



至诚复材

NEEQ : 837851

成都至诚华天复合材料股份有限公司

(Chengdu Zhicheng Huatian Composite Materials 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、公司负责人黄旭、主管会计工作负责人刘之璐及会计机构负责人（会计主管人员）刘之璐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“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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	18
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	97

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。 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	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天韵路 150 号 1 幢 6 楼 606 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、至诚复材	指	成都至诚华天复合材料股份有限公司
至诚合众	指	成都至诚合众投资管理有限公司
威远盛祥	指	威远盛祥复合材料有限公司
至诚长远	指	四川至诚长远复合材料有限公司
威远泽华	指	威远泽华新材料有限公司
亚洲复材	指	亚洲复合材料（泰国）有限公司
实际控制人	指	周宗文
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京交易所
公司章程	指	成都至诚华天复合材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、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》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都至诚华天复合材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Zhicheng Huatian Composite Materials Co., Ltd. ZCFC		
法定代表人	黄旭	成立时间	2010年11月22日
控股股东	控股股东为（成都至诚合众投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周宗文），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿产品制造业（CF30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（CF306）-玻璃纤维及制品制造（CF3061）		
主要产品与服务项目	公司是以玻璃纤维复合材料及其制品的研发、生产和销售为主营业务的股份制企业，产品主要为玻璃纤维、玻璃纤维毡、玻璃纤维布、玻璃钢制品等。		
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	至诚复材	证券代码	837851
挂牌时间	2016年7月11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）	107,481,666
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道3165号五矿金融大厦2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	李钢宁	联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天韵路150号1幢6楼606号
电话	028-85322718	电子邮箱	240026483@qq.com
传真	028-85322718		
公司办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天韵路150号1幢6楼606号	邮政编码	610041
公司网址	http://www.zhichengfrp.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	91510100564474025B		
注册地址	四川省成都市高新区天韵路150号1幢6楼606号		
注册资本（元）	107,481,666	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

1、公司的商业模式

(1) 报告期内公司从事的主要业务及产品

公司是一家以玻璃纤维复合材料及其制品的研发、生产和销售为主营业务的股份制企业。截至报告期末，公司拥有 33 项实用新型专利技术及 1 项外观设计专利，公司有 7 项专利尚在受理中。主要产品包括：玻璃纤维、玻璃纤维毡、玻璃纤维织物、玻璃钢及其制品。

产品应用领域及客户类型：

1) 玻璃纤维

通常用作复合材料中的增强材料，电绝缘材料和绝热保温材料，电路板等国民经济各个领域的客户提供原材料。

2) 玻璃纤维毡

为生产船舶、游艇、汽车零部件、建筑构件以及玻璃钢及其制品等的企业提供原材料。

3) 玻璃纤维织物

广泛适用于风力发电、汽车制造、航空航天等领域，为该领域的客户提供原材料。

4) 玻璃钢及其制品

广泛应用于化工防腐、污水处理、电工绝缘、通讯等领域，为化工、环保、军工类的企业提供产品及服务。

(2) 公司的经营模式

公司有采购、生产、营销三大经营模式

1) 采购

公司及各子公司根据生产经营需要向采购部门提出采购需求，采购部门根据合格供应商提供的商品报价经过比价后发出订货单，供应商确认订单后供货，再经公司质检部门检验合格入库。

2) 生产

公司及各子公司均以“以销定产”的模式组织生产，根据订单签订及生产经营计划确定相应的交货时间为依据组织生产，成品库存量维持在合理的水平。

3) 营销

公司采用直销与经销相结合的方式进行对外销售，公司销售业务人员通过展销会、实地拜访及各类业务拓展取得业务机会，在直接与下游终端客户签订订单执行销售的同时，也与业内知名玻纤贸易商进行长期稳定的合作。

公司客户遍布国内、国外。国内市场主要分布于四川、重庆、贵州、湖南、云南、陕西、宁夏、新疆、甘肃、青海、广东、广西等地；国外市场主要分布于欧洲、中东、南亚、东南亚等地区。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司商业模式具有可持续性。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2、公司的经营计划

(1) 经营回顾

本公司所生产、销售产品特点以及服务的客户群体，季节性、周期性对营业收入无明显影响，同时本报告期内，公司管理团队、核心技术人员，商业模式、销售渠道等基本稳定。

报告期内，公司扣除新增产品实现营业收入 162,017,142.41 元，同比下降 37.54%，下降主要原因如下：

1) 受前期产能过快增长及下游主要消费市场不景气影响, 报告期内, 玻璃纤维及制品行业整体经济效益下滑明显。规模以上玻璃纤维及制品工业主营业务收入同比下降 10.10%, 利润总额同比下降 53.67%。自去年三季度以来, 随着下游主要消费市场集体陷入低迷, 行业出现严重的供需失衡问题, 企业库存快速增长, 各品种玻纤及制品价格快速下跌。报告期内, 规模以上玻璃纤维及制品工业销售利润率 9.69%, 比上年同期减少 9.11 个百分点。各主要产品价格均处于历史同期最低水平。

行业延续了自 2022 年下半年以来受宏观经济影响, 行业需求转弱导致产品价格下行并维持在低位的情况。公司产品价格也因此同比下降, 报告期营业收入较去年同期回落。

2) 短切纱是公司主要产品——玻璃纤维毡和玻璃纤维布的主要原材料, 其采购价格的波动将直接影响我公司玻璃纤维毡和玻璃纤维布的生产成本和销售价格。由于玻纤价格自 2022 年 7 月起断崖式下降, 本报告期内玻纤价格仍在底部, 因此本报告期内营业收入较去年同期有所下降。

3) 报告期内, 子公司亚洲复材 2023 年新增产品直接纱营业收入为 62,159,428.43 元; 据卓创咨询, 23Q2 玻纤主流产品 2400tex 缠绕直接纱均价 4,188 元/吨, 同比下降 31%。

4) 报告期内, 扣除新增产品营业成本 143,683,472.79 元, 同比下降 35.82%, 毛利率由上年同期的 13.69% 下降至 1.19%。下降主要原因受世界经济下行影响, 销价大幅下降, 且订单严重不足, 产量下降造成加工成本上升, 因此减少了毛利。

5) 报告期内, 公司实现净利润 909,018.49 元, 同比下降 95.55%, 除了公司加强经营管理的原因外, 在报告期内净利润下降主要原因是:

工业用毡布制品方面整体表现较为低迷, 尤其是随着房地产市场整体持续走低, 各类建筑增强、建筑装饰用玻璃纤维制品需求低迷。此外环保、安防、土工用玻纤制品市场表现相对稳定。

本公司的子公司至诚长远净利润同比下降 4,718,595.3 元, 其中营业收入下降 29,514,792.28 元, 同比下降 34.43%; 其中销量同比增加 800 吨, 销价同比减少 3990 元/吨, 毛利率较去年同期有较小幅度上升, 因此收入下降影响净利润下降。

子公司亚洲复材净利润-9,952,540.61 元, 比去年同期下降 16,899,624.72 元, 受原材料玻璃纤维纱价格影响, 玻璃纤维及制品销售价格下降, 玻纤毡及玻纤布营业收入下降 9,518,259.96 元, 毛利率较去年降低 20.22%, 影响毛利 4,409,799.15 元; 又子公司亚洲复材亚洲复材 2023 年新增产品直接纱毛利-25.19%, 营业收入 62,159,428.43 元, 毛利-15,660,028.84 元。

报告期管理费用较上期增加 5,222,108.02 元, 主要原因为子公司亚洲复材增加生产线“5 万吨玻纤生产线项目”, 从而增加大量玻纤生产线相关的工程技术人员和管理人员, 增加管理费用 460 万元; 报告期财务费用较上期增加 3,955,450.36 元, 主要原因为新增借款利息及汇兑收益减少。

6) 报告期资产减值损失较上期减少 22,039,486.17 元, 主要原因是: 子公司亚洲复材转 2022 年度向子公司亚洲复材计提库存商品存货跌价准备 23,757,591.13 元; 计提原材料存货跌价准备 3,121,356.35 元; 本报告期内按照市场现行价格结合截止 6 月 30 日库存情况冲回库存商品存货跌价准备 19,374,049.59 元, 冲回原材料存货跌价准备 2,635,006.72 元。

以上情况是影响公司产品毛利率和公司实现的净利润下降的因素。

(2) 经营计划

公司将继续以产品研发视为核心竞争力, 提高公司产品技术水平, 降低生产成本, 拓展生存空间, 提高市场竞争力。

1) 产品研发方面

报告期内, 公司已经拥有 33 项实用新型专利技术及 1 项外观设计专利, 目前仍有 7 项专利尚在受理中。公司将通过持续的产品研发投入和技术革新, 在保证产品质量的前提下降低生产成本, 拓展公司长远生存空间。

2) 降低生产成本方面

亚洲复材“5 万吨池窑生产线”已建成投产, 目前, 生产经营已逐渐步入正轨, 公司计划在后续的生产经营中进一步本地化, 以达到降低生产成本营业成本的目的, 具体计划如下:

a) 原材料的本地化：公司计划在子公司亚洲复材的厂区附近新建粉料加工厂。该加工厂建成后，初步测算将降低成本 300~400 元/吨。

b) 人员的本地化：公司计划减少亚洲复材的中国员工，大量聘用泰国本地员工，初步估算人工成本将比目前减少约 100 元/吨。

3) 节约能源方面

公司将进一步管控生产用水、电、气等能源的消耗，不仅是为了降低公司的生产成本，更是为了满足节约能源、保护环境的需要。

(二) 行业情况

玻璃纤维，一种无机非金属材料，以天然矿石为原料，经过粉磨、高温熔化、拉丝、后加工等工序制成，主要用作复合材料如增强材料、绝缘材料、过滤材料。玻璃纤维拥有绝缘性、耐热性、抗腐蚀性、机械强度高等多种性能，因而广泛应用于建筑、交通运输、工业设备、风电等领域。玻纤生产工艺以“坩埚法”和“池窑法”为主。坩埚法是传统工艺，俗称“两步法”，分为制球和拉丝两步，采用废旧碎玻璃融成玻璃球，再通过电加热融化拉丝，能耗高、产品品质差，目前坩埚法产量占比很小。池窑法是将叶蜡石、石灰石等原料磨细入窑，加热熔化物料后直接拉丝，效率高、产量大、质量稳、能耗低，是目前先进的工艺方法，也是主流的工艺方法。

自 2000 年以来，我国玻纤行业一直处于高速发展阶段，生产规模不断扩大，每年以平均 10% 的速度持续增长，根据中国玻璃纤维工业协会统计，截至 2022 年底，我国玻纤产能已占到全球玻纤产能的 70%。

根据中国玻璃纤维工业协会在《中国玻璃纤维及制品行业经济运行 2023 年半年报》提供的数据显示，2023 年上半年，玻璃纤维及制品行业受到前期产能过快增长及下游主要消费市场不景气的影响，整体经济效益下滑明显，运行概况如下：

一、产能产量情况

1. 玻璃纤维纱

据国家统计局统计，2023 年上半年我国玻璃纤维纱产量比去年同期增长 12.8%。尽管从去年三季度以来，为应对市场需求下降及产品高库存情况，企业纷纷延缓新建池窑投产计划。但去年累积的新建项目产能陆续释放，导致 2023 年上半年玻璃纤维纱产量较去年同期仍有较大幅度增长，其中六月刷新近三年单月产量纪录。

2. 玻璃纤维制品

增强用毡布制品方面：2023 年上半年，全国风电新增装机 2299 万千瓦，比去年同期增长 1005 万千瓦。相较一季度的周期性淡季，二季度风电装机增长明显，带动风电用玻纤毡布制品市场回温。

工业用毡布制品方面：整体表现较为低迷，尤其是随着房地产市场整体持续走低，各类建筑增强、建筑装饰用玻璃纤维制品需求低迷。此外环保、安防、土工用玻纤制品市场表现相对稳定。

电子用毡布制品方面：手机、微型计算机、家用电器等消费类电子市场需求继续保持低迷，但前期市场透支问题正逐步得到缓解，加之汽车电子需求相对稳定，后期电子用玻纤毡布制品市场有望逐步回暖。

3. 玻璃纤维增强塑料制品

上半年，我国玻璃纤维增强塑料制品产量同比下降 0.72%，整体产量与去年上半年基本持平。

二、进出口情况

1. 玻璃纤维及制品出口

据海关总署数据整理，2023 年上半年，我国玻璃纤维及制品累计出口量为 95.83 万吨，同比下降 11.13%；出口金额累计 15.04 亿美元，同比下降 23.11%；前六个月出口均价 1569 美元/吨，同比下降 13.48%。受俄乌冲突及中美博弈影响，未来全球经济和贸易环境充满不确定性，因此行业发展应继续立足国内，积极拓展内需市场，减少对外贸出口的过度依赖。

2. 玻璃纤维及制品进口

2023 年上半年，我国玻璃纤维及制品累计进口量为 5.96 万吨，同比下降 6.01%；进口金额累计 3.76 亿美元，同比下降 20.72%；前六个月进口均价 6317 美元/吨，同比下降 15.65%。其中，纤维及短切毡制品、机械结合织物和玻纤布浸胶制品三大类产品进口量分别为 4.31 万吨、1.03 万吨和 0.62 万吨，占比分别为 72%、17%和 11%。

三、行业经效情况

2023 年上半年，规模以上玻璃纤维及制品工业主营业务收入同比下降 10.10%，利润总额同比下降 53.67%。自去年三季度以来，随着下游主要消费市场集体陷入低迷，行业出现严重的供需失衡问题，企业库存快速增长，各品种玻纤及制品价格快速下跌。规模以上玻璃纤维及制品工业销售利润率 9.69%，比上年同期减少 9.11 个百分点。各主要产品价格均处于历史同期最低水平。规模以上玻璃纤维及制品工业期末产成品库存累计值比去年同期增长 30.21%。去年三季度以来，随着下游主要消费需求下降，行业出现严重的供需失衡问题，企业库存快速增长。经过近一年的产能调控，截至 2023 年 6 月底，行业基本实现产销平衡，但多数生产企业依然有不同程度的库存积压。

四、未来发展趋势

2021 年 12 月，国家工信部颁发了《“十四五”原材料工业发展规划》，明确将特种玻璃熔化成型技术、特种玻璃纤维等高性能纤维智能化池窑连续拉丝及材料深加工技术产业化应用列为技术创新重点方向。随着“双碳”战略实施，作为金属材料、传统建材等材料的替代性材料，玻纤行业有望通过碳减排赋能形成新的竞争优势，进而为行业发展注入新动能新优势。

2023 年 7 月 14 日发布的《中共中央国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》中指出要“持续优化民营经济发展环境”“持续破除市场准入壁垒。各地区各部门不得以备案、注册、年检、认定、认证、指定、要求设立分公司等形式设定或变相设定准入障碍。清理规范行政审批、许可、备案等政务服务事项的前置条件和审批标准，不得将政务服务事项转为中介服务事项，没有法律法规依据不得在政务服务前要求企业自行检测、检验、认证、鉴定、公证或提供证明等。稳步开展市场准入效能评估，建立市场准入壁垒投诉和处理回应机制，完善典型案例归集和通报制度。”鉴于目前玻璃纤维深加工制品企业主要以民营中小企业为主，在破除地方保护和区域壁垒后，玻璃纤维深加工制品业势必得到进一步的发展壮大。

（三） 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
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021 年 12 月 15 日，四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局为威远盛祥联合颁发了《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>2021 年 12 月 23 日，内江市科学技术局下发了《关于认定 2021 年度内江市高新技术企业的通知》及《2021 年度市级高新技术企业认定名单》，至诚长远被列为 2021 年度内江市高新技术企业。</p> <p>2022 年 1 月 14 日，四川省经济和信息化厅下发了川经信企业函（2022）36 号《关于公布 2021 年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》，确认了威远盛祥为 2021 年度四川省“专精特新”中小企业，有效期至 2024 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	224,176,570.84	259,394,506.14	-13.58%
毛利率%	1.19%	13.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	738,002.57	19,346,150.14	-96.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-481,849.55	18,757,459.35	-102.57%
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）	0.20%	10.04%	-
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）	-0.13%	9.73%	-
基本每股收益	0.0069	0.26	-97.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,001,162,935.83	887,287,656.39	12.83%
负债总计	632,771,770.58	520,927,204.56	21.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	366,448,486.77	364,588,804.97	0.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	3.39	0.57%
资产负债率%（母公司）	44.37%	41.88%	-
资产负债率%（合并）	63.20%	58.71%	-
流动比率	1.15	0.6	-
利息保障倍数	1.86	0.51	-
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	-885,892.68	51,886,341.85	-101.71%
应收账款周转率	2.47	3.51	-
存货周转率	2.56	3.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.83%	62.03%	-
营业收入增长率%	-13.58%	18.77%	-
净利润增长率%	-95.55%	-23.89%	-

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	107,467,488.76	10.73%	33,041,313.51	3.72%	225.25%
应收票据	47,963,614.13	4.79%	36,691,080.28	4.14%	30.72%
应收账款	84,717,432.64	8.46%	96,791,671.08	10.91%	-12.47%
存货	104,602,766.67	10.45%	70,710,652.12	7.97%	47.93%
固定资产	559,868,420.62	55.92%	559,468,464.95	63.05%	0.07%
在建工程	15,032.95	0.002%	1,085,513.85	0.12%	-98.62%
无形资产	75,678,282.91	7.56%	75,200,531.45	8.48%	0.64%
短期借款	72,277,736.19	7.22%	60,510,944.48	6.82%	19.45%
长期借款	224,133,965.33	22.39%			
预付款项	3,451,639.23	0.34%	1,501,820.90	0.17%	129.83%
其他非流动资产	185,428.64	0.02%	183,594.78	0.02%	1.00%
应付票据	18,353,985.90	1.83%	12,165,842.00	1.37%	50.86%
应付账款	138,402,784.30	13.82%	239,997,570.67	27.05%	-42.33%
其他流动负债	53,832,060.96	5.38%	44,019,381.13	4.96%	22.29%
长期应付款	93,347,808.22	9.32%	105,339,302.63	11.87%	-11.38%
其他应收款	12,241,025.18	1.22%	8,397,836.76	0.95%	45.76%
其他应付款	9,129,816.29	0.91%	5,411,793.27	0.61%	68.70%
一年内到期的非流动负债	9,830,379.37	0.98%	36,029,796.56	4.06%	-72.72%

项目重大变动原因：

1、报告货币资金期末数比期初数增加 74,426,175.25 元，上升 225.25%，主要原因：子公司亚洲复材 2023 年 6 月新增 10 亿泰铢贷款，其中用于支付工程款 131,781,324.2 元。

2、报告期应收票据期末数比期初数增加 11,272,533.85 元，上升 30.72%，主要原因是报告期根据承兑银行信用等级，公司将承兑银行信用等级较低的认定为违约风险较高，并对违约风险较高的已背书但未到期的票据同时调增“应收票据”和“其他流动负债”。

3、报告期存货期末数比期初数增加 33,892,114.55 元，上升 47.93%，主要原因：报告期内，规模以上玻璃纤维及制品工业期末产成品库存累计值比去年同期增长 30.21%。去年三季度以来，随着下游主要消费需求下降，行业出现严重的供需失衡问题，企业库存快速增长。1) 子公司亚洲复材新增产成品玻纤纱 1711 万元；2) 子公司亚洲复材转回存货跌价损失 2208.5 万元。

4、报告期在建工程期末数比期初数减少 1,070,480.90 元，下降 98.62%，主要原因是 2022 年子公司亚洲复材“5 万吨玻纤生产线”项目已竣工投产，在建工程所剩的工程物资已处理完毕。

5、报告期预付款项期末数比期初数增加 1,949,818.33 元，上升 129.83%，主要原因为子公司亚洲复材在泰国本地购入的原材料需要先预付 50%定金。

6、报告期应付票据期末数比期初数增加 6,188,143.9 元，增加 50.86%，主要原因是：1) 自 2023 年 4 月开始子公司威远泽华公司不再向国内供应商开具银行承兑汇票，减少应付票据 396 万；2) 子公司亚洲复材开具本票以支付威远泽华及其他供应商货款，增加应付票据 1015 万元。

7、报告期应付账款期末数比期初数减少 101,594,786.37 元，下降 42.33%，主要原因是报告期内公司子公司亚洲复材新增 10 亿泰铢贷款，其中用于支付工程款 131,781,324.2 元。

8、报告期长期借款期末数比期初数增加 224,133,965.33 元，主要原因：1) 子公司亚洲复材新增 10 亿泰铢贷款；2) 至诚长远长期借款转贷 2070 万（2022 年年报披露在一年内到期的非流动负债）。

9、报告期其他应收款期末数比期初数增加 3,843,188.42 元，主要原因：1) 子公司亚洲复材应收政

府退税款增加 2,922,254.11 元（由于出口业务增加，导致退税增加）；2）子公司威远盛祥增加应收仲利国际融资租赁保证金款 77 万。

10、报告期其他应付款期末数比期初数增加 3,718,023.02 元，主要原因：子公司亚洲复材由于出口业务增加，应付出口费用增加 3,045,469.61 元。

11、报告期一年内到期的非流动负债期末数比期初数减少 26,199,417.19 元，主要原因：子公司至诚长远 2070 万长期借款在本报告期内转贷，2022 年年报中 2070 万计入一年内到期的非流动负债，本报告期内计入长期借款。

（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	224,176,570.84	-	259,394,506.14	-	-13.58%
营业成本	221,502,930.06	98.81%	223,870,453.93	86.31%	-1.06%
毛利率	1.19%	-	13.69%	-	-
税金及附加	2,126,157.68	0.95%	1,073,219.58	0.41%	98.11%
销售费用	3,305,503.14	1.47%	3,229,173.22	1.24%	2.36%
管理费用	12,111,720.05	5.40%	6,889,612.03	2.66%	75.80%
研发费用	3,545,336.56	1.58%	4,432,229.35	1.71%	-20.01%
财务费用	2,821,431.12	1.26%	-1,134,019.24	-0.44%	-348.80%
信用减值损失	223,168.12	0.10%	237,048.35	0.09%	-5.86%
资产减值损失	22,039,486.17	9.83%	-	-	-
其他收益	829,000.00	0.37%	143,093.76	0.06%	479.34%
资产处置收益	-	-	-2,095.44	-	-100%
营业利润	1,855,146.52	0.83%	21,411,883.94	8.25%	-91.34%
营业外收入	2,196.52	0.001%	76,468.09	0.03%	-97.13%
营业外支出	-713,275.77	-0.32%	-520,156.57	-0.23%	37.13%
净利润	909,018.49	0.41%	20,432,106.87	7.88%	-95.55%

项目重大变动原因：

1、报告期税金及附加较上期增加 1,052,938.10 元，增长 98.11%，1) 子公司至诚长远本报告期相对于上年同期产品出口占比下降，内销增加导致本报告期缴纳的增值税增加，进而导致税金及附加增加；2) 在本报告期内，至诚复材需承担向子公司亚洲复材委派玻纤生产线人员的部分人工费用，为保证资金支付，提高了向全资子公司威远泽华公司销售商品的价格，于是上缴增值税同比增加，税金及附加相应增加。

2、报告期管理费用较上期增加 5,222,108.02 元，增长 75.8%，主要原因：1) 由于子公司亚洲复材增加生产线“5 万吨玻纤生产线项目”的原因，从而增加大量玻纤生产线相关的工程技术人员和管理人员，增加管理费用 460 万元。

3、报告期财务费用较上期增加 3,955,450.36 元，上升 348.8%，主要原因：1) 美元对人民币、泰铢汇率波动原因造成公司汇兑损益所致，报告期汇兑收益 1,099,847.86 元，上年同期汇兑收益 2,863,151.92 元；2) 2022 年 11 月公司子公司亚洲复材新增 2200 万贷款，本报告期内借款利息应费用化部分，同比增加利息支出 470,267.98 元。3) 子公司亚洲复材 2022 年 11 月开始分期归还 420 万美元借款及利息，同比增加利息支出 370,243.02 元；4) 子公司威远盛祥 2022 年 8 月新增 1000 万贷款，同

比增加利息支出 293,222.20 元；5) 子公司威远盛祥 2022 年 12 月新增融资租赁 770 万元，同比增加利息支出 369,910.00 元。6) 长远及盛祥打包新增贷款 1250 万，同比增加利息支出 312,510.00 元。

4、报告期其他收益较上期增加 685,906.24 元，上升 479.34%，主要原因：1) 增加内江市商务局外贸保稳提质政策补贴 42.9 万元；2) 增加威远县经信局省级工业经济稳增长措施资金 20 万元；3) 《上市后备企业资源库》入库奖励 20 万元。

5、报告期资产减值损失较上期减少 22,039,486.17 元，主要原因：子公司亚洲复材在 2022 年 8-10 月进行试生产，根据准则要求将试生产期间销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，计提库存商品存货跌价准备 23,757,591.13 元，从而使库存商品结存金额大幅高出正常成本，本报告期内库存商品成本已恢复正常，按照市场现行价格结合截止 2023 年 6 月 30 日库存情况冲回库存商品存货跌价准备 19,374,049.59 元；2022 年计提原材料存货跌价准备 3,121,356.35 元，本报告期内按照市场现行价格结合截止 2023 年 6 月 30 日库存情况冲回原材料存货跌价准备 2,635,006.72 元。

6、报告期营业利润较上期减少 19,556,737.42 元，下降 91.34%，主要原因：1) 2023 年上半年，行业延续了自 2022 年下半年以来受宏观经济影响，行业需求转弱导致产品价格下行并维持在低位的情况。公司产品价格也因此同比下降，报告期营业收入较去年同期回落；2) 报告期内，扣除新增产品营业成本 143,683,472.79 元，同比下降 35.82%，毛利率由上年同期的 13.69% 下降至 1.19%。下降主要原因受世界经济下行影响，销价大幅下降，且订单严重不足，产量下降造成加工成本上升，因此减少了毛利；3) 由于子公司亚洲复材增加生产线，增加大部分相关工作人员，从而增加管理费用 5,222,108.02 元；4) 报告期财务费用较上期增加 3,955,450.36 元，主要原因为新增借款利息及汇兑收益减少。5) 报告期内转回资产减值损失 22,039,486.17 元。

7、报告期营业外收入较上期减少 74,271.57 元，减少 97.13%，主要原因：1) 子公司威远盛祥应付账款中有个别单位已被注销，应付账款转入营业外收入；2) 2022 年半年报披露的营业外收入中含子公司至诚长远废品收入，在 2022 年年报中改变归集方式，将此笔收入归集到营业收入中，本报告期内延续 2022 年年报中的归集方式，金额为 59,900.07 元。

8、报告期营业外支出较上期减少 193,119.20 元，下降 37.13%，主要原因：1) 报告期内子公司威远盛祥上年度收到一宗诉讼，对方要求赔偿 1,402,158.32 元，目前已裁决，根据 2022 年的判决书转回营业外支出 537,055.27 元；又根据本报告期内最新判决书转回营业外支出 917,993.05 元；2) 子公司至诚长远因税务系统调整（新增税种），补交相应税款滞纳金 193,457.44 元。

9、报告期净利润较上期下降 19,523,088.38 元，下降 95.55%，主要原因与营业利润增减原因相同。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	221,901,147.62	258,006,791.22	-13.99%
其他业务收入	2,275,423.22	1,387,714.92	63.97%
主营业务成本	220,139,418.53	223,184,043.58	-1.36%
其他业务成本	1,363,511.53	686,410.35	98.64%

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
玻璃纤维	99,486,450.43	91,116,375.88	8.41%	-31.83%	-25.88%	-7.36%

毡						
玻璃纤维布	29,753,830.65	24,103,470.49	18.99%	-1.31%	-15.98%	14.14%
玻纤复合材料及制品	11,864,225.34	9,746,132.93	17.85%	-24.48%	-24.68%	0.22%
玻纤及其制品出口	18,637,212.77	17,353,981.96	6.89%	-71.85%	-70.40%	-4.56%
新增产品玻璃纤维纱	62,159,428.43	77,819,457.27	-25.19%			
主营业务收入小计	221,901,147.62	220,139,418.53	0.79%	-13.99%	-1.36%	-12.71%
其他业务收入小计	2,275,423.22	1,363,511.53	40.08%	63.97%	98.64%	-10.46%
合计	224,176,570.84	221,502,930.06	1.19%	-13.58%	-1.06%	-12.50%

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
国内市场（不含新增产品玻璃纤维纱）	76,743,737.02	60,007,137.53	21.81%	-36.11%	-39.14%	3.89%
国外市场（不含新增产品玻璃纤维纱）	85,273,405.39	83,676,335.26	1.87%	-38.77%	-33.20%	-8.18%
新增产品玻纤纤维纱	62,159,428.43	77,819,457.27	-25.19%	-	-	-25.19%
合计	224,176,570.84	221,502,930.06	1.19%	-13.58%	-1.06%	-12.50%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司扣除新增产品（玻璃纤维纱）实现营业收入 162,017,142.41 元，同比下降 37.54%，下降主要原因如下：

1) 2023 年上半年，行业延续了自 2022 年下半年以来受宏观经济影响，行业需求转弱导致产品价格下行并维持在低位的情况。公司产品价格也因此同比下降，报告期营业收入较去年同期回落。

2) 玻璃纤维纱是公司主要产品——玻璃纤维毡和玻璃纤维布的主要原材料，其采购价格的波动将直接影响我公司玻璃纤维毡和玻璃纤维布的生产成本和销售价格。由于玻纤价格自 2022 年 7 月起断崖式下降，本报告期内玻纤价格仍在底部，因此本报告期内营业收入较去年同期有所下降。

3) 由于子公司亚洲复材新产品开发客户需要时间, 2023 年新增产品直接纱毛利率-25.19%, 据卓创咨询, 23Q2 玻纤主流产品 2400tex 缠绕直接纱均价 4,188 元/吨, 同比下降 31%。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-885,892.68	51,886,341.85	-101.71%
投资活动产生的现金流量净额	-131,722,353.62	-53,316,253.21	147.17%
筹资活动产生的现金流量净额	207,791,739.32	133,980,014.78	55.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 52,772,234.53 元，下降了 101.71%，主要原因：1) 本公司报告期净利润为 909,018.49, 本期较上年同期减少 19,523,088.38 元；2) 经营性应收项目减少 5,783,645.51 元；存货增加 33,892,114.55 元，经营性应付项目的增加扣除购买固定资产和工程物资增加 38,452,920.81 元，转回资产减值损失 22,039,486.17 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 78,465,071.41 元，下降了 147.17%，主要原因是 2022 年末公司子公司亚洲复材“5 万吨玻纤生产线”生产线已完工，报告期内支付设备款项增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 73,811,724.54 元，增长了 55.09%，主要原因为 1) 子公司亚洲复材 2023 年 6 月新增 10 亿泰铢贷款；2) 子公司威远盛祥新增邮政银行 1000 万贷款；3) 母公司至诚复材新增 600 万银行借款。

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
四川至诚长远复合材料有限公司	控股子公司	制造、销售、出口：玻纤毡及其制品	8,205,569.00	173,845,793.54	93,167,710.26	56,215,090.71	4,841,311.17
威远盛祥复合材料有限公司	控股子公司	制造、销售、出口：玻璃钢及其制品、玻纤布及其制品	27,100,000.00	114,846,915.65	43,806,158.00	44,888,021.57	3,865,256.33

威远泽华新材料有限公司	控股子公司	销售、出口：玻纤制品、玻璃钢制品	1,000,000.00	59,981,612.29	5,898,731.49	54,379,843.62	58,068.20
亚洲复合材料(泰国)有限公司	控股子公司	制造、销售、进出口：玻纤、玻纤毡、布及其制品	73,465,000 泰铢	810,618,571.65	208,745,810.69	118,168,212.41	-9,952,540.61

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、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，积极履行企业公民应尽的义务，依法参加社会保险并足额缴纳各项保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，充分尊重股东、员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现各方利益的最大化。

公司热心社会公益事业，切实履行公众企业的社会责任，报告期内组织员工为困难群众捐款。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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
应收账款无法及时收回的风险	报告期末公司的应收账款账面余额为 84,717,432.64 元，占当期营业收入的 37.79%。应收账款期末余额较大，增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。 应对措施：公司为加强资金的管理，制定了应收账款回收考核奖惩责任制度和应收账款减值准备会计政策，并按照既定制度、政策实施账款回收结果考核和计提应收账款减值准备，同时公司客户较多，应收账款余额分布较分散，发生坏账可能性相对较小。
经营、管理协同风险	公司子公司亚洲复材生产经营场地在境外一泰国，大部分员工在泰国

	<p>当地招聘，相对于中国籍员工，泰国籍员工在语言沟通、风俗习惯、对本公司企业文化的认同等方面存在较大差异，可能影响公司管理模式的运行。亚洲复材在原料采购、产品销售渠道等方面与本公司国内其他子公司也有一定差异，如应对不当，可能导致其成本增加和利润减少。</p> <p>应对措施：公司计划对亚洲复材员工进行中、泰语言的培训，使其可达简单沟通交流。尊重当地员工的宗教信仰和风俗习惯。对泰籍员工进行企业文化宣教、培训。按照所在市场区域特点制定针对性的采购、销售策略等。</p>
<p>与关联方交易占比较大的风险</p>	<p>子公司亚洲复材“年产 5 万吨高性能 ECR 玻璃纤维池窑拉丝及制品深加工项目”（以下简称“该项目”）于 2022 年完工，由于该生产线需要定时更换铂金漏板，子公司亚洲复材与关联方威远内华科工贸有限公司（以下简称“科工贸易”）签订铂金购买及返修加工合同，本报告期内交易金额达 4,693,236.82 元；由于玻纤池窑生产的特殊性点火后无法停止生产，加之亚洲复材库房存储量有限，急需处理已生产的玻纤纱。鉴于亚洲复材的目标客户主要分布在印度、中东、欧洲等地区和国家，且生产的玻纤纱属于新开发的产品，尚需较长的合格检验期，暂时无法大量购买玻纤纱，大量库存玻纤纱面临库存涨库的问题。为了解决这一问题，亚洲复材一方面在厂区附近临时租用库房，另一方面利用关联方科工贸易已有稳定的客户资源，向其销售库存的玻纤纱。所以，在 2022 年度下半年，公司大量增加了与关联方科工贸易的交易，交易金额高达 30,817,330.76 元。但子公司亚洲复材目前已开发部分欧美市场，成效显著，与关联方科工贸易的交易金额降至 10,679,324.77 元；随着新增客户不断增加，用量需求增加，关联交易会进一步下降。</p> <p>应对措施：泰国池窑生产已走上正轨，产品质量已逐步稳定，销售应以自身发展和国外市场需求为动力，充分利用泰国当地优越的建设条件，积极开拓关联方外的销货渠道。向关联方销售时，要确保作价公允，符合相关规定。</p>
<p>汇率变化的风险</p>	<p>公司产品在国内外均有销售，随着国外市场的回暖，外汇结算成为常态。因汇率是长期波动变化的，若汇率风险管理不当，可能导致汇兑损失。</p> <p>应对措施：提前收汇，防止汇率波动带来的损失；适当调整价格，从价格中弥补汇率的损失；采取在外汇市场做期货的方法，进行保值。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	926,801.69	-	926,801.69	0.25%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	威远盛祥	6,800,000.00	0	0.00	2022年11月1日	2023年9月2日	连带	是	已事前及时履行
2	威远盛祥	6,500,000.00	0	0.00	2022年4月1日	2023年3月10日	连带	是	已事前及时履行
3	威远盛祥	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年8月3日	2025年8月3日	连带	是	已事前及时履行
4	威远盛祥	7,700,000.00	0	7,700,000.00	2022年11月30日	2025年11月30日	连带	是	已事前及时履行
5	威远盛祥	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月8日	2024年6月7日	连带	是	已事前及时履行
6	至诚长远	33,000,000.00	0	33,000,000.00	2023年1月12日	2028年12月31日	连带	是	已事前及时履行
7	至诚长远	15,000,000.00	0	15,000,000.00	2023年6月16日	2026年6月15日	连带	是	已事前及时履行
8	至诚长远	5,700,000.00	0	5,700,000.00	2023年6月16日	2026年6月15日	连带	是	已事前及时履行
9	亚洲复材 520 万美 元	33,225,920.00	0	33,225,920.00	2022年4月15日	2024年1月17日	连带	是	已事前及时履行
总	-	127,925,920.00	0	114,625,920.00	-	-	-	-	-

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

担保合同履行情况

报告期内，公司所做的担保主要系给合并报表范围内子公司所做的担保，担保合同均正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	127,925,920.00	114,625,920.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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	44,800,000.00	9,552,931.27
销售产品、商品,提供劳务	34,480,000.00	10,788,787.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	900,000.00	396,788.58
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展和生产经营的需要，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 11 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、规范资金使用承诺、关于规范关联交易的承诺、关于规范公司及其子公司票据使用的声明与承诺	承诺避免同业竞争、规范资金使用、规范关联交易、规范公司及其子公司票据的使用	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 11 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、规范资金使用承诺、关于规范关联交易的承诺	避免同业竞争、规范资金使用、规范关联交易	正在履行中
其他	2016 年 7 月 11 日	-	挂牌	关于规范票据使用的声明与承诺	公司及子公司承诺按期兑付到期的银行承兑汇票，开具的票据均及时履行相关票据义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	发行	回购承诺	1、当出现以下情况之一时，乙方有权要求甲方回购乙方所持有至诚复材全部或者部分的股份：1.1、至诚复材 2021 年实现净利润未达到 4500 万元人民币，或者 2022 年实现净利润未达到 5500 万元人民币，或者 2023 年实现净利润未达到 12000 万元人民币，前述实现净利润以至诚复材年度审计机构审计确认数据为准。1.2、不论任何主观或客观原因，至诚复材不能在 2022 年 12 月 31 日前向北京证券交易所提交公开发行并上市申请资料，在 2023 年 12 月 31 日前至诚复材股票不能在北京证券交易所上市。2、回购价格：回购金额包括乙方依据《股票发行认购合同》约定实际认购至诚复材新发行股份的本金及按照年化 8% 支付利息（单利），具体资金占用利息以资金占用实际天数计算为止。3、税费本协议项下，股份转让（回购）之税费，由协议双方按照法律、法规之规定各自承担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，因特殊投资条款触发回购条件，实际控制人与认购对象的股份回购事宜尚在协商中，暂未执行回购事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金存款	货币资金	质押	10,609,100.34	1.06%	信用证、承兑汇票保证金
房产	固定资产	抵押	104,981,919.96	10.49%	用于银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	251,774,846.19	25.15%	用于银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	75,659,743.80	7.56%	用于银行贷款抵押
总计	-	-	443,025,610.29	44.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

除了保证金存款因质押原因，在解除质押前不可使用外，其他受限资产均可正常使用，对公司生产经营没有影响。

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	107,481,666	100%	0	107,481,666	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,896,228	69.6828%	0	74,896,228	69.6828%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		107,481,666	-	0	107,481,666	-	
普通股股东人数						160	

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	成都至诚合众投资管理有限公司	74,896,228	0	74,896,228	69.6828%	0	74,896,228	4,500,000	0
2	四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司—四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	6,250,000	0	6,250,000	5.8149%	0	6,250,000	0	0

3	蒋超	3,986,125	0	3,986,125	3.7087%	0	3,986,125	0	0
4	李建辉	3,620,137	0	3,620,137	3.3681%	0	3,620,137	0	0
5	杨秀平	3,599,800	0	3,599,800	3.3492%	0	3,599,800	0	0
6	宋学初	2,624,740	0	2,624,740	2.4420%	0	2,624,740	0	0
7	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,090,000	0	2,090,000	1.9445%	0	2,090,000	0	0
8	威远东虹贸易有限公司	2,083,333	0	2,083,333	1.9383%	0	2,083,333	0	0
9	缪亚英	1,383,461	0	1,383,461	1.2872%	0	1,383,461	0	0
10	北京金证资本管理中心（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	1.0234%	0	1,100,000	0	0
合计		101,633,824	-	101,633,824	94.5591%	0	101,633,824	4,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长、实际控制人周宗文为成都至诚合众投资管理有限公司（简称“至诚合众”）的实际控制人、董事长兼总经理、法定代表人，公司董事兼总经理黄旭、董事兼董事会秘书李钢宁、财务总监刘之璐担任至诚合众的董事，公司董事文正清任至诚合众的投资运营总监；公司监事何瑞雪担任四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司投资三部副总经理。威远东虹贸易有限公司是宋学初控制的公司。

其他股东之间无关联关系。

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
周宗文	董事长	男	1978 年 3 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 6 日
黄旭	董事	男	1965 年 10 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
黄旭	总经理	男	1965 年 10 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 6 日
李钢宁	董事	男	1983 年 1 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
李钢宁	董事会秘书	男	1983 年 1 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 6 日
张飞	董事	男	1974 年 12 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
文正清	董事	男	1975 年 12 月	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
李玉章	监事会主席	男	1965 年 3 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 6 日
何瑞雪	监事	女	1991 年 12 月	2022 年 8 月 4 日	2024 年 5 月 6 日
官滢	职工监事	女	1994 年 7 月	2023 年 2 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
刘之璐	财务总监	女	1994 年 8 月	2023 年 2 月 7 日	2024 年 5 月 6 日
陈锐	副总经理	男	1976 年 4 月	2022 年 3 月 3 日	2024 年 5 月 6 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、实际控制人周宗文为成都至诚合众投资管理有限公司（简称“至诚合众”）的实际控制人、董事长兼总经理、法定代表人，公司董事兼总经理黄旭、董事兼董事会秘书李钢宁、财务总监刘之璐担任至诚合众的董事，公司董事文正清任至诚合众的投资运营总监；公司监事何瑞雪担任四川区域协同发展投资引导基金合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司投资三部副总经理。

其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄名军	财务总监	离任	无	辞职
黄伟	职工监事	离任	无	辞职
官滢	无	新任	职工监事	新任
刘之璐	无	新任	财务总监	新任
袁琦	副总经理	离任	无	辞职

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

新任职工代表监事简历

官滢女士，出生于 1994 年 7 月，中国籍，无境外永久居留权。2015 年 6 月毕业于西南财经大学天府学院财务管理专业，大学专科学历。

2015 年 2 月至 2016 年 10 月在内江市兴隆村镇银行实习。2016 年 11 月至 2022 年 2 月任四川威远至诚新材料有限公司人事科长。2022 年 3 月至今任成都至诚华天复合材料股份有限公司人事科长。

新任财务总监简历

刘之璐女士，1994 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2016 年 6 月毕业于西南财经大学天府学院会计专业，学士学位，中级会计师。

2016 年 7 月至 2018 年 2 月，任威远内华科工贸易有限公司及威远新博雅贸易有限公司主管会计。2018 年 2 月至 2022 年 10 月，任威远盛祥复合材料有限公司财务部长。2022 年 10 月至今，任成都至诚华天复合材料股份有限公司财务部部长助理。2020 年 12 月至今，任威远威玻工贸有限公司董事。2019 年 6 月至今，任成都兴福国泰供应链管理有限公司监事。2020 年 11 月至今，任威远县聚合贸易有限公司监事。2019 年 10 月至今，任成都至诚合众投资管理有限公司董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	-	-	15
生产人员	622	-	52	570
销售人员	26	2	-	28
技术人员	13	1	-	14
财务人员	12	-	2	10
行政人员	29	-	5	24
员工总计	717	-	-	661

（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
流动资产：			
货币资金	5.1	107,467,488.76	33,041,313.51
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	5.2	47,963,614.13	36,691,080.28
应收账款	5.3	84,717,432.64	96,791,671.08
应收款项融资			
预付款项	5.4	3,451,639.23	1,501,820.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	12,241,025.18	8,397,836.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	104,602,766.67	70,710,652.12
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	5.7	1,900,632.30	1,108,288.95
流动资产合计		362,344,598.91	248,242,663.60
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	5.8	559,868,420.62	559,468,464.95
在建工程	5.9	15,032.95	1,085,513.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,459,859.95	1,322,289.14
无形资产	5.11	75,678,282.91	75,200,531.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	704,918.82	849,521.41
递延所得税资产	5.13	906,393.03	935,077.21
其他非流动资产	5.14	185,428.64	183,594.78
非流动资产合计		638,818,336.92	639,044,992.79
资产总计		1,001,162,935.83	887,287,656.39
流动负债：			
短期借款	5.15	72,277,736.19	60,510,944.48
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	5.16	18,353,985.90	12,165,842.00
应付账款	5.17	138,402,784.30	239,997,570.67
预收款项	5.18	2,028.80	8,077.83
合同负债	5.19	4,144,246.28	4,027,640.56
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	5.20	5,837,170.78	6,756,929.08
应交税费	5.21	2,974,316.89	5,876,712.35
其他应付款	5.22	9,129,816.29	5,411,793.27
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	5.23	9,830,379.37	36,029,796.56
其他流动负债	5.24	53,832,060.96	44,019,381.13
流动负债合计		314,784,525.76	414,804,687.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.25	224,133,965.33	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.26	505,471.27	783,214.00
长期应付款	5.27	93,347,808.22	105,339,302.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,987,244.82	106,122,516.63
负债合计		632,771,770.58	520,927,204.56
所有者权益：			
股本	5.28	107,481,666.00	107,481,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	134,313,903.12	134,313,903.12
减：库存股			
其他综合收益	5.30	7,028,096.79	5,906,417.56
专项储备			
盈余公积	5.31	393,943.33	393,943.33
一般风险准备			
未分配利润	5.32	117,230,877.53	116,492,874.96
归属于母公司所有者权益合计		366,448,486.77	364,588,804.97
少数股东权益		1,942,678.48	1,771,646.86
所有者权益合计		368,391,165.25	366,360,451.83
负债和所有者权益合计		1,001,162,935.83	887,287,656.39

法定代表人：黄旭

主管会计工作负责人：刘之璐

会计机构负责人：刘之璐

(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
流动资产：			
货币资金		244,470.59	416,980.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,586,158.18	3,841,034.86
应收账款	13.1	31,079,677.90	8,503,665.03
应收款项融资			
预付款项			119,600.00
其他应收款	13.2	211,157,857.66	209,281,866.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		246,068,164.33	222,163,147.03
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	13.3	225,744,908.87	225,744,908.87
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		12,128.90	17,620.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		86,034.56	128,121.01
无形资产		18,539.10	19,700.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,055.95	9,699.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		225,870,667.38	225,920,049.72
资产总计		471,938,831.71	448,083,196.75
流动负债：			
短期借款		10,900,000.00	4,907,486.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,500,852.48	1,539,373.18
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		207,510.52	239,990.33
应交税费		990,391.58	40,766.83
其他应付款		89,516,573.69	76,028,613.32
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		89,051.54	86,812.91
其他流动负债		3,622,382.00	3,879,833.19
流动负债合计		119,826,761.81	86,722,875.87
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			44,974.38
长期应付款		89,594,126.22	100,894,326.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,594,126.22	100,939,300.60
负债合计		209,420,888.03	187,662,176.47
所有者权益：			
股本		107,481,666.00	107,481,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		151,595,949.27	151,595,949.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		393,943.33	393,943.33
一般风险准备			
未分配利润		3,046,385.08	949,461.68
所有者权益合计		262,517,943.68	260,421,020.28
负债和所有者权益合计		471,938,831.71	448,083,196.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	5.33	224,176,570.84	259,394,506.14
其中：营业收入	5.33	224,176,570.84	259,394,506.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,413,078.61	238,360,668.87
其中：营业成本	5.33	221,502,930.06	223,870,453.93

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	5.34	2,126,157.68	1,073,219.58
销售费用	5.35	3,305,503.14	3,229,173.22
管理费用	5.36	12,111,720.05	6,889,612.03
研发费用	5.37	3,545,336.56	4,432,229.35
财务费用	5.38	2,821,431.12	-1,134,019.24
其中：利息费用	5.38	2,972,272.12	1,351,123.70
利息收入	5.38	143,389.55	46,870.86
加：其他收益	5.39	829,000.00	143,093.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	223,168.12	237,048.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	22,039,486.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.42	-	-2,095.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,855,146.52	21,411,883.94
加：营业外收入	5.43	2,196.52	76,468.09
减：营业外支出	5.44	-713,275.77	-520,156.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,570,618.81	22,008,508.60
减：所得税费用	5.45	1,661,600.32	1,576,401.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		909,018.49	20,432,106.87
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）		909,018.49	20,432,106.87
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）		171,015.92	1,085,956.73
2.归属于母公司所有者的净利润		738,002.57	19,346,150.14
六、其他综合收益的税后净额	5.46	1,121,694.91	-2,005,304.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,121,679.21	-2,005,277.10
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	5.46	1,121,679.21	-2,005,277.10
(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	5.46	1,121,679.21	-2,005,277.10
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5.46	15.70	-27.27
七、综合收益总额		2,030,713.40	18,426,802.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,859,681.78	17,340,873.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		171,031.62	1,085,929.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0069	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0069	0.26

法定代表人：黄旭

主管会计工作负责人：刘之璐

会计机构负责人：刘之璐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	13.4	37,184,344.44	74,379,657.14
减：营业成本	13.4	31,875,080.02	70,079,667.28
税金及附加		99,485.69	139,390.76
销售费用			
管理费用		2,386,910.25	2,839,161.64
研发费用			
财务费用		228,686.95	204,848.73
其中：利息费用		233,508.34	196,412.46
利息收入		11,533.64	11,852.31
加：其他收益		200,000.00	134,250.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,574.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,796,756.04	1,250,839.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			9,299.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,796,756.04	1,241,539.37
减：所得税费用		699,832.64	310,384.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,096,923.40	931,154.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,096,923.40	931,154.52
（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		2,096,923.40	931,154.52
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	2023年1-6月	2022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		192,128,968.23	198,477,201.52
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		8,309,038.72	16,044,997.54
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	1,349,656.30	58,367,870.14
经营活动现金流入小计		201,787,663.25	272,890,069.20
购买商品、接受劳务支付的现金		156,360,332.67	170,322,150.78
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		30,758,720.62	17,679,175.52
支付的各项税费		11,139,399.65	3,547,461.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	4,415,102.99	29,454,939.43
经营活动现金流出小计		202,673,555.93	221,003,727.35
经营活动产生的现金流量净额		-885,892.68	51,886,341.85
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			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,722,353.62	47,918,753.21
投资支付的现金			5,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		131,722,353.62	53,318,753.21
投资活动产生的现金流量净额		-131,722,353.62	-53,316,253.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			156,391,996.80
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		258,423,982.54	16,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47	31,447,000.00	
筹资活动现金流入小计		289,870,982.54	172,881,996.80
偿还债务支付的现金		50,953,764.27	14,498,844.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,972,272.12	1,560,844.14
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	5.47	28,153,206.83	22,842,292.94
筹资活动现金流出小计		82,079,243.22	38,901,982.02
筹资活动产生的现金流量净额		207,791,739.32	133,980,014.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,174,087.13	-28,195.90
五、现金及现金等价物净增加额		78,357,580.15	132,521,907.52
加：期初现金及现金等价物余额		18,500,808.27	16,065,107.93
六、期末现金及现金等价物余额		96,858,388.42	148,587,015.45

法定代表人：黄旭

主管会计工作负责人：刘之璐

会计机构负责人：刘之璐

(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
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		22,886,803.00	85,050,553.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,129,690.18	81,000,537.94
经营活动现金流入小计		42,016,493.18	166,051,091.86
购买商品、接受劳务支付的现金		17,604,411.48	67,109,287.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,651,542.07	1,264,473.90
支付的各项税费		516,667.23	1,177,462.40
支付其他与经营活动有关的现金		32,145,039.64	93,376,908.82
经营活动现金流出小计		51,917,660.42	162,928,132.81
经营活动产生的现金流量净额		-9,901,167.24	3,122,959.05
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,700.00
投资支付的现金			5,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,408,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,408,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			156,391,996.80
取得借款收到的现金		5,992,513.89	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,447,000.00	
筹资活动现金流入小计		37,439,513.89	156,391,996.80
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		233,508.34	213,847.20
支付其他与筹资活动有关的现金		27,477,348.06	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,710,856.40	22,213,847.20
筹资活动产生的现金流量净额		9,728,657.49	134,178,149.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-12.85
五、现金及现金等价物净增加额		-172,509.75	131,892,395.80
加：期初现金及现金等价物余额		416,980.34	3,367,432.43
六、期末现金及现金等价物余额		244,470.59	135,259,828.23

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

本附注无特别说明事项。

（二） 财务报表项目附注

成都至诚华天复合材料股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

成都至诚华天复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成都至诚玻璃纤维有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2010 年 11 月 22 日在四川省成都市工商行政管理局注册成立。2015 年 4 月 7 日整体改制时本公司注册资本为 3100 万元；经过历次增资以及股权变更，公司目前累计发行股本总数为 107,481,666.00 元，注册资本为 107,481,666.00 元。本公司母公司为成都至诚合众投资管理有限公司，持有公司股权比例为 69.68%。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：至诚复材，证券代码：837851。

统一社会信用代码：91510100564474025B

公司法定代表人：黄旭

注册地址：中国(四川)自由贸易实验区成都高新区天韵路 150 号 1 幢 6 楼 606 号

公司所属行业为“制造业—非金属矿物制品业—玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造—玻璃纤维

及制品制造”，主要的经营活动为玻璃纤维复合材料及其制品的研发、生产和销售，产品主要为玻璃纤维毡、玻璃钢型材等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。其中子公司亚洲复材注册及经营地在泰国，业务收支以泰铢为主，采用泰铢为记账本位币；该公司编制财务报表时，按《企业会计准则第十九号-外币折算》的规定，折算为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 3.18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额

确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生月份的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1 预期信用风险组合]	评价承兑银行信用等级较低，违约风险较高。
应收票据[组合 2 无风险组合]	评价承兑银行信用等级较高，无违约风险、信用损失风险极低。

注：评价承兑银行信用等级较高，无违约风险的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行，该类票据到期无法兑付的风险很小；

评价承兑银行信用等级较低，违约风险较高的银行指除上述 15 家银行外的其他银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险相对较高。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]账龄分析法组合	本组合为应收客户销售或服务形成的款项，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业

务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1] 账龄分析法组合	本组合以除组合 2 以外的应收客户销售或服务形成的款项，以其他应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
其他应收款[组合 2] 保证金（含押金）含员工备用金	本组合将支付押金及保证金、员工备用金等款项划分为预期信用损失较小组合，该组合不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货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

用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-40	5.00	2.35-4.75
机器设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

铂金漏板是玻纤生产中非常重要也是比较特殊的一种生产资料，其消耗形式不同于一般的固定资产。铂金漏板是由贵金属铂金加工成漏板，用于玻璃纤维的拉丝工序。铂金漏板需要定期清洗和加工，以确保其生产出的玻璃纤维符合特定的质量要求。清洗和加工过程会产生铂金的损耗，需要计入产品的成本。公司将铂金漏板作为贵金属纳入固定资产进行核算，但是并不计提折旧，而是将生产过程中的损耗额计入生产成本，作为铂金漏板的减少计入生产。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.22 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

3.23.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销方法	依据
土地使用权（国内）	直线法	依照受益期间摊销
土地使用权（国外）	不摊销	根据泰国方面的相关规定，土地一旦购买，所有权为永久所有
专利权	直线法	依照受益期间摊销

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.27 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.28 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方

已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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，该金额应当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。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供

重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

①本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买验收签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给与客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成份。

②出口销售收入确认方式，本公司以取得报关单作为收入实现时点。

3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.31.4 所得税的抵销

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

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

3.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和场地。

3.32.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.32.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.32.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

3.33.2 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、7%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%、5%

注 1：亚洲复材按 7%缴纳增值税。

注 2：本公司及子公司存在不同企业所得税税率情况，分别是：

纳税主体名称	所得税税率
成都至诚华天复合材料股份有限公司	25%
威远盛祥复合材料有限公司	15%
四川至诚长远复合材料有限公司	15%
亚洲复合材料（泰国）有限公司	20%
威远泽华新材料有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

(1) 2015 年 7 月 9 日，子公司威远盛祥向威远县国家税务局税源管理一科备案：自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日因在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。现税务机关按 15% 计缴企业所得税。2021 年 12 月 15 日已取得高新技术企业证书，有效期三年。本公司及子公司威远盛祥管理层认为，2023 年主营业务符合财税[2011]58 号文规定，继续享受西部大开发所得税优惠政策，2023 年企业所得税暂按 15% 的优惠税率计算缴纳。

(2) 子公司至诚长远符合财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，2019 年度享受西部大开发所得税优惠政策，按照 15% 的税率计缴企业所得税。本公司及子公司至诚长远管理层认为，2022 年企业所得税按 15% 优惠税率计算缴纳；2023 年主营业务与 2022 年主营业务无变化，符合财税[2011]58 号文规定，继续享受西部大开发所得税优惠政策，2023 年企业所得税暂按 15% 的优惠税率计算缴纳。

(3) 按泰国投资促进委员会（BOI）于 2011 年 5 月 2 日颁布的关于罗勇地区工业投资促进政策第 1/2554 号公告规定，子公司亚洲复材第一、二条生产线对应的生产经营所得享受“从 2011 年（泰历年 2554 年）8 月 31 日开始企业所得税免征 8 年、减半征收 5 年和以第一、二条生产线对应的生产经营必须的进口原材料免征增值税和关税”的税收优惠政策。

根据泰国最新投资优惠政策-BOI 第 2/2557 号公告，子公司亚洲复材第三条生产线对应的生产经营享受“从 2016 年（泰历年 2559 年）1 月开始企业所得税免征 6 年和以 BOI 第 2 进口的原材料免征增值税和关税”的税收优惠政策。

子公司亚洲复材第四条生产线对应的生产经营享受“从 2020 年（泰历年 2563 年）10 月开始企业所得税免征 6 年和以 BOI 第四条生产线对应生产经营必须的进口的原材料免征增值税和关税”的税收优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,886.12	61,623.51
银行存款	96,826,005.98	18,481,917.94
其他货币资金	10,625,596.66	14,497,772.06
合计	107,467,488.76	33,041,313.51
其中：存放在境外的款项总额	93,616,078.42	12,561,691.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,609,100.34	14,540,505.24

因经办人原因受限资金	-	-
久悬户	-	-

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,417,255.82	37,057,112.42
小计	48,417,255.82	37,057,112.42
减：坏账准备	453,641.69	366,032.14
合计	47,963,614.13	36,691,080.28

5.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,275,099.76	42,203,604.81

5.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5.2.5 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,417,255.82	100.00	453,641.69	0.94	47,963,614.13
其中：组合1-信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票	45,364,167.81	93.69	453,641.69	1.00	44,910,526.12
组合2-承兑人为信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	3,053,088.01	6.31	/	/	3,053,088.01
合计	48,417,255.82	/	453,641.69	/	47,963,614.13

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,057,112.42	100.00	366,032.14	0.99	36,691,080.28
其中：组合1-信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票	36,603,213.94	98.78	366,032.14	1.00	36,237,181.80

组合 2-承兑人为信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	453,898.48	1.22	-	-	453,898.48
合计	37,057,112.42	/	366,032.14	/	36,691,080.28

5.2.6 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票。

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为信用等级较一般的银行	45,364,167.81	453,641.69	1.00
承兑人为信用等级较高的银行	3,053,088.01	-	-
合计	48,417,255.82	453,641.69	-

5.2.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	366,032.14	90,184.06	2,574.51	-	453,641.69

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,925,138.44	97,342,538.35
1 至 2 年	632,042.84	775,755.22
2 至 3 年	353,519.63	368,233.67
3 至 4 年	560,105.99	376,324.16
4 至 5 年	75,675.00	75,675.00
5 年以上	146,230.00	146,230.00
小计	86,692,711.90	99,084,756.40
减：坏账准备	1,975,279.26	2,293,085.32
合计	84,717,432.64	96,791,671.08

5.3.2 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	926,801.69	1.07	638,211.09	68.86	288,590.60
按组合计提坏账准备	85,765,910.21	98.93	1,337,068.17	1.56	84,428,842.04
其中：组合 1 账龄组合	85,765,910.21	98.93	1,337,068.17	1.56	84,428,842.04
合计	86,692,711.90	/	1,975,279.26	/	84,717,432.64

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,363,608.89	1.38	856,614.69	62.82	506,994.20

按组合计提坏账准备	97,721,147.51	98.62	1,436,470.63	1.47	96,284,676.88
其中：组合 1 账龄组合	97,721,147.51	98.62	1,436,470.63	1.47	96,284,676.88
合计	99,084,756.40	/	2,293,085.32	/	96,791,671.08

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣县馨洁达环保设备有限公司	94,510.00	47,255.00	50.00	诉讼中，按自行预计无法收回的金额计提
武汉康宁佳新材料有限公司	203,135.79	203,135.79	100.00	已判决，终止执行
常州凯牟复合材料有限公司	79,541.30	79,541.30	100.00	预计无法收回
泰安市长安玻璃纤维制品有限公司	66,943.40	66,943.40	100.00	预计无法收回
广州东联环保科技有限公司	482,671.20	241,335.60	50.00	已判决，拟提交执行
合计	926,801.69	638,211.09		/

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款[组合 1]账龄组合	85,765,910.21	1,337,068.17	1.56

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	856,614.69		218,403.60			638,211.09
按账龄计提坏账组合	1,436,470.63	88,683.01	208,738.27		20,652.80	1,337,068.17
合计	2,293,085.32	88,683.01	427,141.87		20,652.80	1,975,279.26

注：其他系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,805,359.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 168,053.60 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
FRP Materials Company	4,826,068.47	5.57	48,260.68
沁阳市扬普实业有限公司	3,995,976.00	4.61	39,959.76
CAMEX LIMITED	2,749,415.89	3.17	27,494.16
Omya UK Limited	2,739,156.84	3.16	27,391.57

阿联酋 LG	2,494,742.78	2.88	24,947.43
合计	16,805,359.98	19.38	168,053.60

5.4 预付款项

5.4.1 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	3,386,864.91	98.12	1,476,546.58	98.32
1 至 2 年	64,774.32	1.88	25,274.32	1.68
2 至 3 年			-	
3 年以上			-	
合计	3,451,639.23	—	1,501,820.90	—

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 627,416.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 17.96%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
SHANGDONG SHUNPENG ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO.,	142,616.10	4.13
TAISHAN FIBERGLASS INC	142,425.43	4.13
YANGZHONG PEISHENG FAYE GLASS FIBER EQUIPMENT PART CO., LTD.	114,645.96	3.32
SUNSHINE HARDWARE CO., LTD	112,295.96	3.25
SHIMADZU HONGKONG LIMITED	107,939.05	3.13
合计	619,922.50	17.96

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,241,025.18	8,397,836.76
合计	12,241,025.18	8,397,836.76

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,194,602.99	8,339,313.70
1 至 2 年	58,745.34	117,407.15
2 至 3 年	58,661.81	
3 至 4 年	223,250.00	223,250.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	12,535,260.14	8,679,970.85
减：坏账准备	294,234.96	282,134.09
合计	12,241,025.18	8,397,836.76

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府机构款项	9,608,897.95	7,281,757.85
往来款	1,677,894.26	257,061.05
备用金	66,137.00	139,685.58
押金	109,654.15	98,573.53
保证金	1,069,140.00	870,000.00
代扣代缴社保	3,536.78	32,892.84
暂估税金		
合计	12,535,260.14	8,679,970.85

5.5.2 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	9,882,147.95	78.83	273,250.00	2.77	9,608,897.95
按组合计提坏账准备	2,653,112.19	21.17	20,984.96	0.79	2,632,127.23
其中：组合 1-账龄组合	1,698,435.41	13.55	20,984.96	1.24	1,677,450.45
组合 3 保证金、押金 备用金、代收代缴款项、政 府机构性质组合	954,676.78	7.62			954,676.78
合计	12,535,260.14	/	294,234.96	/	12,241,025.18

续

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	7,555,007.85	87.04	273,250.00	3.62	7,281,757.85
按组合计提坏账准备	1,124,963.00	12.96	8,884.09	0.79	1,116,078.91
其中：组合 1-账龄组合	240,532.30	2.77	8,884.09	3.69	231,648.21
组合 3 保证金、押金 备用金、代收代缴款项、政 府机构性质组合	884,430.70	10.19	-		
合计	8,679,970.85	/	282,134.09	/	8,397,836.76

5.5.3 按单项计提坏账准备：

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
德州顺和新材料有限责任公司	223,250.00	223,250.00	100.00
江西正邦养殖有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
泰国税务局	7,455,026.56	-	/
威远税务局	2,153,871.39	-	/

合计	9,882,147.95	273,250.00	/
----	--------------	------------	---

5.5.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	282,134.09			282,134.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期	282,134.09			282,134.09
--转入第二阶段	-			
--转入第三阶段	-			
--转回第二阶段	-			
--转回第一阶段				
本期计提	12,100.87			12,100.87
本期转回	-			
本期转销	-			
本期核销	-			
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	294,234.96			294,234.96

注：其他系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.5.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	273,250.00			-	-	273,250.00
按组合计提坏账准备	8,884.09	12,100.87				20,984.96
其中：组合 1-账龄组合	8,884.09	12,100.87				20,984.96
组合 2 保证金、押金备用金、代收代缴款项性质组合	-		-	-	-	-
合计	282,134.09	12,100.87		-		294,234.96

注：其他系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.5.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰国税务局	政府退税款	7,455,026.56	1 年以内	59.47	-

威远税务局	出口退税	2,153,871.39	1 年以内	17.18	-
德州顺和新材料有限责任公司	采购款	223,250.00	3-4 年	1.78	223,250.00
江西正邦养殖有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.40	50,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	押金	770,000.00	1 年以内	6.14	-
合计	/	10,652,147.95	/	84.98	273,250.00

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,749,872.33	605,918.63	26,143,953.70	38,966,796.49	3,260,406.26	35,706,390.23
库存商品	81,668,935.37	7,080,734.26	74,588,201.11	59,628,636.34	26,260,910.92	33,367,725.42
发出商品	3,870,611.86	-	3,870,611.86	1,636,536.47	-	1,636,536.47
合计	112,289,419.56	7,686,652.89	104,602,766.67	100,231,969.30	29,521,317.18	70,710,652.12

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,260,406.26	-	-	2,681,002.27	-26,514.64	605,918.63
库存商品	26,260,910.92	41,415.75	-	19,476,164.01	-254,571.60	7,080,734.26
合计	29,521,317.18	41,415.75	-	22,157,166.28	-281,086.24	7,686,652.89

注：其他系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,900,632.30	1,104,286.36
预缴个人所得税		4,002.59
合计	1,900,632.30	1,108,288.95

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	559,868,420.62	559,468,464.95
固定资产清理		
合计	559,868,420.62	559,468,464.95

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	铂金合金	合计
----	--------	------	------	------	------	------	----

一、账面原值：							
1. 期初余额	119,437,266.58	299,939,203.22	1,657,662.77	1,292,757.81	809,149.43	183,025,794.48	606,161,834.29
2. 本期增加金额	921,192.17	2,670,139.06	15,469.93	27,655.45	45,987.97	6,304,951.05	9,985,395.63
(1) 购置		49,221.22		16,902.65	41,296.65	4,394,267.22	4,501,687.74
(2) 在建工程转入							
(3) 外币折算影响	921,192.17	2,620,917.84	15,469.93	10,752.80	4,691.32	1,910,683.83	5,483,707.89
3. 本期减少金额						-8,260,507.52	-8,260,507.52
(1) 处置或报废							
(2) 铂耗						-8,260,507.52	-8,260,507.52
4. 期末余额	120,358,458.75	302,609,342.28	1,673,132.70	1,320,413.26	855,137.40	197,591,253.05	624,407,737.44
二、累计折旧							
1. 期初余额	9,140,051.83	35,121,934.85	177,811.41	635,202.97	365,724.70		45,440,725.76
2. 本期增加金额	2,901,287.52	14,640,945.32	158,009.29	77,056.42	60,675.67		17,837,974.22
(1) 计提	2,864,492.15	14,511,826.87	156,782.78	72,554.20	59,557.34		17,665,213.34
(2) 汇率折算影响	36,795.37	129,118.45	1,226.51	4,502.22	1,118.33		172,760.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	12,041,339.35	49,762,880.17	335,820.70	712,259.39	426,400.37		63,278,699.98
三、减值准备							
1. 期初余额	798,232.33	454,411.25					1,252,643.58
2. 本期增加金额	7,973.26						7,973.26
(1) 计提							
(2) 汇率折算影响	7,973.26						7,973.26
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	806,205.59	454,411.25					1,260,616.84
四、账面价值							
1. 期末账面价值	107,510,913.81	252,392,050.86	1,337,312.00	608,153.87	428,737.03	197,591,253.05	559,868,420.62
2. 期初账面价值	109,498,982.42	264,362,857.12	1,479,851.36	657,554.84	443,424.73	183,025,794.48	559,468,464.95

5.8.1.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	12,600,458.60
--------	---------------

5.8.1.3 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	3,039,160.23	2,484,748.98	454,411.25	100,000.00	已计提减值准备

5.8.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司至诚长远新车间厂房改建工程	2,892,259.70	在没有使用权的土地上修建,无法办理产权

5.8.2 年末固定资产抵押情况

详见本财务报表“附注 5.15 短期借款”、“附注 5.25 长期借款”。

5.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,032.95	-
工程物资	-	1,085,513.85
合计	15,032.95	1,085,513.85

注：该零星项目系子公司威远盛祥房屋改建和设备改造支出，共计 15,032.95 元。

5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	场地	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	940,152.18	1,831,908.40	2,772,060.58
2. 本期增加金额	719,582.65	140,962.14	860,544.79
(1) 租赁	719,582.65	140,962.14	860,544.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,659,734.83	1,972,870.54	3,632,605.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	557,799.16	891,972.28	1,449,771.44
2. 本期增加金额	486,621.77	236,352.21	722,973.98
(1) 计提	486,621.77	236,352.21	722,973.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,044,420.93	1,128,324.49	2,172,745.42
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	615,313.90	844,546.05	1,459,859.95
2. 期初账面价值	382,353.02	939,936.12	1,322,289.14

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,762,133.24	2,735,586.19	23,218.94	79,520,938.37
2. 本期增加金额	634,587.62			634,587.62
(1) 购置				
(2) 汇率折算差异	634,587.62			634,587.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	77,396,720.86	2,735,586.19	23,218.94	80,155,525.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,581,301.83	2,735,586.19	3,518.90	4,320,406.92
2. 本期增加金额	155,675.22		1,160.94	156,836.16
(1) 计提	155,675.22		1,160.94	156,836.16
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,736,977.05	2,735,586.19	4,679.84	4,477,243.08
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	75,659,743.81		18,539.10	75,678,282.91
2. 期初账面价值	75,180,831.41		19,700.04	75,200,531.45

注 1：根据泰国方面的相关规定，土地一旦购买，所有权为永久所有，因此子公司亚洲复材原值为 63,531,137.83 元的土地所有权不进行摊销。

注 2：汇率折算差异系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.11.2

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

5.11.3

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无形资产抵押情况详见本财务报表“附注 5.15 短期借款”、“附注 5.25 长期借款”。

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
短切毡线	35,705.79		14,424.99	-356.65	21,637.45
复合绕丝筒	550,945.00		196,393.48	-5,503.17	360,054.69
老产财险		24,019.66	8,006.55		16,013.11
老车间设备改	262,870.62		56,329.44		206,541.18

建费用					
彩钢冲棚改造 费		38,100.78	1,058.36		37,042.42
二车间经缝编 机技改费		87,491.22	23,861.25		63,629.97
合计	849,521.41	149,611.66	300,074.07	-5,859.82	704,918.82

注：其他系子公司亚洲复材汇率变化，泰铢转换为人民币的差额。

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,204,556.34	632,205.32	4,346,326.25	660,889.50
购入摊销年限小于税法规定的资产	1,827,918.04	274,187.71	1,827,918.04	274,187.71
合计	6,032,474.38	906,393.03	6,174,244.29	935,077.21

5.14 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
预付土地款	185,428.64	-	185,428.64	183,594.78	-	183,594.78

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押加保证借款	4,900,000.00	14,900,000.00
抵押加保证借款	35,000,000.00	9,990,000.00
质押、抵押加保证借款	10,000,000.00	-
保证借款	-	-
抵押借款	22,377,736.19	35,456,424.36
利息	-	164,520.12
合计	72,277,736.19	60,510,944.48

截至 2023 年 06 月 30 日，短期借款分类的情况：

5.15.1.1 质押加保证借款

本公司向华夏银行成都分行借款余额 4,900,000.00 元，保证人为成都至诚合众投资管理有限公司、威远泽华新材料有限公司、周宗文、黄旭，质押物为成都至诚合众投资管理有限公司持有的本公司股权。

5.15.1.2 抵押加保证借款

子公司四川至诚长远复合材料有限公司向浙商银行股份有限公司成都分行借款余额 29,000,000.00 元，保证人为周宗文、成都华天复合材料有限公司、威远盛祥复合材料有限公司，抵押物为威远盛祥厂房土地（威远县房权证严陵镇字第 201502238、201502239 号，面积 10449.05 平方米；威国用（2015）第

2819 号，面积 29282.36 平米。)(川 2021 威远县不动产权第 0006892 号房屋 6751.82 平米、土地 15506.7 平米)(威国用(2015)第 3638 号 7534.1 平米，威远县房权证严陵镇字第 201503696 号 6784.74 平米)。

本公司向成都银行天府新区支行借款余额 6,000,000.00 元，保证人为成都至诚合众投资管理有限公司、周宗文，抵押物为成都至诚合众投资管理有限公司房产（成都高新区天韵路 150 号 1 栋 6 楼 606 号，房屋面积 622.1 平方米）。

5.15.1.3 质押、抵押加保证借款

子公司威远盛祥向浙商银行股份有限公司成都分行借款余额 10,000,000.00 元，保证人为四川至诚长远复合材料有限公司、周宗文，质押物为价值壹仟陆佰伍拾万元整的专利权，抵押物为威远盛祥厂房土地顺位抵押（威远县房权证严陵镇字第 201502238、201502239 号，面积 10449.05 平米；威国用(2015)第 2819 号，面积 29282.36 平米。)(川 2021 威远县不动产权第 0006892 号房屋 6751.82 平米、土地 15506.7 平米)(威国用(2015)第 3638 号 7534.1 平米，威远县房权证严陵镇字第 201503696 号 6784.74 平米)。

5.15.1.4 抵押借款

子公司亚洲复材向中国工商银行（泰国）上市有限公司芭堤雅分行借款余额泰铢 110,000,000.00 元（人民币 22,377,736.19 元）抵押物为地契号为 41183、41196 和 49832 号的土地所有权。

5.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证	10,148,740.90	-
银行承兑汇票	8,205,245.00	12,165,842.00
合计	18,353,985.90	12,165,842.00

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	80,039,319.45	49,852,781.20
其他		-
工程及设备款	58,363,464.85	190,144,789.47
合计	138,402,784.30	239,997,570.67

5.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
WEIYUAN NEWBOYA TRADING CO LTD	4,586,546.14	尚未结算
LINTEX FIBERGLASS (CHANGZHOU) CO., LTD	158,569.45	尚未结算
GRC ASIA	131,505.96	尚未结算
合计	4,876,621.55	-

5.18 预收款项

5.18.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收废品处理款	2,028.80	8,077.83
合计	2,028.80	8,077.83

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	4,144,246.28	4,027,640.56
合计	4,144,246.28	4,027,640.56

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,591,178.09	25,696,559.21	26,539,571.43	5,748,165.87
二、离职后福利-设定提存计划	165,750.99	2,046,007.12	2,122,753.20	89,004.91
合计	6,756,929.08	27,742,566.33	28,662,324.63	5,837,170.78

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,480,529.21	23,784,733.24	24,681,081.46	5,584,180.99
二、职工福利费	-	582,409.90	582,409.90	-
三、社会保险费	94,568.08	-	-	137,714.90
其中：医疗保险费	68,301.04	1,140,784.10	1,096,825.93	112,259.21
工伤保险费	26,267.04	165,162.79	165,974.14	25,455.69
四、住房公积金	8,064.00	7,221.00	13,280.00	2,005.00
五、工会经费和职工教育经费	8,016.80	16,248.18	-	24,264.98
合计	6,591,178.09	25,696,559.21	26,539,571.43	5,748,165.87

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	162,487.55	1,978,804.03	2,055,535.55	85,756.03
失业保险费	3,263.44	67,203.09	67,217.65	3,248.88
合计	165,750.99	2,046,007.12	2,122,753.20	89,004.91

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,706,975.21	4,584,057.40
增值税	903,785.32	873,654.82
个人所得税	69,446.26	60,307.65
应交印花税	43,108.04	38,583.11
城市建设维护税	98,310.30	125,228.88
应交教育费附加	55,938.48	74,956.76
应交地方教育费附加	37,292.37	49,971.44
其他	59,460.91	69,952.29
合计	2,974,316.89	5,876,712.35

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	9,129,816.29	5,411,793.27
合计	9,129,816.29	5,411,793.27

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联单位往来及保证金	9,113,087.38	5,404,086.03
其他	16,728.91	7,707.24
合计	9,129,816.29	5,411,793.27

5.22.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平板车按揭费用	38,635.78	分 48 期还款

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.25）	6,683,865.00	32,783,581.00
一年内到期的租赁负债（附注 5.26）	1,103,948.96	590,692.56
一年内到期的长期应付款（附注 5.27）	2,042,565.41	2,655,523.00
合计	9,830,379.37	36,029,796.56

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	46,026,196.85	34,158,541.85
信用证时间差	7,805,864.11	9,405,584.84
待转销项税额	-	419,454.94
长期借款应付利息	-	35,799.50
合计	53,832,060.96	44,019,381.13

5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	5,709,857.83
抵押加保证借款	215,817,830.33	27,109,522.67
减：一年内到期的长期借款（附注 5.23）	6,683,865.00	32,783,581.00
其他流动负债	-	35,799.50
合计	224,133,965.33	-

截至 2023 年 06 月 30 日，长期借款分类的情况：

5.25.1 保证借款

子公司至诚长远向四川威远农村商业银行股份有限公司借款余额 15,000,000.00 元，保证人为成都至诚华天复合材料股份有限公司、周宗文、威远盛祥复合材料有限公司。

5.25.2 抵押加保证借款

子公司至诚长远向四川威远农村商业银行股份有限公司借款余额 5,700,000.00 元，抵押物为四川至诚长远复合材料有限公司的机器设备，保证人为成都至诚华天复合材料股份有限公司、周宗文、威远

盛祥复合材料有限公司。

子公司亚洲复材向盘谷银行（大众）有限公司借款余额泰铢 1,000,000,000.00 元（人民币 203,433,965.33 元）抵押物为地契号为 23096、48618、41189、54337 号的土地所有权，编号为 56-314-201-0001 至 0006、58-314-201-0001、61-314-201-0001 的机械设备，子公司亚洲复材名下的的储存及输送设备 1 台、废气处理系统 1 台、玻璃纤维制造设备 1 台、玻璃纤维烘干机 1 台、储存及包装设备 1 台、玻璃纤维板制造设备 2 台、变电站 1 台、空压机 5 台、冷却塔 1 台、净水加工设备 1 台、发电机 2 台、冷水机 2 台，以及位于罗勇府安美达城工业园区中国专区的 2 号厂房项目一期中所有机械设备；保证人为成都至诚华天复合材料股份有限公司、周宗文。

子公司亚洲复材向盘谷银行借款余额 925,000.00 美元（折人民币 6,683,865.00 元），其中一年内到期本金为 925,000.00 美元（折人民币 6,683,865.00 元）。抵押物为地契号为 41189、48618 的土地、连同建筑物以及机器设备，保证人为四川威玻新材料集团有限公司、刘钢。

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,670,642.03	1,457,241.38
未确认融资费用	-61,221.47	-83,334.82
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	1,103,948.96	590,692.56
合计	505,471.27	783,214.00

5.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	93,347,808.22	105,339,302.63
专项应付款	-	-
合计	93,347,808.22	105,339,302.63

5.27.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	89,594,126.22	100,894,326.22
融资租赁	6,185,011.00	7,489,264.00
融资租赁应付利息	388,764.59	388,764.59
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.23）	2,042,565.41	2,655,523.00
合计	93,347,807.22	105,339,302.63

5.28 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,481,666.00	-	-	-	-	-	107,481,666.00

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本公积	132,146,180.88	-	-	132,146,180.88
其他资本公积	2,167,722.24	-	-	2,167,722.24
合计	134,313,903.12	-	-	134,313,903.12

5.30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,906,417.56	1,121,694.91	-	-
其中：外币财务报表折算差额	5,906,417.56	1,121,694.91	-	-
其他综合收益合计	5,906,417.56	1,121,694.91	-	-

续：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	1,121,679.21	15.70	7,028,096.77
其中：外币财务报表折算差额	-	-	-	7,028,096.77
其他综合收益合计	-	1,121,679.21	15.70	7,028,096.77

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	393,943.33			393,943.33

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	116,492,874.96	122,385,932.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	116,492,874.96	122,385,932.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	738,002.57	-5,893,057.88
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	117,230,877.53	116,492,874.96

5.33 营业收入和营业成本

5.33.1 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

一、主营业务	221,901,147.62	220,139,418.53	258,006,791.22	223,184,043.58
玻璃纤维毡	99,486,450.43	91,116,375.88	145,935,679.97	122,926,442.74
玻璃纤维布	29,753,830.65	24,103,470.49	30,149,016.45	28,686,625.00
玻纤纤维纱	62,159,428.43	77,819,457.27		
玻纤复合材料及制品	11,864,225.34	9,746,132.93	15,709,268.98	12,939,453.11
玻纤及其制品出口	18,637,212.77	17,353,981.96	66,212,825.82	58,631,522.73
二、其他业务	2,275,423.22	1,363,511.53	1,387,714.92	686,410.35
合计	224,176,570.84	221,502,930.06	259,394,506.14	223,870,453.93

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	185,425.49	185,425.48
印花税	90,993.20	160,284.95
土地使用税	211,232.63	130,607.47
城市维护建设税	815,198.51	301,832.57
教育费附加	802,120.99	292,416.70
招牌税	18,398.01	-
财产税		-
环保税	2,787.83	2,652.41
其他税费	1.02	-
合计	2,126,157.68	1,073,219.58

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,717,753.18	2,129,288.73
租赁费	147,874.17	99,494.78
包装费	26,799.98	54,863.83
宣传推广费	306,890.06	97,284.24
销售服务费	384,002.11	213,769.97
办公费	44,872.12	19,595.71
差旅费	188,740.70	91,899.15
业务招待费	175,968.17	56,641.55
邮电通讯费	76,156.75	46,506.98
出口报关费	152,090.30	379,971.25
质量损失费	79,592.01	-
邮寄费	-	29,659.87
折旧费	4,516.53	-

其他费用	247.06	10,197.16
合计	3,305,503.14	3,229,173.22

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,171,547.38	4,364,683.71
折旧费	1,162,644.17	171,952.01
无形资产摊销	80,319.00	79,948.52
租赁费	44,710.77	52,285.44
办公费	291,789.80	77,289.76
差旅费	122,366.25	122,241.31
业务招待费	317,334.82	37,034.63
咨询费	175,283.99	301,607.84
会务费	191,200.00	26,338.20
物业管理费	286,577.40	143,543.80
劳动保护费		4,549.32
邮电通讯费	82,325.37	41,966.87
聘请中介机构费	683,988.49	1,354,083.21
诉讼费	3,180.00	10,516.00
环保支出	99,834.52	67,850.71
其他费用	398,618.09	33,720.70
合计	12,111,720.05	6,889,612.03

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,160,156.96	-
材料及动力费	2,246,728.51	-
折旧	116,404.28	-
其他	22,046.81	-
合计	3,545,336.56	4,432,229.35

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,972,272.12	1,351,123.70
减：利息收入	143,389.55	46,870.86
汇兑损益	-1,099,845.05	-2,863,151.92
手续费及其他	1,092,393.60	424,879.84
合计	2,821,431.12	-1,134,019.24

5.39 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	829,000.00	143,093.76
合计	829,000.00	143,093.76

与日常活动相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相
----	-------	-------	------------

			关
成都高新技术产业开发区经济运行局稳岗补贴	-	3,232.61	与收益有关
泰国政府疫情补助	-	8,577.15	与收益有关
成都高新技术产业开发区经济运行局国外参展补贴	-	131,018.00	与收益有关
内江市商务局中小微外贸企业汇率避险补贴	-	266.00	与收益有关
内江市商务局外贸保稳提质政策补贴	429,000.00	-	与收益有关
威远县经信局省级工业经济稳增长措施资金	200,000.00	-	与收益有关
《上市后备企业资源库》入库奖励	200,000.00	-	与收益有关
合计	829,000.00	143,093.76	/

5.40 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	87,609.54	-32,405.86
应收账款坏账损失	-324,948.80	-151,044.72
其他应收款坏账损失	14,171.14	-53,597.77
合计	-223,168.12	-237,048.35

5.41 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-22,039,486.17	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
合计	-22,039,486.17	-

5.42 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	-	-2,095.44

5.43 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
与企业日常活动无关的政府补助	2,196.52	-	2,196.52
非流动资产报废收益	-	-	-
废品收入	-	59,900.07	-
其他	-	16,568.02	-
合计	2,196.52	76,468.09	2,196.52

5.44 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
赔偿支出	-907,993.05	-537,055.27	-907,993.05
其他	-	-	-
滞纳金和罚款	194,717.28	16,898.70	194,717.28
非流动资产损毁报废损失	-	-	-

合计	-713,275.77	-520,156.57	-713,275.77
----	-------------	-------------	-------------

注：本期赔偿支出系冲减上期暂估的赔偿支出。

5.45 所得税费用

5.45.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,632,916.14	1,532,459.58
递延所得税费用	28,684.18	43,942.15
合计	1,661,600.32	1,576,401.73

5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,570,618.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	642,654.70
子公司适用不同税率的影响	1,522,061.92
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-531,800.48
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	28,684.18
所得税费用	1,661,600.32

5.46 其他综合收益

详见附注 5.30 其他综合收益。

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来收到的现金	-	57,947,912.25
政府补助	829,000.00	143,093.76
保证金	20,000.00	229,165.08
其他收入	231,597.34	828.19
退回押金	109,414.16	-
存款利息收入	159,644.79	46,870.86
合计	1,349,656.30	58,367,870.14

5.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来支付的现金	-	24,159,289.33
费用支出	3,507,565.24	1,186,618.12
代扣代缴款项	-	-
租赁支出	-	-
银行手续费	182,455.43	169,486.02

保证金	35,000.00	3,704,831.84
营业外支出	1,183.78	-
押金	4,662.09	-
罚款支出	598,923.12	-
受限货币资金	-	-
员工备用金	21,187.20	234,714.12
其他	64,126.13	-
合计	4,415,102.99	29,454,939.43

5.47.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
从其他企业借入资金	4,019,651.94	-
融资租赁	-	-
合计	4,019,651.94	-

5.47.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他企业借入资金	-	22,842,292.94
银行借款费用	474,965.87	-
使用权资产支出	250,892.90	-
合计	725,858.77	22,842,292.94

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	909,018.49	20,432,106.87
加：资产减值准备	-22,039,486.17	
信用减值准备	-223,168.12	-237,048.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,665,213.34	3,133,059.56
使用资产折旧	722,973.98	361,844.51
无形资产摊销	156,836.16	156,465.68
长期待摊费用摊销	144,602.59	25,534.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,095.44
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,972,272.12	1,351,123.70
投资损失		
递延所得税资产减少	28,684.18	43,942.15
递延所得税负债增加		
存货的减少	-33,892,114.55	-4,060,893.92
经营性应收项目的减少	-5,783,645.51	9,302,913.43
经营性应付项目的增加	38,452,920.81	

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-885,892.68	51,886,341.85
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	96,858,388.42	148,587,015.45
减：现金的期初余额	18,500,808.27	16,065,107.93
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	78,357,580.15	132,521,907.52

5.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,858,388.42	18,500,808.27
其中：库存现金	15,886.12	61,623.51
可随时用于支付的银行存款	96,769,477.00	18,427,233.35
可随时用于支付的其他货币资金	73,025.30	11,951.41
二、现金等价物		-
其中：三个月到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	96,858,388.42	18,500,808.27
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

5.49 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,609,100.34	保证金
固定资产	356,756,766.15	银行借款、融资租赁
无形资产	75,659,743.80	银行借款
合计	443,025,610.30	/

5.49.1 所有权或使用权受限制的资产明细附表

项目	期末账面价值	受限项目
房屋建筑物	104,981,919.96	固定资产
机械设备	251,774,846.19	固定资产
土地使用权	75,659,743.80	无形资产
合计	432,416,509.96	/

注：使用权受限制的货币资金详见 5.1 货币资金-受限制的货币资金明细。

5.50 外币货币性项目

5.50.1 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	246,104.95	7.23	1,778,305.15
泰铢	451,399,651.70	4.92	91,830,021.10
应收账款			

其中：美元	4,363,707.03	7.23	31,547,502.90
泰铢	7,915,262.09	4.92	1,610,233.15
其他应收款项			
其中：泰铢	39,208,627.98	4.92	7,976,366.67
应付账款			
其中：美元	4,588,444.15	7.23	33,155,179.74
泰铢	76,150,255.12	4.92	15,491,548.36
其他应付款			
其中：美元			
泰铢	38,314,746.82	4.92	7,794,520.88
短期借款			
其中：泰铢	110,000,000.00	4.92	22,377,736.19
长期借款			
其中：美元	925,000.00	7.23	6,683,865.00
其中：泰铢	1,000,000,000.00	4.92	203,433,965.33

5.50.2 境外经营实体说明：

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
亚洲复合材料（泰国）有限公司	泰国	泰铢	企业经营所处的主要经济环境中的货币

5.51 政府补助

5.51.1 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	829,000.00	其他收益	829,000.00
与企业日常经营活动无关的政府补助	2,196.52	营业外收入	2,196.52

5.51.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益
内江市商务局外贸保稳提质政策补贴	429,000.00	429,000.00
威远县经信局省级工业经济稳增长措施资金	200,000.00	200,000.00
《上市后备企业资源库》入库奖励	200,000.00	200,000.00
合计	829,000.00	829,000.00

5.51.3 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入营业外收入
个人所得税返还手续费	2,196.52	2,196.52
合计	2,196.52	2,196.52

6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威远盛祥复合材料有限公司	四川	威远县严陵镇凤凰大道 666 号 5 幢	制造、销售、出口：树脂基复合材料	95.5700		设立
四川至诚长远复合材料有限公司	四川	威远县严陵镇建业大道 251 号	制造：玻璃纤维毡、玻璃纤维布；销售、出口：玻璃纤维布、玻璃纤维纱及其他玻璃纤维制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下合并
亚洲复合材料（泰国）有限公司	泰国	泰国泰中罗勇工业园	制造、销售玻璃纤维毡、玻璃纤维布、玻纤织物、玻璃纤维纱等，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件	99.0308	0.9678	同一控制下合并
威远泽华新材料有限公司	四川	威远县严陵镇建业大道 333 号 20 幢	高性能玻璃纤维增强热固性树脂基复合材料制造；销售玻璃纤维及制品；销售玻璃钢及制品；矿产品、建材及化工产品批发（不含危险化学品）；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。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。

8.1 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。

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。

本公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的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。

8.2 流动风险

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

8.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司子公司亚洲复材经营地在泰国，采用泰铢做为记账本位币，在当地专门开设美元账户进行款项结算，以减少外汇变动市场风险。本公司子公司至诚长远和威远泽华有境外销售，采用美元结算，存在外汇风险。相关汇兑损益详见本附注 5.37 财务费用。

8.3.2 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。

本公司的利率风险产生于银行借款。本公司的借款为抵押或担保借款，利率风险较低，且本公司目前已采用相应的措施规避利率风险。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司暂未发现存在其他价格风险。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

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 (%)
成都至诚合众投资管理 有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都 市天府新区兴隆街道湖畔路西段 6 号成都科学城天府菁蓉中心 C 区	投资管理服务（不 含国家行政许可或 审批的项目）	4,580.00	69.68	69.68

本公司最终控制方是周宗文。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威远内华科工贸易有限公司	母公司持股 95%的公司，公司董事长周宗文和董事兼 董事会秘书李钢宁担任董事的公司
威远至诚物业服务有限责任公司	威远至诚房地产开发有限公司持股 80%的公司
内江凤凰旅居车技术有限公司	公司财务总监刘之璐持股 90%的公司

威远至诚房地产开发有限公司	母公司持股 46.15%的公司
威远至诚高分子材料有限公司	母公司持股 31.8%的公司
内江至诚铂业科技有限公司	威远至诚高分子材料有限公司持股 45.45%的公司
成都兴福国泰供应链管理有限公司	公司董事兼董秘李钢宁持股 49%并担任执行董事、总经理、法定代表人，公司财务总监刘之璐持股 51%并担任监事的公司
四川兴川重点项目股权投资基金管理有限公司—四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	报告期末持有公司 5.8149%的股权的公司
威远威玻工贸有限公司	公司财务总监刘之璐持股 5%并担任董事的公司
威远县聚合贸易有限公司	公司财务总监刘之璐持股 1%并担任监事的公司
内江东工设备制造股份有限公司	公司原财务总监黄名军持股 0.3%并任董事的公司，从 2023 年 2 月 1 日起不再是关联方

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威远至诚高分子材料有限公司	商品交易	4,393,539.82	2,482,300.88
威远内华科工贸有限公司	采购设备物资及商品	4,693,236.82	183,803,320.27
威远至诚物业服务有限责任公司	物业费	90,492.45	90,492.45
威远县聚合贸易有限公司	商品交易	242,259.30	-
威远威玻工贸有限公司	叉车服务费	133,402.88	117,518.71

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威远内华科工贸有限公司	商品交易	10,679,324.77	204,686.73
内江凤凰旅居车技术有限公司	房租水电收入	12,779.89	18,099.19
内江凤凰旅居车技术有限公司	商品交易	92,211.95	-
威远至诚高分子材料有限公司	商品交易	615.93	-
威远至诚物业服务有限责任公司	商品交易	3,854.87	-

注：由于实控人发生变化，对于与划出的原关联方的关联交易只统计关联期间的交易情况，对于与新划入关联方的关联交易也只统计关联期间的交易情况。

9.4.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
内江凤凰旅居车技术有限公司	房屋、土地	319,988.58
威远至诚高分子材料有限公司	房屋、土地	76,800.00

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
成都至诚合众投资管理有限公司	35,069,382.00	2023.01.01	2023.06.30	
拆出：				
成都至诚合众投资管理有限公司	46,369,582.00	2023.01.01	2023.06.30	

9.4.4 关联担保情况

关联方担保情况详见附注 5.15 短期借款、5.25 长期借款。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
威远内华科工贸易有限公司	1,054,852.45	-	25,299,584.35	-
威远至诚物业服务有限责任公司	4,356.00	-	-	-
内江凤凰旅居车技术有限公司	100,578.50	-	-	-
威远至诚高分子材料有限公司	696.00	-	-	-
其他应收款：				
内江凤凰旅居车技术有限公司	350,313.30	-	-	-
威远至诚高分子材料有限公司	96,995.00	-	16,355.00	-

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
威远威玻工贸有限公司	33,483.95	38,951.71
威远至诚高分子材料有限公司	3,781,277.63	3,321,044.00
威远内华科工贸易有限公司	77,039,483.56	175,278,381.54
威远至诚物业服务有限责任公司	12,293.00	11,293.00
威远县聚合贸易有限公司	154,951.62	241,338.71
其他应付款：		
威远至诚物业服务有限责任公司	22,164.00	
长期应付款：		
成都至诚合众投资管理有限公司	89,594,126.22	100,894,326.22

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

本公司本年不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 前期差错更正

本公司本年度无前期差错更正。

12.2 债务重组

本公司本年度无需要披露的债务重组事项。

12.3 资产置换

本公司本年度无需要披露的资产置换事项。

12.4 终止经营

本公司本年度无需要披露的终止经营事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,079,677.90	8,503,665.03
小计	31,079,677.90	8,503,665.03
减：坏账准备		
合计	31,079,677.90	8,503,665.03

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	/	/			/	/			/	
按组合计提坏账准备	31,079,677.90	100.00			31,079,677.90	8,503,665.03	100.00		8,503,665.03	
其中：组合 1-账龄组合	/	/			/	/			/	
组合 2-合并财务报表范围内应收账款	31,079,677.90	100.00			31,079,677.90	8,503,665.03	100.00		8,503,665.03	
合计	31,079,677.90	/		/	31,079,677.90	8,503,665.03	/		8,503,665.03	

其中：按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并财务报表范围内应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款[组合2]合并财务报表范围内应收账款	31,079,677.90	0.00	
合计	31,079,677.90	0.00	

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	0.00	-	-	-	-	0.00
合计	0.00					0.00

13.1.4 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
威远泽华新材料有限公司	30,925,562.87	99.50	/
亚洲复合材料(泰国)有限公司	154,115.03	0.50	/
合计	31,079,677.90	100	/

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	211,157,857.66	209,281,866.80
合计	211,157,857.66	209,281,866.80

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,314,599.49	131,541,866.80
1 至 2 年	105,803,258.17	50,700,000.00
2 至 3 年	10,850,000.00	10,850,000.00
3 至 4 年	3,636,314.14	3,636,314.14
4 至 5 年	12,553,685.86	12,553,685.86
5 年以上	-	-
小计	211,157,857.66	209,281,866.80
减：坏账准备		
合计	211,157,857.66	209,281,866.80

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	211,143,964.71	209,281,866.80
代扣代缴社保	-	-
出口退税	13,892.95	-
合计	211,157,857.66	209,281,866.80

13.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	/	/			/	/	/			/
按组合计提坏账准备	211,157,857.66	100.00			211,157,857.66	209,281,866.80	100.00			209,281,866.80
其中：组合 2-合并财务报表范围内	211,157,857.66	100.00			211,157,857.66	209,281,866.80	100.00			209,281,866.80
组合 3-保证金、押金备用金、代收代缴款项组合	/	/			/	/	/			/
合计	211,157,857.66	/			211,157,857.66	209,281,866.80	/			209,281,866.80

13.2.3 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税款	政府机构款项	13,892.95	1 年以内	0.01	/
ASIA COMPOSITE MATERIALS (THAILAND) CO., LTD (亚洲复材)	关联方往来	209,318,104.34	1-5 年	99.13	/
威远盛祥复合材料有限公司	关联方往来	1,825,860.37	1 年以内	0.86	/
合计	/	211,157,857.66	/	100	

13.3 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	225,744,908.87		225,744,908.87	225,744,908.87		225,744,908.87
合计	225,744,908.87		225,744,908.87	225,744,908.87		225,744,908.87

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
威远盛祥复合材料有限公司	25,900,000.00			25,900,000.00		
四川至诚长远复	29,192,632.45			29,192,632.45		

合材料有限公司				
亚洲复合材料（泰国）有限公司	169,652,276.42		169,652,276.42	
威远泽华新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	225,744,908.87		225,744,908.87	

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 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	37,184,344.44	31,875,080.02	74,379,657.14	70,079,667.28
其他业务	/	/	/	/
合计	37,184,344.44	31,875,080.02	74,379,657.14	70,079,667.28

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	831,196.52	
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	713,275.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,544,472.29
所得税影响额	286,372.02
少数股东权益影响额（税后）	38,248.15
合计	1,219,852.12

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0069	0.0069
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.13%	-0.0045	-0.0045

成都至诚华天复合材料股份有限公司

2023 年 8 月 29 日

第 17 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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
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）	831,196.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	713,275.77
非经常性损益合计	1,544,472.29
减：所得税影响数	284,556.89
少数股东权益影响额（税后）	37,564.97
非经常性损益净额	1,222,350.43

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次发行	2022 年 6 月 27 日	156,391,996.80	36,237.54	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年 4 月 21 日，成都至诚华天复合材料股份有限公司 2022 年度第四次临时股东大会审议通过《成都至诚华天复合材料股份有限公司股票定向发行说明书》。6 月 17 日，发行对象已将认购资金足额汇入公司募集资金专用账户，公司本次定向发行已完成认，并于 6 月 20 日，披露了《股票定向发行认购结果公告》，本次发行募集资金合计 156,391,996.80 元。

2022 年 6 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发了《股份登记确认书》，公司发行的 32,581,666 股新股完成了登记。收到《股份登记确认书》前，公司未使用本次募集资金。本报告期内，公司使用募集资金金额为 36,237.54 元，截至报告期末，募集资金金额为 0.00 元。详情请见公司于 2023 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2023 年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》(公告编号：2023-056)。

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