27	344,100.44
银行存款	992,143,965.95	860,262,306.37
其他货币资金	634,953,409.03	667,558,710.85
合 计	1,627,391,436.25	1,528,165,117.66
其中：存放在境外的款项总额	25,134,770.62	35,419,953.16

## (2) 其他说明

其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 599,506,456.57 元和信用证保证金 35,446,952.46 元，使用受限。

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,300,513.42	1.91	14,300,513.42	100.00	
按组合计提坏账准备	733,530,820.26	98.09	38,946,071.63	5.31	694,584,748.63
合 计	747,831,333.68	100.00	53,246,585.05	7.12	694,584,748.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,198,519.01	1.91	14,198,519.01	100.00	
按组合计提坏账准备	729,142,221.94	98.09	38,608,250.20	5.30	690,533,971.74
合 计	743,340,740.95	100.00	52,806,769.21	7.10	690,533,971.74

#### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

南通东泰新能源设备有限公司	11,478,954.49	11,478,954.49	100.00	客户已申请破产，预计无法收回
Friedola Gebr Hozapfel GmbH	2,821,558.93	2,821,558.93	100.00	客户已申请破产，预计无法收回
小 计	14,300,513.42	14,300,513.42	100.00	

### 3) 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	726,639,845.24	36,331,992.27	5.00
1-2 年	4,736,843.64	473,684.36	10.00
2-3 年	143.34	28.67	20.00
3-4 年	1,690.49	845.25	50.00
4-5 年	25,552.95	12,776.48	50.00
5 年以上	2,126,744.60	2,126,744.60	100.00
小 计	733,530,820.26	38,946,071.63	5.31

#### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	726,639,845.24
1-2 年	4,736,843.64
2-3 年	143.34
3-4 年	1,690.49
4-5 年	25,552.95
5 年以上	16,427,258.02
合 计	747,831,333.68

#### (3) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	14,198,519.01	101,994.41						14,300,513.42
按组合计提坏账准备	38,608,250.20	337,821.43						38,946,071.63
合计	52,806,769.21	439,815.84						53,246,585.05

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
株洲时代新材料科技股份有限公司	105,874,042.79	14.16	5,293,702.14
LM Wind Power Blades (India) Private Ltd.	92,627,349.86	12.39	4,631,367.49
艾尔姆风能叶片制品(福建)有限公司	79,815,198.28	10.67	3,990,759.91
天津中车风电叶片工程有限公司	63,408,939.18	8.48	3,170,446.96
常州市新创智能科技有限公司	58,378,354.09	7.80	2,918,917.70
小计	400,103,884.20	53.50	20,005,194.20

### 3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	35,756,879.98		93,209,555.71	
合计	35,756,879.98		93,209,555.71	

(2) 应收款项融资无信用减值准备。

(3) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

(4) 期末公司已无质押的应收票据情况。

(5) 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



银行承兑汇票	301,650,942.57
小 计	301,650,942.57

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

**(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。**

**4. 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	30,552,082.57	89.24		30,552,082.57	13,177,109.52	92.22		13,177,109.52
1-2 年	2,646,406.95	7.73		2,646,406.95	1,089,247.40	7.62		1,089,247.40
2-3 年	1,037,406.27	3.03		1,037,406.27	23,095.60	0.16		23,095.60
合 计	34,235,895.79	100.00		34,235,895.79	14,289,452.52	100.00		14,289,452.52

**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**

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
Zoltek Corporation	13,761,794.06	40.20
HEXCEL CORPORATION	2,528,997.12	7.39
国网江苏省电力公司常州供电公司	2,391,836.55	6.99
中复神鹰碳纤维股份有限公司	2,340,515.04	6.84
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	2,036,587.86	5.95
小 计	23,059,730.63	67.37

**5. 其他应收款**

**(1) 明细情况**

### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,815,823.90	100.00	1,730,677.64	25.39	5,085,146.26
合 计	6,815,823.90	100.00	1,730,677.64	25.39	5,085,146.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,396,951.09	100.00	1,694,210.25	18.03	7,702,740.84
合 计	9,396,951.09	100.00	1,694,210.25	18.03	7,702,740.84

2) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	416,910.30	20,845.51	5.00
1-2年	3,351,684.90	335,168.52	10.00
2-3年	1,179,835.70	235,967.11	20.00
3-4年	1,457,393.00	728,696.50	50.00
5年以上	410,000.00	410,000.00	100.00
小 计	6,815,823.90	1,730,677.64	25.39

### (2) 坏账准备变动情况

#### 1) 明细情况

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	155,782.05	379,439.31	1,158,988.89	1,694,210.25
期初数在 本期				
-- 转入第二 阶段	2,609.40	2,609.40		
-- 转入第三 阶段		-62.73	62.73	
-- 转回第二 阶段				
-- 转回第一 阶段				
本期计提	132,833.38	-63,244.17	199,385.02	3,307.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	506.24	16,426.71	16,226.97	33,159.92
期末数	20,845.51	335,168.52	1,374,663.61	1,730,677.64

2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,764,119.84	5,160,305.62
押金保证金	4,916,582.89	3,702,108.48
备用金	135,121.17	534,536.99
合 计	6,815,823.90	9,396,951.09

#### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
BOND SAFEGUARD INSURANCE COMPANY	应收暂付款	2,883,979.94	1-2 年、2-3 年	42.31	333,034.99
常州市新北国土储备中心	押金保证金	957,393.00	3-4	14.05	478,696.50
MARKINDE SARL	押金保证金	737,478.61	1-2 年、3-4 年	10.82	72,296.12
PARI GARMENT	押金保证金	689,014.44	2-3 年	10.11	137,802.89
湘潭市电线电缆有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	7.34	250,000.00
小 计		5,767,865.99		84.62	1,271,830.50

## 6. 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	80,865,042.58	1,987,240.11	78,877,802.47	83,647,739.26	1,661,262.07	81,986,477.19
库存商品	145,979,716.94	17,264,112.01	128,715,604.93	131,294,311.01	4,356,290.49	126,938,020.52
发出商品	19,278,100.27		19,278,100.27	13,227,689.82		13,227,689.82
合 计	246,122,859.79	19,251,352.12	226,871,507.67	228,169,740.09	6,017,552.56	222,152,187.53

### (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	
原材料	1,661,262.07	325,978.04				1,987,240.11
库存商品	4,356,290.49	12,907,821.52				17,264,112.01
合 计	6,017,552.56	13,233,799.56				19,251,352.12

#### 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
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

	的金额确定可变现净值	
库存商品	产成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

(3) 无借款费用资本化情况。

7. 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
预缴所得税				8,670,629.86		8,670,629.86
待抵扣及留抵进项税额	5,435,088.39		5,435,088.39	12,798,784.74		12,798,784.74
合 计	5,435,088.39		5,435,088.39	21,469,414.60		21,469,414.60

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资						
合 计						

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海井发复合材料有限公司[注]					
合 计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海井发复合材料有限公司[注]						

合 计					
-----	--	--	--	--	--

[注] 参股公司上海井发复合材料有限公司净资产为负，导致对参股公司的长期股权投资期末变成 0.00 元

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	142,762,531.66	26,330,940.62	1,906,806,903.48	15,750,618.30	2,091,650,994.06
本期增加金额		258,413.79	18,774,589.59	334,428.04	19,367,431.42
1) 购置		28,938.05	5,271,537.72	93,687.18	5,394,162.95
2) 在建工程转入		173,452.21	2,624,763.46		2,798,215.67
3) 外币报表折算差异		56,023.53	10,878,288.41	240,740.86	11,175,052.80
本期减少金额		6,025.63	1,783,408.25	716,549.34	2,505,983.22
1) 处置或报废		6,025.63	1,783,408.25	716,549.34	2,505,983.22
2) 外币报表折算差异					
期末数	142,762,531.66	26,583,328.78	1,923,798,084.82	15,368,497.00	2,108,512,442.26
累计折旧					
期初数	46,281,121.66	11,641,310.36	399,503,907.20	13,498,908.85	470,925,248.07
本期增加金额	3,430,008.54	1,431,052.21	92,708,549.05	1,244,813.31	98,814,423.11
1) 计提	3,430,008.54	1,413,573.34	90,055,781.18	1,140,545.80	96,039,908.86
2) 外币报表折算差异		17,478.87	2,652,767.87	104,267.51	2,774,514.25
本期减少金额		5,724.34	929,636.17	478,966.32	1,414,326.83
1) 处置或报废		5,724.34	929,636.17	478,966.32	1,414,326.83
2) 外币报表折算差异					
期末数	49,711,130.20	13,066,638.23	491,282,820.08	14,264,755.84	568,325,344.35
减值准备					
期初数			356,592.49		356,592.49
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数			356,592.49		356,592.49
账面价值					
期末账面价值	93,051,401.46	13,516,690.55	1,432,158,672.25	1,103,741.16	1,539,830,505.42
期初账面价值	96,481,410.00	14,689,630.26	1,506,946,403.79	2,251,709.45	1,620,369,153.50

(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
西夏墅新厂房	58,721,417.28	新厂区房屋建筑未办妥权证是因为相关房屋建筑物变更原规划，相关产权证尚在办理中
小 计	58,721,417.28	

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
待安装设备	121,537,203.99		121,537,203.99	112,497,796.09		112,497,796.09
待安装软件	4,500,965.17		4,500,965.17	4,500,965.17		4,500,965.17
合 计	126,038,169.16		126,038,169.16	116,998,761.26		116,998,761.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		112,497,796.09	17,683,360.70	8,643,952.80		121,537,203.99
待安装软件		4,500,965.17	146,983.19	146,983.19		4,500,965.17
小 计		116,998,761.26	17,830,343.89	8,790,935.99		126,038,169.16

(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
待安装设备			35,049,478.95	1,576,424.27	4.85	金融机构贷款
待安装软件						自筹资金
小 计			35,049,478.95	1,576,424.27		

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	91,539,469.01	91,539,469.01
本期增加金额	1,166,658.81	1,166,658.81
1) 租入		
2) 外币报表折算差异	1,166,658.81	1,166,658.81
本期减少金额	117,768.49	117,768.49
1) 处置	117,768.49	117,768.49
期末数	92,588,359.33	92,588,359.33
累计折旧		
期初数	32,911,483.75	32,911,483.75
本期增加金额	13,958,516.63	13,958,516.63
1) 计提	13,699,259.12	13,699,259.12
2) 外币报表折算差异	259,257.51	259,257.51
本期减少金额	117,768.49	117,768.49
1) 处置	117,768.49	117,768.49
期末数	46,752,231.89	46,752,231.89
账面价值		
期末账面价值	45,836,127.44	45,836,127.44
期初账面价值	58,627,985.26	58,627,985.26

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	66,119,827.83	2,022,052.24	68,141,880.07
本期增加金额			



1) 购置			
本期减少金额			
期末数	66,119,827.83	2,022,052.24	68,141,880.07
累计摊销			
期初数	17,534,720.33	1,849,194.30	19,383,914.63
本期增加金额	665,442.84	113,811.59	779,254.43
1) 计提	665,442.84	113,811.59	779,254.43
本期减少金额			
期末数	18,200,163.17	1,963,005.89	20,163,169.06
账面价值			
期末账面价值	47,919,664.66	59,046.35	47,978,711.01
期初账面价值	48,585,107.50	172,857.94	48,757,965.44

### 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	69,945,765.46	10,491,864.82	56,527,137.93	8,479,070.69
内部交易未实现利润	2,264,559.76	339,683.96	2,407,933.43	361,190.01
租赁负债	39,073,631.27	5,861,044.69	50,884,782.63	7,632,717.39
合 计	111,283,956.49	16,692,593.47	109,819,853.99	16,472,978.09

#### (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
固定资产加速折旧	376,903,107.21	56,535,466.08	402,860,113.06	60,429,016.96
使用权资产	31,888,661.00	4,783,299.15	42,138,903.35	6,320,835.50
合 计	408,791,768.21	61,318,765.23	444,999,016.41	66,749,852.46

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	109,199,072.03	116,554,311.65
可抵扣亏损	38,920,328.36	106,264,749.27
内部交易未实现利润	10,227,551.18	10,466,714.20
合 计	158,346,951.57	233,285,775.12

### (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
2023 年	1,592,979.29	1,592,979.29	
2024 年	2,013,496.03	2,013,496.03	
2025 年	1,811,892.29	1,811,892.29	
2026 年	2,452,451.33	29,191,645.08	
2027 年	31,049,509.42	71,654,736.58	
合 计	38,920,328.36	106,264,749.27	

## 14. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
票据贴现借款	1,402,623,913.84	1,106,385,247.45
合 计	1,402,623,913.84	1,106,385,247.45

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15. 应付票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	214,966,971.49	513,279,482.61
合 计	214,966,971.49	513,279,482.61

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

## 16. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	426,828,232.79	435,059,487.11
工程设备款	41,378,910.39	81,072,867.46
其他	18,165,746.88	27,582,905.87
合 计	486,372,890.06	543,715,260.44

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	4,600,952.90	4,194,615.65
合 计	4,600,952.90	4,194,615.65

## 18. 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	57,535,461.93	73,776,148.27	96,487,714.05	34,823,896.15
离职后福利—设定提存计划	38,851.41	3,056,582.21	3,036,575.75	58,857.87
合 计	57,574,313.34	76,832,730.48	99,524,289.80	34,882,754.02

### (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	55,075,823.38	59,789,405.81	82,739,087.05	32,126,142.14
职工福利费		10,838,547.61	10,838,547.61	
社会保险费	10,255.05	1,731,626.80	1,726,812.70	15,069.15
其中：医疗保险费	10,255.05	1,556,926.92	1,552,112.82	15,069.15

工伤保险费		174,699.88	174,699.88	
住房公积金		862,728.00	862,728.00	
工会经费和职工教育经费	2,449,383.50	553,840.06	320,538.70	2,682,684.86
小 计	57,535,461.93	73,776,148.28	96,487,714.06	34,823,896.15

### (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	38,851.41	2,966,112.38	2,946,105.92	58,857.87
失业保险费		90,469.84	90,469.84	
小 计	38,851.41	3,056,582.22	3,036,575.76	58,857.87

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	199,477.05	2,671,598.82
企业所得税	5,077,648.21	
代扣代缴个人所得税	73,093.58	29,809.18
城市维护建设税	5,671.35	115,549.14
房产税	455,565.00	453,972.03
土地使用税	208,634.64	208,634.60
教育费附加	2,430.58	61,411.72
地方教育附加	1,620.38	40,941.15
印花税	577,784.65	471,503.87
水利建设基金	511.05	2,447.24
合 计	6,602,436.49	4,055,867.75

## 20. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	733,129.42	2,212,000.00
应付暂收款	1,791,821.44	885,569.76
其他	351,085.09	38,176.49
合 计	2,876,035.95	3,135,746.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

(3) 期末无与资金集中管理相关的其他应付款。

## 21. 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	29,923,745.78	29,113,872.43
长期借款利息	634,166.66	748,611.11
合 计	30,557,912.44	29,862,483.54

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	18,638.25	116,153.35
合 计	18,638.25	116,153.35

## 23. 长期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

### (2) 其他说明

项 目	借款日	约定还款日	年利率 (%)	借款金额
-----	-----	-------	---------	------

高性能碳纤维复合材料结构件项目（一期）建设	2021年3月11日	2026年3月3日	4.90	140,000,000.00[注]
高性能碳纤维复合材料结构件项目（一期）建设	2021年5月27日	2026年3月3日	4.90	200,000,000.00
高性能碳纤维复合材料结构件项目（一期）建设	2022年1月28日	2026年3月3日	4.90	160,000,000.00

[注]借款本金200,000,000.00元，2022年9月1日已提前偿还借款60,000,000.00元

## 24. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	22,420,040.84	37,256,960.69
减：未确认融资费用	2,066,189.98	1,157,721.09
合计	20,353,850.86	36,099,239.60

## 25. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
其他	3,629,406.51	6,840,263.96	PGTEX 补偿客户 LM 被欧盟征收的反规避税
合计	3,629,406.51	6,840,263.96	

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	112,206,328.82	15,196,200.00	9,488,826.43	117,913,702.39	本期增加系政府补助收入，本期减少系政府补助摊销
合计	112,206,328.82	15,196,200.00	9,488,826.43	117,913,702.39	

### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
----	-----	----------	-------------	-----	-------------

碳纤维及拉挤生产线项目财政补贴	58,483,333.30		3,190,000.02	55,293,333.28	与资产相关
高性能纤维智能化经编制造技术改造项目	9,702,970.30		594,059.40	9,108,910.90	与资产相关
产业转型升级专项资金	16,490,017.03		1,000,000.02	15,490,017.01	与资产相关
高性能纤维智能化经编织造及其复合材料工业化生产线建设项目	7,885,419.19		578,675.58	7,306,743.61	与资产相关
高性能纤维智能化经编织造及其复合材料工业化生产线建设项目	4,444,999.96		317,500.02	4,127,499.94	与资产相关
省科技成果转化专项资金项目	5,025,000.00		450,000.00	4,575,000.00	与资产相关
2019年“三位一体”专项资金	3,238,095.21		285,714.30	2,952,380.91	与资产相关
省科技成果转化专项资金项目（重大投资项目设备补助）	2,473,333.34		211,999.98	2,261,333.36	与资产相关
2020年“三位一体”专项资金	1,157,378.01		121,829.28	1,035,548.73	与资产相关
多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目	699,999.88		175,000.02	524,999.86	与资产相关
三位一体设备购置补助项目	720,697.87		100,999.98	619,697.89	与资产相关
三位一体机器换人示范项目	603,634.11		100,000.02	503,634.09	与资产相关
三位一体机器换人示范项目	593,779.70		81,964.26	511,815.44	与资产相关
高性能纤维多轴向经编增强材料生产线技改项目	234,847.71		145,566.84	89,280.87	与资产相关
三位一体设备购置补助项目	411,156.47		44,850.00	366,306.47	与资产相关
高性能纤维智能化经编制造技术改造	41,666.74		41,666.71	0.03	与资产相关
工业部补贴项目补助		15,196,200.00	2,049,000.00	13,147,200.00	与资产相关
小计	112,206,328.82	15,196,200.00	9,488,826.43	117,913,702.39	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 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	67,200,000.00						67,200,000.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	304,294,498.46			304,294,498.46
其他资本公积	1,705,300.00			1,705,300.00
合 计	305,999,798.46			305,999,798.46

## 29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-12,629,525.34	11,175,103.92			11,175,103.92			-1,454,421.42
其中：外币财务报表折算差额	-12,629,525.34	11,175,103.92			11,175,103.92			-1,454,421.42
其他综合收益合计	-12,629,525.34	11,175,103.92			11,175,103.92			-1,454,421.42

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,600,000.00			33,600,000.00



合 计	33,600,000.00			33,600,000.00
-----	---------------	--	--	---------------

### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,059,052,273.92	953,504,563.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,311,881.89	
调整后期初未分配利润	1,060,364,155.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,309,046.19	24,563,441.00
减：提取法定盈余公积		
对股东的分配		
期末未分配利润	1,113,673,202.00	978,068,004.26

#### (2)调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,311,881.89 元。

### (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	947,720,397.14	787,531,025.39	825,600,365.61	728,186,587.47
其他业务收入	13,308,422.34	9,655,599.06	21,050,734.94	17,860,425.49
合 计	961,028,819.48	797,186,624.45	846,651,100.55	746,047,012.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	961,028,819.48	797,186,624.45	846,651,100.55	746,047,012.96

##### (2) 收入分解信息

###### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
玻璃纤维制品	747,486,235.91	588,265,407.82	664,515,185.39	577,738,389.91
碳纤维及制品	211,498,557.20	208,288,657.56	157,823,610.57	148,784,875.88
其他	2,044,026.37	632,559.07	24,312,304.59	19,523,747.18
小 计	961,028,819.48	797,186,624.45	846,651,100.55	746,047,012.96

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	433,238,275.89	405,947,279.69	452,841,960.85	408,712,833.59
外销	527,790,543.59	391,239,344.76	393,809,139.70	337,334,179.37
小 计	961,028,819.48	797,186,624.45	846,651,100.55	746,047,012.96

3) 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	961,028,819.48	846,651,100.55
小 计	961,028,819.48	846,651,100.55

(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 4,194,615.65 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	911,130.00	831,764.05
土地使用税	417,269.24	417,269.20
印花税	934,157.50	295,975.15
城市维护建设税	92,094.69	178,820.31
教育费附加	39,469.15	100,418.60
地方教育费附加	26,312.77	66,945.72
水利建设基金	3,287.91	57,999.69
合 计	2,423,721.26	1,949,192.72

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	9,927,351.33	6,312,006.00
展览费	1,337,582.80	2,837,378.29
仓储费	1,434,065.74	241,365.16
差旅费	1,067,479.54	185,370.98
业务招待费	775,510.54	358,133.13
其他	571,351.15	571,758.50
合 计	15,113,341.10	10,506,012.06

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	30,986,572.25	27,888,625.07
业务招待费	2,210,238.42	1,896,519.20
折旧及摊销	2,105,064.09	1,245,930.46
中介咨询费	548,282.47	2,088,847.48
差旅费	582,958.28	126,906.20
租金	1,766,577.64	516,600.07
其他	4,129,171.18	6,725,689.42
合 计	42,328,864.33	40,489,117.90

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	11,455,071.22	17,712,713.68
折旧摊销	16,964,162.95	9,671,941.27
人员支出	13,255,395.98	9,990,219.28
其他	12,001,552.30	1,718,170.64

合 计	53,676,182.45	39,093,044.87
-----	---------------	---------------

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,909,029.24	2,953,060.37
利息收入	-2,713,011.20	-3,243,833.70
汇兑损益	-26,945,951.25	-35,634,769.46
银行手续费	996,263.35	778,633.31
其他	1,073,171.85	1,292,688.80
合 计	-17,680,498.01	-33,854,220.68

## 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[注]	9,488,826.43	5,790,766.96	9,488,826.43
与收益相关的政府补助[注]	1,858,700.96	441,998.92	1,858,700.96
代扣个人所得税手续费返还	329,160.01	399,126.59	329,160.01
合 计	11,676,687.40	6,631,892.47	11,676,687.40

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-11,338,719.30	-8,968,911.98
合 计	-11,338,719.30	-8,968,911.98

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	-447,946.93	954,752.78
合 计	-447,946.93	954,752.78

### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-12,820,055.16	-8,042,733.36
合 计	-12,820,055.16	-8,042,733.36

### 11. 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	23,740.49	4,770.93	23,740.49
在建工程处置收益		-1,141,080.19	
使用权资产处置收益		117,805.09	
合 计	23,740.49	-1,018,504.17	23,740.49

### 12. 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
非流动资产毁损报废利得			
赔款收入	345,909.90		345,909.90
其他	2,520.01	427,450.09	2,520.01
合 计	348,429.91	427,450.09	348,429.91

### 13. 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
非流动资产毁损报废损失	841,242.94	72,448.61	841,242.94

其他	810,983.27	700,034.38	810,983.27
对外捐赠	227,200.00	135,000.00	227,200.00
合计	1,879,426.21	907,482.99	1,879,426.21

#### 14. 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	5,884,950.52	-754,726.82
递延所得税费用	-5,650,702.61	7,220,775.52
合计	234,247.91	6,466,048.70

##### (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	53,543,294.10	31,497,403.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,031,494.12	4,724,610.53
子公司适用不同税率的影响	-51,975.36	982,716.49
调整以前期间所得税的影响	-149,295.68	63,756.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,632.92	137,656.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-893,701.56	-4,541,531.09
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	1,170,520.84	11,072,754.39
研发费用加计扣除	-8,051,427.37	-5,973,913.79
所得税费用	234,247.91	6,466,048.70

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 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
收到不符合现金及现金等价物定义的保证金	158,181,731.61	192,301,385.53
银行存款利息收入	2,639,179.43	3,243,833.70
政府奖励及补助	16,201,700.96	64,241,998.92
留抵退税	6,977,522.25	15,513,040.60
经营性押金保证	265,000.00	415,000.00
其他	3,967,896.14	894,944.93
合 计	188,233,030.39	276,610,203.68

## 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
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	107,510,091.44	154,215,782.73
日常费用	42,476,686.55	35,712,117.08
经营性押金保证	1,107,000.00	787,515.51
其他	992,770.61	120,989.38
合 计	152,086,548.60	190,836,404.70

## 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
票据贴现融资	1,141,092,171.26	842,809,715.13
融资保证金	286,579,398.00	56,362,533.40
合 计	1,427,671,569.26	899,172,248.53

## 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
票据贴现到期付款	561,884,075.02	219,000,000.00
融资保证金	747,975,247.71	230,099,180.00

租赁付款额	15,962,730.79	13,593,405.28
合 计	1,325,822,053.52	462,692,585.28

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 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	53,309,046.19	24,563,441.00
加: 资产减值准备	13,268,002.09	7,087,980.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,814,423.11	76,844,723.34
使用权资产折旧	13,958,516.63	12,697,496.31
无形资产摊销	779,254.43	817,806.49
长期待摊费用摊销		
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)	-23,740.49	1,018,504.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		72,448.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-26,945,951.25	-20,370,610.48
投资损失(收益以“-”号填列)	11,338,719.30	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,852,332.77	-15,476,702.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	889,748.27	23,165,391.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,953,119.70	-119,865,459.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,361,765.36	92,361,864.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-130,891,310.84	-138,667,687.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,053,020.33	-55,750,803.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	992,438,027.22	860,606,406.81
减: 现金的期初余额	860,606,406.81	967,105,357.61
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	131,831,620.41	-106,498,950.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	992,438,027.22	860,606,406.81
其中: 库存现金	294,061.27	344,100.44
可随时用于支付的银行存款	992,143,965.95	860,262,306.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	992,438,027.22	860,606,406.81
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		

## (3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2023年6月30日货币资金余额为1,627,391,436.25元,现金及现金等价物余额为992,438,027.22元,差异634,953,409.03元,系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金599,506,456.57元和信用证保证金35,446,952.46元,使用受限。

## (四) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	634,953,409.03	票据保证金、信用证保证金
合 计	634,953,409.03	

## 2. 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			298,939,136.13
其中：美元	11,760,575.20	7.2258	84,979,564.28
欧元	25,143,601.80	7.8771	198,058,665.74
迪拉姆	21,770,073.40	0.7304	15,900,861.61
英镑	4.84	9.1432	44.25
日元	5.00	0.0501	0.25
应收账款			188,729,808.92
其中：美元	23,235,048.81	7.2258	167,891,815.69
欧元	2,642,611.82	7.8771	20,816,117.57
迪拉姆	29,950.25	0.7304	21,875.66
应付账款			2,025,364.81
其中：美元	12,078.51	7.2258	87,276.90
欧元	176,850.75	7.8771	1,393,071.04
迪拉姆	746,189.58	0.7304	545,016.87
其他应收款			4,595,470.28
其中：美元	399,122.58	7.2258	2,883,979.94
欧元	199,758.80	7.8771	1,573,520.04
迪拉姆	188,896.91	0.7304	137,970.30
其他应付款			155,816.11
其中：美元	250.00	7.2258	1,806.45
迪拉姆	210,856.60	0.7304	154,009.66
租赁负债			

其中：欧元	1,102,899.83	7.8771	8,687,652.25
-------	--------------	--------	--------------

## (2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
PGTEX USA INC.	美国德克萨斯州	美元	当地主要货币
PGTEX Morocco Sarl	摩洛哥	迪拉姆	当地主要货币

## 3. 政府补助

### 明细情况

#### (1) 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
碳纤维及拉挤生产线项目财政补贴	58,483,333.30		3,190,000.02	55,293,333.28	其他收益	密件
高性能纤维智能化经编制造技术改造项目	9,702,970.30		594,059.40	9,108,910.90	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市财政局《关于下达2022年工业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖励资金的通知》（常工信投资（2022）269号）
产业转型升级专项资金	16,490,017.03		1,000,000.02	15,490,017.01	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达2021年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金预算的通知》（苏财工贸（2021）92号）
高性能纤维智能化经编织造及其复合材料工业化生产线建设项目	7,885,419.19		578,675.58	7,306,743.61	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达2021年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金预算的通知》（苏财工贸（2021）44号）
高性能纤维智能化经编织造及其复合材料工业化生产线建设项目	4,444,999.96		317,500.02	4,127,499.94	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅 苏财工贸（2019）200号文
省科技成果转化专项资金项目	5,025,000.00		450,000.00	4,575,000.00	其他收益	江苏省财政厅和江苏省科学技术厅 苏财教（2017）142号文
2019年“三位一体”专项资金	3,238,095.21		285,714.30	2,952,380.91	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、

						常州市财政局 常工信投资(2019)192号文
省科技成果转化专项资金项目(重大投资项目设备补助)	2,473,333.34		211,999.98	2,261,333.36	其他收益	常州市经济和信息化委员会、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局和常州市财政局 常经信投资(2018)281号文
2020年“三位一体”专项资金	1,157,378.01		121,829.28	1,035,548.73	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知》(常工信投资(2020)279号)
多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目	699,999.88		175,000.02	524,999.86	其他收益	国家发展和改革委员会发改投资(2010)2540号文
三位一体设备购置补助项目	720,697.87		100,999.98	619,697.89	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局和常州市财政局 常经信投资(2016)111号、常财工贸(2016)19号文
三位一体机器人示范项目	603,634.11		100,000.02	503,634.09	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局和常州市财政局 常经信投资(2016)111号、常财工贸(2016)19号文
三位一体机器人示范项目	593,779.70		81,964.26	511,815.44	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局和常州市财政局 常经信投资(2017)215号、常财工贸(2017)26号文
高性能纤维多轴向经编增强材料生产线技改项目	234,847.71		145,566.84	89,280.87	其他收益	江苏省财政厅和江苏省经济和信息化委员会 苏财工贸(2016)73号文
三位一体设备购置补助项目	411,156.47		44,850.00	366,306.47	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局和常州市财政局 常经信投资(2017)215号、常财工贸(2017)26号文
高性能纤维智能化经编制造技术改造	41,666.74		41,666.71	0.03	其他收益	市工信局和市财政局《关于下达2021年工业高质量发展专项第一批项目资金的通知》常工信综合(2021)161号
工业部补贴项目补助		15,196,200.00	2,049,000.00	13,147,200.00	其他收益	工业部补助文件
小计	112,206,328.82	15,196,200.00	9,488,826.43	117,913,702.39		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政补贴（国家科技计划项目）	1,200,000.00	其他收益	中国科学技术交流中心
财政补贴（销售十强企业）	299,000.00	其他收益	新北区西夏墅镇人民政府（西委发〔2023〕2号）
财政补贴（重点研发计划）	189,000.00	其他收益	科学技术部高技术研究发展中心《关于表彰2022年度促进实体经济高质量发展先进单位的决定》（国科高发计字〔2022〕48号）
财政补贴（市技术转移奖）	80,000.00	其他收益	常州市科学技术局《关于下达2023年常州市第二批科技奖励资金（2022年市技术转移奖补）的通知》（常科发〔2023〕82号）
财政补贴（人才工程推荐奖励）	56,000.00	其他收益	常州市新北区西夏墅镇人民政府
其他	34,700.96	其他收益	
小 计	1,858,700.96		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,347,527.39 元。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏宏飞复合新材料有限公司	江苏省 常州市	江苏省 常州市	制造业	100.00		设立
PGTEX USA INC.	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	制造业	100.00		设立
PGTEX Morocco Sarl	摩洛哥	摩洛哥	制造业	100.00		设立

##### (2) 其他说明

1) 无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

##### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海井发复合材料有限公司	上海市	上海市	制造业	30.00		权益法核算

### (2) 无持股比例不同于表决权比例的情况。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海井发复合材料有限公司	上海井发复合材料有限公司
流动资产	277,154.89	270,479.06
其中：现金和现金等价物	147,825.93	91,150.10
资产合计	277,154.89	270,479.06
流动负债	307,283.36	307,283.36
负债合计	307,283.36	307,283.36
归属于母公司所有者权益	-30,128.47	-36,804.30
按持股比例计算的净资产份额	-9,038.54	-11,041.29
营业收入	112,587.00	
财务费用	-112.03	-0.45
所得税费用		
净利润	6,675.83	-1,691.72

## 八、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)5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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 53.50%（2022 年 12 月 31 日：59.47%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	1,902,623,913.84	1,967,957,247.17	1,427,123,913.84	540,833,333.33	
应付票据	214,966,971.49	214,966,971.49	214,966,971.49		
应付账款	486,372,890.06	486,372,890.06	486,372,890.06		
其他应付款	2,876,035.95	2,876,035.95	2,876,035.95		
租赁负债	50,277,596.64	53,047,247.22	31,580,573.06	21,466,674.16	
小 计	2,657,117,407.98	2,725,220,391.89	2,162,920,384.40	562,300,007.49	

（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	1,606,385,247.45	1,683,968,580.78	1,130,885,247.45	49,000,000.00	504,083,333.33
应付票据	513,279,482.61	513,279,482.61	513,279,482.61		
应付账款	543,715,260.44	543,715,260.44	543,715,260.44		
其他应付款	3,135,746.25	3,135,746.25	3,135,746.25		
租赁负债	65,213,112.03	68,837,533.75	31,580,573.06	37,256,960.69	
小 计	2,731,728,848.78	2,812,936,603.83	2,222,596,309.81	86,256,960.69	504,083,333.33

### (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)2之说明。

## 九、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
应收款项融资			35,756,879.98	35,756,879.98

(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

项 目	估值技术
应收款项融资	应收款项融资系银行承兑汇票，该类资产在活跃市场中无报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆国际复合材料股份有限公司	重庆市	制造业	307,087.80 万元	60.00	60.00

##### (2) 本公司最终控制方是云南省国资委。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

#### 4. 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
谈昆伦	公司总经理、持有本公司 34.22%的股权
常州市第八纺织机械有限公司	系谈昆伦之子谈源控制之公司
CPIC North America Inc	同受母公司控制之公司
CPIC BRASIL Fibras de Vidro Ltda	同受母公司控制之公司
CPIC Abahsain Fiberglass WLL	同受母公司控制之公司
常州市新创智能科技有限公司	系谈昆伦控制之公司
常州达姆斯检测技术有限公司	系谈昆伦控制之公司
上海天寰材料科技有限公司	同受母公司控制之公司

常州隆和供应链管理有限公司	系谈昆伦控制之公司
新创碳谷集团有限公司	系谈昆伦控制之公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品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
重庆国际复合材料股份有限公司	采购材料	338,725,882.26	338,386,588.38
常州市第八纺织机械有限公司	采购设备	32,920.35	52,968,750.50
常州市第八纺织机械有限公司	采购材料	3,469,107.45	6,280,821.29
常州市第八纺织机械有限公司	技术服务费	1,519,811.32	2,935,188.64
常州市新创智能科技有限公司	采购设备	11,836,106.19	33,178,642.11
常州市新创智能科技有限公司	采购材料	3,605,575.75	732,511.41
常州市新创智能科技有限公司	技术服务费	13,502,651.04	12,087,544.54
常州市新创智能科技有限公司	零星宿舍费	162,000.00	162,000.00
常州达姆斯检测技术有限公司	测试费用	4,378,256.97	7,372,452.69
常州达姆斯检测技术有限公司	采购材料		8,849.56
上海天寰材料科技有限公司	采购材料	2,789,116.39	2,697,328.15
常州隆和供应链管理有限公司	运输费	85,507,946.38	83,290,749.24

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市新创智能科技有限公司	销售货物	63,198,626.59	71,677,918.74
常州市新创智能科技有限公司	销售设备	207,345.14	

### 2. 关联租赁情况

## 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
常州市第八纺织机械有限公司[注 1]	房屋及建筑物		624,085.71		93,666.74
常州市新创智能科技有限公司	房屋及建筑物	148,623.85	51,743.12		31,773.85
新创碳谷集团有限公司[注 2]	房屋及建筑物		10,104,416.49		829,408.68

[注 1] 本公司租赁该厂房期间产生的水电费金额为 448,290.95 元

[注 2] 本公司租赁该厂房期间产生的水电气费金额为 20,285,016.23 元

(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
常州市第八纺织机械有限公司	房屋及建筑物		700,628.57	1,194,544.29	122,018.63
常州市新创智能科技有限公司	房屋及建筑物	104,382.86	60,754.75	489,992.04	7,999.72
新创碳谷集团有限公司	房屋及建筑物	123,399.08	5,818,073.40	29,839,772.12	932,684.66

### 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	1,520,725.61	736,672.13

### (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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市新创智能科技有限公司	58,378,354.09	2,918,917.70	108,893,820.95	5,444,691.05
小计		58,378,354.09	2,918,917.70	108,893,820.95	5,444,691.05

## 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	重庆国际复合材料股份有限公司	345,105,628.68	333,243,590.13
	上海天寰材料科技有限公司	410,670.70	1,179,522.81
	常州隆和供应链管理有限公司	6,117,086.50	11,603,250.92
	新创碳谷集团有限公司	5,394,809.42	671,169.24
	常州市第八纺织机械有限公司		205,701.60
小 计		357,028,195.30	346,903,234.70
应付票据	重庆国际复合材料股份有限公司	90,638,238.27	20,163,274.20
	上海天寰材料科技有限公司		111,342.00
	常州隆和供应链管理有限公司		2,970,318.98
小 计		90,638,238.27	23,244,935.18

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售高性能纤维增强材料。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品和地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

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. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	917,400.00	1,069,533.19
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	303,790.10	435,447.32
合 计	1,221,190.10	1,504,980.51

3. 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	1,608,852.18	1,593,440.15
与租赁相关的总现金流出	15,962,730.79	15,200,843.47

4. 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七(二)之说明。

## 十四、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) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,300,513.42	1.87	14,300,513.42	100.00	
按组合计提坏账准备	752,221,397.09	98.13	37,453,461.67	4.98	714,767,935.42
合 计	766,521,910.51	100.00	51,753,975.09	6.75	714,767,935.42

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,673,316.65	7.30	14,198,519.01	25.05	42,474,797.64
按组合计提坏账准备	719,346,092.30	92.70	38,115,931.73	5.30	681,230,160.57
合计	776,019,408.95	100.00	52,314,450.74	6.74	723,704,958.21

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通东泰新能源设备有限公司	11,478,954.49	11,478,954.49	100.00	客户已申请破产, 预计无法收回
Friedola Gebr Hozapfel GmbH	2,821,558.93	2,821,558.93	100.00	客户已申请破产, 预计无法收回
小计	14,300,513.42	14,300,513.42	100.00	

## 3) 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	704,996,860.49	35,249,843.03	5.00
1-2年	632,236.40	63,223.64	10.00
2-3年	143.34	28.67	20.00
3-4年	1,690.49	845.25	50.00
4-5年	25,552.95	12,776.48	50.00
5年以上	2,126,744.60	2,126,744.60	100.00
小计	707,783,228.27	37,453,461.67	5.29

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	749,435,029.31
1-2年	632,236.40
2-3年	143.34

3-4 年	1,690.49
4-5 年	25,552.95
5 年以上	16,427,258.02
合 计	766,521,910.51

**(3) 坏账准备变动情况**

**1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	14,198,519.01	101,994.41						14,300,513.42
按组合计提 坏账准备	38,115,931.73	-662,470.06						37,453,461.67
合 计	52,314,450.74	-560,475.65						51,753,975.09

**(4) 本期无核销的应收账款情况。**

**(5) 应收账款金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
株洲时代新材料科技股份有限公司	105,874,042.79	13.81	5,293,702.14
LM Wind Power Blades (India) Private Ltd.	92,627,349.86	12.08	4,631,367.49
艾尔姆风能叶片制品(福建)有限公 司	79,815,198.28	10.41	3,990,759.91
天津中车风电叶片工程有限公司	63,408,939.18	8.27	3,170,446.96
常州市新创智能科技有限公司	58,378,354.09	7.62	2,918,917.70
小 计	400,103,884.20	52.19	20,005,194.20

**2. 其他应收款**

**(1) 明细情况**

**1) 类别明细情况**



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,220,353.58	100.00	1,159,048.02	52.20	1,061,305.56
合计	2,220,353.58	100.00	1,159,048.02	52.20	1,061,305.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,982,951.40	100.00	1,154,708.99	23.17	3,828,242.41
合计	4,982,951.40	100.00	1,154,708.99	23.17	3,828,242.41

## 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 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	300,145.28	15,007.26	5.00
1-2年	52,188.01	5,218.80	10.00
2-3年	627.29	125.46	20.00
3-4年	1,457,393.00	728,696.50	50.00
5年以上	410,000.00	410,000.00	100.00
小计	2,220,353.58	1,159,048.02	52.20

## (2) 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	150,605.33	51,670.80	952,432.86	1,154,708.99

期初数在 本期				
-- 转入第二 阶段	2,609.40	2,609.40		
-- 转入第三 阶段		-62.73	62.73	
-- 转回第二 阶段				
-- 转回第一 阶段				
本期计提	132,988.67	-48,998.67	186,326.37	4,339.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,007.26	5,218.80	1,138,821.96	1,159,048.02

### (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,764,119.84	2,380,576.50
押金保证金	410,000.00	2,176,171.83
备用金	46,233.74	426,203.07
合 计	2,220,353.58	4,982,951.40

### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州市新北国土储备中心	押金保证金	957,393.00	3-4 年	43.12	478,696.50
湘潭市电线电缆有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	22.52	250,000.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	押金保证金	300,000.00	5 年以上	13.51	300,000.00

加油卡	加油卡	107,924.89	1年以内	4.86	5,396.24
中国电信股份有限公司常州分公司	通讯费	99,068.43	1-2年、3-4年	4.46	6,366.68
小计		1,964,386.32		88.47	1,040,459.42

### 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	167,689,519.37		167,689,519.37	167,689,519.37		167,689,519.37
对联营企业投资						
合计	167,689,519.37		167,689,519.37	167,689,519.37		167,689,519.37

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏宏飞复合新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
PGTEX USA Inc.	15,931,519.37			15,931,519.37		
PGTEX Morocco Sarl	141,758,000.00			141,758,000.00		
小计	167,689,519.37			167,689,519.37		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海井发复合材料有限公司[注]					
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
上海井发复合 材料有限公司						
合 计						

[注]参股公司上海井发复合材料有限公司净资产为负，导致对参股公司的长期股权投资期末变成0.00元

## (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	921,411,935.17	770,621,510.49	778,455,884.67	682,550,835.80
其他业务收入	27,914,774.05	20,384,854.19	31,337,538.11	23,394,654.39
合 计	949,326,709.22	791,006,364.68	809,793,422.78	705,945,490.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	949,326,709.22	791,006,364.68	809,793,422.78	705,945,490.19

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
玻璃纤维制品	735,785,700.88	581,782,528.08	620,397,061.38	534,709,623.64
碳纤维及制品	211,498,557.20	208,288,657.56	154,893,039.75	145,795,595.48
其他	2,042,451.14	935,179.04	34,503,321.65	25,440,271.07
小 计	949,326,709.22	791,006,364.68	809,793,422.78	705,945,490.19

##### 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

内销	448,868,911.71	427,781,819.18	456,922,756.00	416,887,311.41
外销	500,457,797.51	363,224,545.50	352,870,666.78	289,058,178.78
小 计	949,326,709.22	791,006,364.68	809,793,422.78	705,945,490.19

### 3) 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	949,326,709.22	809,793,422.78
小 计	949,326,709.22	809,793,422.78

(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 15,931,023.07 元。

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	11,455,071.22	17,712,713.68
折旧摊销	16,688,094.55	9,405,206.27
人员支出	12,462,085.88	9,180,717.20
其他	12,001,552.30	1,718,170.64
合 计	52,606,803.95	38,016,807.79

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,308,149.15	-2,762,243.38
合 计	-2,308,149.15	-2,762,243.38

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	23,740.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,347,527.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,530,996.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329,160.01	
小计	10,169,431.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,525,414.74	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,644,016.85	

## （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	3.59	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.66	0.66

## 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	53,309,046.19
非经常性损益	B	8,644,016.85
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	44,665,029.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,454,534,428.93
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	外币报表折算差额增加的归属于公司普通股股东的净资产	11,175,103.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,486,776,503.99
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.00%

## 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	53,309,046.19
非经常性损益	B	8,644,016.85
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	44,665,029.34
期初股份总数	D	67,200,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.66

(2) 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。

常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日



## 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,840,260.70	16,472,978.09	-	-
递延所得税负债	60,429,016.96	66,749,852.46	-	-
未分配利润	1,059,052,273.92	1,060,364,155.81	-	-
所得税费用	6,933,962.56	6,466,048.70	-	-

#### (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

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	7,632,717.39	
递延所得税负债	6,320,835.50	
未分配利润	1,311,881.89	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-467,913.86	

## 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	23,740.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,347,527.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,530,996.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329,160.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,169,431.59</b>
减：所得税影响数	1,525,414.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,644,016.85</b>

## 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