

洛阳北方玻璃技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-99



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024ZZAA3B0033

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

洛阳北方玻璃技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了洛阳北方玻璃技术股份有限公司（以下简称北玻股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北玻股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>北玻股份公司主要生产和销售深加工玻璃及玻璃钢化设备。如财务报表附注“五、37”所述，北玻股份公司2023年度营业收入16.55亿元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“三、33”所述。</p> <p>营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评价北玻股份公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收单（安装确认单）、报关单等相关资料，判断确认收入的依据是否符合企业会计准则及北玻股份公司会计政策的要求；</p> <p>3、对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性；</p> <p>4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序：</p> <p>①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性；</p> <p>②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。</p> <p>5、结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户销售额及往来余额进行函证，以评价北玻股份公司记录应收账款和营业收入的准确性。</p>

四、其他信息

北玻股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北玻股份公

司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北玻股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	534,235,025.54	394,335,157.79
交易性金融资产	五、2	132,283,522.88	202,846,101.38
应收票据	五、3	104,411,179.62	53,045,724.73
应收账款	五、4	297,606,480.46	250,498,486.40
应收款项融资	五、5	105,733,732.97	73,513,347.34
预付款项	五、6	21,223,228.70	17,907,494.77
其他应收款	五、7	4,807,316.40	3,259,516.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	432,106,351.47	466,738,099.07
合同资产	五、9	38,301,168.28	11,921,495.24
一年内到期的非流动资产	五、10		20,000,000.00
其他流动资产	五、11	21,323,223.56	10,934,973.81
流动资产合计		1,692,031,229.88	1,505,000,397.01
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			
其他权益工具投资	五、12	5,383,529.00	5,383,529.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	7,229,639.34	7,631,972.10
固定资产	五、14	367,695,868.59	335,522,329.70
在建工程	五、15	186,188,698.18	162,103,560.79
使用权资产			
无形资产	五、16	197,120,778.87	202,676,795.88
开发支出			
商誉	五、17	893,070.10	893,070.10
长期待摊费用	五、18	5,518,046.85	5,275,676.54
递延所得税资产	五、19	19,558,065.09	24,852,653.58
其他非流动资产	五、20	54,585,462.70	45,810,394.90
非流动资产合计		844,173,158.72	790,149,982.59
资产总计		2,536,204,388.60	2,295,150,379.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	五、22	2,022,504.88	
衍生金融负债			
应付票据	五、23	157,748,057.35	42,039,146.66
应付账款	五、24	208,099,506.17	163,991,331.54
预收款项			
合同负债	五、25	292,977,070.69	266,321,325.26
应付职工薪酬	五、26	30,989,927.13	27,771,117.36
应交税费	五、27	5,934,010.26	10,732,263.08
其他应付款	五、28	13,533,210.62	13,119,085.71
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、29	18,647,499.50	46,328,717.46
流动负债合计		729,951,786.60	570,302,987.07
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	8,320,200.00	8,000,000.00
递延收益	五、31	45,599,511.25	46,686,562.37
递延所得税负债	五、19	8,975,063.06	9,529,044.62
其他非流动负债	五、32	2,500,000.00	
非流动负债合计		65,394,774.31	64,215,606.99
负 债 合 计		795,346,560.91	634,518,594.06
股东权益：			
股本	五、33	937,170,000.00	937,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	272,468,514.37	272,304,365.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	87,565,562.68	75,821,029.90
未分配利润	五、36	413,031,194.54	342,106,986.55
归属于母公司股东权益合计		1,710,235,271.59	1,627,402,381.89
少数股东权益		30,622,556.10	33,229,403.65
股东权益合计		1,740,857,827.69	1,660,631,785.54
负债和股东权益总计		2,536,204,388.60	2,295,150,379.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		298,289,201.93	175,658,871.89
交易性金融资产		132,283,522.88	202,846,101.38
衍生金融资产			
应收票据		97,869,865.02	30,424,154.19
应收账款	十四、1	196,711,362.90	147,424,504.76
应收款项融资		71,493,141.29	50,762,252.99
预付款项		1,485,311.03	4,249,934.73
其他应收款	十四、2	40,580,287.91	86,833,737.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		173,293,904.73	201,486,790.53
合同资产		25,370,730.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			20,000,000.00
其他流动资产		2,827,103.59	999.97
流动资产合计		1,040,204,431.28	919,687,347.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	654,452,688.67	534,452,688.67
其他权益工具投资		5,383,529.00	5,383,529.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,229,639.34	7,631,972.10
固定资产		91,558,898.05	98,049,635.59
在建工程		1,762,849.23	2,325,770.38
使用权资产			
无形资产		39,522,805.44	40,533,095.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,849,336.78	14,318,825.53
其他非流动资产		127,125.00	404,807.20
非流动资产合计		808,886,871.51	703,100,323.70
资 产 总 计		1,849,091,302.79	1,622,787,671.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		108,128,994.50	14,347,006.66
应付账款		125,840,587.17	131,599,762.64
预收款项			
合同负债		116,694,600.05	101,949,512.37
应付职工薪酬		30,219,087.60	12,746,157.87
应交税费		1,764,938.08	1,357,200.24
其他应付款		3,159,321.64	3,268,650.66
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			
其他流动负债		9,205,384.19	23,243,432.73
流动负债合计		395,012,913.23	288,511,723.17
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债		632,200.99	775,087.67
其他非流动负债		2,500,000.00	
非流动负债合计		6,632,200.99	4,275,087.67
负 债 合 计		401,645,114.22	292,786,810.84
股东权益：			
股本		937,170,000.00	937,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,370,785.97	220,370,785.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,989,647.44	73,245,114.66
未分配利润		204,915,755.16	99,214,960.12
股东权益合计		1,447,446,188.57	1,330,000,860.75
负债和股东权益总计		1,849,091,302.79	1,622,787,671.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,655,141,668.77	1,496,187,606.20
其中：营业收入	五、37	1,655,141,668.77	1,496,187,606.20
二、营业总成本		1,555,697,061.59	1,464,432,502.13
其中：营业成本	五、37	1,214,919,938.35	1,188,561,112.75
税金及附加	五、38	17,931,207.42	13,571,317.42
销售费用	五、39	98,427,063.26	73,270,131.33
管理费用	五、40	103,811,851.65	100,896,317.81
研发费用	五、41	125,351,093.81	100,818,525.05
财务费用	五、42	-4,744,092.90	-12,684,902.23
其中：利息费用		95,482.19	67,851.45
利息收入		5,325,440.09	6,210,867.86
加：其他收益	五、43	4,487,598.12	5,471,154.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	559,850.81	885,840.50
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			
净敞口套期收益（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）	五、45	2,560,547.62	7,211,209.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-7,078,595.19	-4,306,494.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-4,360,178.62	-2,067,915.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-18,539.87	24,376.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,595,290.05	38,973,275.77
加：营业外收入	五、49	4,320,270.60	2,259,277.62
减：营业外支出	五、50	1,837,776.55	777,089.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,077,784.10	40,455,463.52
减：所得税费用	五、51	10,297,158.62	643,280.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,780,625.48	39,812,182.98
（一）按经营持续性分类		87,780,625.48	39,812,182.98
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,780,625.48	39,812,182.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		87,780,625.48	39,812,182.98
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,668,740.77	35,528,552.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,111,884.71	4,283,630.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,780,625.48	39,812,182.98
归属于母公司股东的综合收益总额		82,668,740.77	35,528,552.37
归属于少数股东的综合收益总额		5,111,884.71	4,283,630.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	829,099,642.94	826,945,410.22
减：营业成本	十四、4	675,485,920.44	714,202,304.44
税金及附加		7,010,718.22	6,966,526.58
销售费用		27,221,721.75	22,855,451.61
管理费用		39,211,218.10	35,306,941.48
研发费用		38,694,318.25	38,324,764.51
财务费用		-3,257,658.67	-6,057,135.27
其中：利息费用			
利息收入		3,955,883.12	4,326,646.44
加：其他收益		1,838,882.95	1,458,915.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	73,307,836.45	9,885,840.50
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			
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）		4,583,052.50	7,211,209.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,070,362.97	1,435,492.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,275,561.52	-712,631.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,664.52	24,693.69
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		121,142,916.78	34,650,076.61
加：营业外收入		2,010,908.45	1,179,270.73
减：营业外支出		381,895.34	271,014.25
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		122,771,929.89	35,558,333.09
减：所得税费用		5,326,602.07	1,871,127.68
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		117,445,327.82	33,687,205.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,445,327.82	33,687,205.41
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		117,445,327.82	33,687,205.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,243,791,747.48	1,143,909,720.59
收到的税费返还		18,216,573.07	33,726,576.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）	8,569,149.02	27,121,414.82
经营活动现金流入小计		1,270,577,469.57	1,204,757,712.40
购买商品、接受劳务支付的现金		702,501,644.43	772,511,810.15
支付给职工以及为职工支付的现金		352,728,972.88	332,113,191.65
支付的各项税费		61,182,731.82	57,169,243.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）	35,869,685.74	30,596,322.65
经营活动现金流出小计		1,152,283,034.87	1,192,390,567.79
经营活动产生的现金流量净额		118,294,434.70	12,367,144.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,500,000.00	478,424,591.51
取得投资收益收到的现金		6,883,605.50	9,947,080.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,971.50	110,400.00
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	五、52、（2）	713,222.00	
投资活动现金流入小计		340,596,799.00	488,482,071.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,434,561.29	142,144,651.61
投资支付的现金		240,000,000.00	361,600,000.00
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		344,434,561.29	503,744,651.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,837,762.29	-15,262,579.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52、（3）	1,450,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,450,000.00	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,450,000.00	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,461,489.84	7,783,031.58
五、现金及现金等价物净增加额		108,468,162.25	3,887,596.41
加：期初现金及现金等价物余额		374,956,068.38	371,068,471.97
六、期末现金及现金等价物余额		483,424,230.63	374,956,068.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		536,436,412.31	588,258,534.17
收到的税费返还		2,294,230.81	92,356.47
收到其他与经营活动有关的现金		65,515,144.40	6,944,524.85
经营活动现金流入小计		604,245,787.52	595,295,415.49
购买商品、接受劳务支付的现金		381,371,501.84	430,500,650.06
支付给职工以及为职工支付的现金		149,713,104.48	139,752,575.11
支付的各项税费		20,948,408.95	31,953,233.71
支付其他与经营活动有关的现金		7,105,278.74	9,711,751.86
经营活动现金流出小计		559,138,294.01	611,918,210.74
经营活动产生的现金流量净额		45,107,493.51	-16,622,795.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,500,000.00	478,424,591.51
取得投资收益收到的现金		79,973,401.37	19,935,678.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,383.00	96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		713,222.00	6,765,000.00
投资活动现金流入小计		413,302,006.37	505,221,269.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,997,821.35	1,231,832.85
投资支付的现金		345,000,000.00	471,600,000.00
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		13,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		361,997,821.35	475,831,832.85
投资活动产生的现金流量净额		51,304,185.02	29,389,436.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,450,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,450,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,450,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,164,359.99	2,517,415.65
五、现金及现金等价物净增加额		96,126,038.52	15,284,057.29
加：期初现金及现金等价物余额		166,354,809.26	151,070,751.97
六、期末现金及现金等价物余额		262,480,847.78	166,354,809.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	937,170,000.00				272,304,365.44				75,821,029.90		342,106,986.55		1,627,402,381.89	33,229,403.65	1,660,631,785.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	937,170,000.00				272,304,365.44				75,821,029.90		342,106,986.55		1,627,402,381.89	33,229,403.65	1,660,631,785.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,148.93				11,744,532.78		70,924,207.99		82,832,889.70	-2,606,847.55	80,226,042.15
（一）综合收益总额											82,668,740.77		82,668,740.77	5,111,884.71	87,780,625.48
（二）股东投入和减少资本					164,148.93								164,148.93	281,267.74	445,416.67
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					437,532.80								437,532.80	7,883.87	445,416.67
4. 其他					-273,383.87								-273,383.87	273,383.87	
（三）利润分配									11,744,532.78		-11,744,532.78			-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,744,532.78		-11,744,532.78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	937,170,000.00				272,468,514.37				87,565,562.68		413,031,194.54		1,710,235,271.59	30,622,556.10	1,740,857,827.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	937,170,000.00				211,924,859.50				72,452,309.36		310,947,154.72		1,532,494,323.58	90,925,278.98	1,623,419,602.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	937,170,000.00				211,924,859.50				72,452,309.36		310,947,154.72		1,532,494,323.58	90,925,278.98	1,623,419,602.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,379,505.94				3,368,720.54		31,159,831.83		94,908,058.31	-57,695,875.33	37,212,182.98
（一）综合收益总额											35,528,552.37		35,528,552.37	4,283,630.61	39,812,182.98
（二）股东投入和减少资本					-1,287,381.43								-1,287,381.43	-312,618.57	-1,600,000.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-1,287,381.43								-1,287,381.43	-312,618.57	-1,600,000.00
（三）利润分配									3,368,720.54		-4,368,720.54		-1,000,000.00		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,368,720.54		-3,368,720.54				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-1,000,000.00		-1,000,000.00		-1,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					61,666,887.37								61,666,887.37	-61,666,887.37	
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					61,666,887.37								61,666,887.37	-61,666,887.37	
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	937,170,000.00				272,304,365.44				75,821,029.90		342,106,986.55		1,627,402,381.89	33,229,403.65	1,660,631,785.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	937,170,000.00				220,370,785.97				73,245,114.66	99,214,960.12		1,330,000,860.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	937,170,000.00				220,370,785.97				73,245,114.66	99,214,960.12		1,330,000,860.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,744,532.78	105,700,795.04		117,445,327.82
（一）综合收益总额										117,445,327.82		117,445,327.82
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									11,744,532.78	-11,744,532.78		
1. 提取盈余公积									11,744,532.78	-11,744,532.78		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	937,170,000.00				220,370,785.97				84,989,647.44	204,915,755.16		1,447,446,188.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	937,170,000.00				220,370,785.97				69,876,394.12	68,896,475.25		1,296,313,655.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	937,170,000.00				220,370,785.97				69,876,394.12	68,896,475.25		1,296,313,655.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,368,720.54	30,318,484.87		33,687,205.41
（一）综合收益总额										33,687,205.41		33,687,205.41
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,368,720.54	-3,368,720.54		
1. 提取盈余公积									3,368,720.54	-3,368,720.54		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	937,170,000.00				220,370,785.97				73,245,114.66	99,214,960.12		1,330,000,860.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

洛阳北方玻璃技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1995年5月,主要经营玻璃深加工设备及玻璃深加工产品,是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术企业。

本公司前身为洛阳北玻技术有限公司,是由高学明、高学林、冯进军三人出资组建,并于1995年5月18日在洛阳市工商行政管理局注册成立的有限责任公司,设立时注册资本为300万元。

1998年5月,根据股东会决议,本公司以1997年12月31日为基准日,以未分配利润和盈余公积转增资本700万元,转增后注册资本变更为1,000万元。

2000年1月18日,根据股东会决议,本公司以1999年12月31日为基准日,以未分配利润及盈余公积转增资本1,161.47万元,高学明以专利权追加投资694.53万元、以4台样机追加投资2,144万元,此次增资变更后的注册资本为人民币5,000万元。

2000年4月10日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2000】8号“关于洛阳北玻技术有限公司变更为洛阳北方玻璃技术股份有限公司的批复”文件批准,整体变更为“洛阳北方玻璃技术股份有限公司”。改制基准日为2000年2月29日,各股东均以当日所占净资产数按1:1折股。本次变更后的注册资本为5,283.90万元,股本为5,283.90万元。

2002年4月3日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2002】06号“关于洛阳北方玻璃技术股份有限公司增资扩股方案的批复”文件批准,以2001年末总股本5,283.90万元为基数,分配股票股利以每10股送3.2478股红股,共增加股本1,716.10万元。此次增资变更后的注册资本为7,000万元,股本为7,000万元。

2003年9月25日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2003】32号“关于洛阳北方玻璃技术股份有限公司转增股本的批复”文件批准,以2002年末总股本7,000万元为基数,分配股票股利以每10股送4.2106股红股,共增加股本2,947.42万元;并以2002年末未分配利润转增52.58万股赠送股东史寿庆。此次增资变更后的注册资本为10,000万元,股本为10,000万元。

2007年9月28日,根据股东大会决议和修改后章程的规定,本公司以截至2007年6月30日总股本10,000万股为基数,以未分配利润每10股转增7.5股,以法定盈余公积每10股转增2.5股,共增加股本10,000万元,此次增资变更后的注册资本为20,000万元,股本为20,000万元,经深圳大华天诚会计师事务所审验,并出具“深华验字【2007】99号”《验资报告》。2007年9月28日,经洛阳市工商行政管理局核准变更登记。

2007年11月21日高学明、冯进军、高学林、方立、史寿庆、白雪峰、徐岭钦、李亚雷等八位股东与深圳首创成长投资有限公司(以下简称“深圳首创”)、廊坊荣盛创业投资有限公司(以下简称“荣盛投资”)、韩旭嘉、李强、施玉安、何光俊、周新元和高琦签订了《股份转让协议》,高学明等八人按照协议所约定的条件和方式转让其所持公司股份,共计1,129.00万股,并于2007年12月18日在洛阳市工商局办理了变更登记。

2011年8月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1298号文《关于核准洛阳北方玻璃技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)6,700万股,公司注册资本由20,000万元增至26,700万元。经立信会计师事务所有限公司审验,并出具“信会师报字(2011)90024号”《验资报告》。公司2011年12月19日在洛阳市工商局办理了变更登记。

2012年7月13日,根据2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以总股本26,700万股为基数,向全体股东每10股送红股5股,共增加股本13,350万股,此次增资变更后的注册资本为40,050万元,股本为40,050万元。

2014年6月6日,根据2013年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以2013年12月31日的总股数40,050万股为基数,以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股,合计转增股本8,010万元,本次公积金转增股本后股本变更为48,060万元。

公司2015年5月7日召开的2014年年度股东大会审议通过了2014年度利润分配方案:以公司现有总股数48,060万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股。利润分配已于2015年5月22日实施完毕。股本变更为72,090万元。

公司2017年4月20日召开的2016年年度股东大会审议通过了2016年度利润分配方案:以公司现有总股数72,090万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股。利润分配已于2017年5月12日实施完毕。股本变更为93,717万元。

统一社会信用代码:91410300171125094X;

法定代表人:高学明;

注册地址:洛阳市高新区滨河路20号;

公司经营范围:研发、设计、制造、销售玻璃深加工设备及产品;从事货物及技术的进出口业务。(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)。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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

监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项应收款项账面余额 \geq 100万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项收回或转回应收款项金额 \geq 100万元
本期重要的应收款项核销	五、4	单项核销应收款项账面余额 \geq 100万元
账龄超过1年重要的预付款项	五、6	预付账款金额 \geq 100万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要在建工程	五、15	单个在建工程项目金额 \geq 500万元
账龄超过1年重要的应付账款及其他应付款	五、24; 五、28	应付账款及其他应付款金额 \geq 100万元
账龄超过1年重要的合同负债	五、25	合同负债金额 \geq 500万元
重要的投资活动	五、52	单项收到或支付投资活动相关的现金流入或流出金额 \geq 300万元
重要的非全资子公司	八、1	单一主体净资产占本集团合并报表相关项目的5%以上, 或净利润占集团合并利润10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综

合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

本集团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。

(1) 金融资产分类和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(2) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用

第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(3) 金融工具减值

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外汇远期合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

本集团对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(1) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值及信用等级较高的承兑银行的银行承兑汇票,则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收票据

确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

13. 应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失情况等,根据个别方式和组合评估两种方式估计预期信用损失:

(1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款,采用个别方式评估减值损失,根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。并于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整坏账准备。

(2) 不属于上述情况的应收账款,按组合方式评估减值损失,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款在整个存续期信用损失率表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项:

项目	计提依据
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间,子公司与子公司之间按股权关系划分关联方组合不计提坏账准备
其他组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,本集团在组合基础上对应收账款整个存续期内的历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测做出调整。 每个报告日,本集团更新历史信用损失率和分析前瞻性估计的变动,如有需要调整信用损失率,按变动情况进行调整并计提坏账准备。

14. 应收款项融资

本集团管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项,将其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,在应收款项融资中列示。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、11.(3)金融工具减值”。

15. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、11.(3)金融工具减值”。

16. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

设备类存货发出按个别计价,其他存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

17. 合同资产与合同负债

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“三、11（3）金融资产减值”相关内容。

18. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

19. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本集团与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 投资成本确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(3) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资,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,在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。

20. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	8年	5.00	11.88
其他设备	5年	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

22. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本确定其入账价值,放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据土地使用权证上期限预计
软件	10年	根据经济寿命预计
非专利技术	10年	根据经济寿命预计
专利权	10年	根据经济寿命预计

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26. 商誉

非同一控制下企业合并时,对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。初始确认后,商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末,结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经计提,在以后会计期间不予转回。

27. 长期资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值,按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

29. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于本集团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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权

价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

31. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大

融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

①销售深加工玻璃、玻璃钢化设备

本集团对国内客户销售玻璃钢化设备，以货物发出并安装完毕后确认销售收入，对国内客户销售深加工玻璃，在货物发出并签收后确认销售收入；出口玻璃钢化设备和深加工玻璃，以发货并取得海关报关单后确认销售收入。

②销售真空镀膜设备

属于在某一时段内履行履约义务，按照投入法确认收入。投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度，通常可采用投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时、发生的成本和时间进度等投入指标确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时,企业已经发生的成本预计能够得到补偿的应当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。

属于在某一时点履行履约义务,按照销售商品确认收入。

34. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- 1) 能够满足政府补助所附条件;
- 2) 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

3) 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- ②属于其他情况的,直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日,本集团对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响;本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

36. 持有待售

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别,同时满足下列条件:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

37. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

38. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
洛阳北方玻璃技术股份有限公司	15%
洛阳北玻三元流风机技术有限公司	15%
天津北玻玻璃工业技术有限公司	15%
上海北玻玻璃技术工业有限公司	15%
上海北玻镀膜技术工业有限公司	15%
上海北玻自动化技术有限公司	15%
上海北玻真空镀膜技术有限公司	25%
洛阳北玻高端玻璃产业有限公司	25%
洛阳北玻技术装备有限公司	25%
洛阳北玻高端装备产业园有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 公司出口产品采用“免、抵、退”办法,销项税率为零

本集团因出口玻璃钢化设备、深加工玻璃而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。其中因出口玻璃钢化设备而购买原材料适用的退税率为13%;因出口深加工玻璃而购买原材料适用的退税率为13%。由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

(2) 所得税

1) 本公司2023年11月取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202341001911),有效期为三年。

2) 本公司之子公司上海北玻玻璃技术工业有限公司(以下简称上海北玻),于2021年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202131003396),有效期为三年。

3) 本公司之子公司洛阳北玻三元流风机技术有限公司(以下简称洛阳风机)于2021年10月28日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202141000566),有效期为三年。

4) 本公司之子公司天津北玻玻璃工业技术有限公司(以下简称天津北玻)于2021年10月9日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202112000259),有效期为三年。

5) 本公司之子公司上海北玻镀膜技术工业有限公司(以下简称上海镀膜)于2021年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202131001355),有效期为三年。

6) 本公司之子公司上海北玻自动化技术有限公司(以下简称上海自动化)于2022年12月14日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202231006527),有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司及上述五家子公司在2023年度享受15%的税率优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	441,311.06	653,405.78
银行存款	483,468,489.57	374,302,662.60
其他货币资金	50,325,224.91	19,379,089.41
合计	534,235,025.54	394,335,157.79
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	48,018,346.52	16,477,108.44
信用证及保函保证金	2,306,878.39	2,901,980.97
其他受限资金	485,570.00	
合计	50,810,794.91	19,379,089.41

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,283,522.88	202,846,101.38
其中：债务工具投资	132,283,522.88	202,846,101.38
权益工具投资		
其他		
合计	132,283,522.88	202,846,101.38

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,674,895.63	40,413,514.12
商业承兑汇票	5,736,283.99	12,632,210.61
合计	104,411,179.62	53,045,724.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	84,144,920.52	80.47			84,144,920.52

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,418,072.89	19.53	151,813.79	0.74	20,266,259.10
其中:					
银行承兑汇票	14,602,990.07	13.97	73,014.96	0.50	14,529,975.11
商业承兑汇票	5,815,082.82	5.56	78,798.83	1.36	5,736,283.99
合计	104,562,993.41	100.00	151,813.79	0.15	104,411,179.62

续表

类别	年初余额				
	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	7,809,258.80	14.63			7,809,258.80
按组合计提坏账准备	45,579,843.14	85.37	343,377.21	0.75	45,236,465.93
其中:					
银行承兑汇票	32,768,095.80	61.37	163,840.48	0.50	32,604,255.32
商业承兑汇票	12,811,747.34	24.00	179,536.73	1.40	12,632,210.61
合计	53,389,101.94	100.00	343,377.21	0.64	53,045,724.73

1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	84,144,920.52			信用等级高的质押票据
合计	84,144,920.52		—	—

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	14,602,990.07	73,014.96	0.50
商业承兑汇票	5,815,082.82	78,798.83	1.36
合计	20,418,072.89	151,813.79	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	343,377.21	151,813.79	343,377.21		151,813.79
合计	343,377.21	151,813.79	343,377.21		151,813.79

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	85,244,920.52
合计	85,244,920.52

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,388,500.00
商业承兑汇票		4,815,082.82
合计		6,203,582.82

(6) 本年无实际核销的应收票据

(7) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	46,722,245.38	11.91	44,722,245.38	95.72	2,000,000.00
按组合计提坏账准备	345,573,279.05	88.09	49,966,798.59	14.46	295,606,480.46
其中：					
关联方组合					
其他组合	345,573,279.05	88.09	49,966,798.59	14.46	295,606,480.46
合计	392,295,524.43	100.00	94,689,043.97	24.14	297,606,480.46

续表

类别	年初余额				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	48,696,188.96	14.34	46,696,188.96	95.89	2,000,000.00
按组合计提坏账准备	290,822,068.58	85.66	42,323,582.18	14.55	248,498,486.40
其中:					
关联方组合					
其他组合	290,822,068.58	85.66	42,323,582.18	14.55	248,498,486.40
合计	339,518,257.54	100.00	89,019,771.14	26.22	250,498,486.40

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户二	14,083,666.66	12,083,666.66	85.80	预计可收回 200 万元
客户三	11,006,000.00	11,006,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	2,003,589.44	2,003,589.44	100.00	预计无法收回
客户五	1,661,688.18	1,661,688.18	100.00	预计无法收回
其他客户小计	3,467,301.10	3,467,301.10	100.00	预计无法收回
合计	46,722,245.38	44,722,245.38	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	244,974,593.91	3,849,533.49	1.57
1-2 年	47,429,407.41	4,742,940.74	10.00
2-3 年	11,203,235.10	2,800,808.79	25.00
3-4 年	6,142,491.56	3,071,245.79	50.00
4-5 年	1,606,406.45	1,285,125.16	80.00
5 年以上	34,217,144.62	34,217,144.62	100.00
合计	345,573,279.05	49,966,798.59	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	244,974,593.91	206,500,487.82
1-2年	47,429,407.41	38,448,406.27
2-3年	11,203,235.10	8,092,908.08
3-4年	6,188,491.56	3,785,586.88
4-5年	2,087,327.39	17,755,157.73
5年以上	80,412,469.06	64,935,710.76
合计	392,295,524.43	339,518,257.54

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	89,019,771.14	7,659,211.32	95,500.00	2,085,438.49	94,689,043.97
坏账准备					
合计	89,019,771.14	7,659,211.32	95,500.00	2,085,438.49	94,689,043.97

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,085,438.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	50,392,000.09	12,099,000.00	62,491,000.09	14.50	1,242,561.15
客户二	22,048,374.00		22,048,374.00	5.11	22,048,374.00
客户三	15,191,105.06	688,822.67	15,879,927.73	3.68	158,799.28
客户四	14,500,000.00		14,500,000.00	3.36	14,500,000.00
客户五	14,083,666.66		14,083,666.66	3.27	12,083,666.66
合计	116,215,145.81	12,787,822.67	129,002,968.48	29.92	50,033,401.09

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,733,732.97	73,513,347.34
合计	105,733,732.97	73,513,347.34

(2) 应收款项融资按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,733,732.97	73,513,347.34
合计	105,733,732.97	73,513,347.34

(3) 本年无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,252,532.11	
合计	96,252,532.11	

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,074,274.08	99.30	17,460,721.94	97.51
1-2年	19,289.63	0.09	252,968.76	1.41
2-3年	115,244.99	0.54	60,616.07	0.34
3年以上	14,420.00	0.07	133,188.00	0.74
合计	21,223,228.70	100.00	17,907,494.77	100.00

(2) 本年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额10,471,586.76元,占预付款项年末余额合计数的比例49.33%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,807,316.40	3,259,516.48
合计	4,807,316.40	3,259,516.48

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,232,627.00	1,016,008.51
员工备用金	1,121,450.57	2,116,770.20
出口退税款	1,048,234.31	
其他	576,824.42	693,219.98
合计	4,979,136.30	3,825,998.69

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,498,286.50	1,824,146.33
1-2年	94,310.36	1,134,610.28
2-3年	201,559.44	470,304.40
3-4年	134,980.00	75,460.00
4-5年		50,836.86
5年以上	50,000.00	270,640.82
合计	4,979,136.30	3,825,998.69

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		566,482.21		566,482.21
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
一 转回第一阶段				
本年计提		-389,052.71		-389,052.71
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,609.60		5,609.60
其他变动				
2023年12月31日余额		171,819.90		171,819.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	566,482.21	-389,052.71		5,609.60	171,819.90
合计	566,482.21	-389,052.71		5,609.60	171,819.90

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,609.60

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	出口退税款	1,048,234.31	1年以内	21.05	
单位二	保证金	1,000,000.00	1年以内	20.08	
单位三	保证金	600,000.00	1年以内	12.05	
单位四	其他	346,193.35	1年以内	6.95	
单位五	员工备用金	184,559.44	1年(含)以上	3.71	55,367.83
合计	—	3,178,987.10	—	63.84	55,367.83

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	199,482,397.66	8,659,840.64	190,822,557.02
库存商品	78,122,342.25	1,890,891.57	76,231,450.68
在产品	169,164,186.01	4,111,842.24	165,052,343.77
合计	446,768,925.92	14,662,574.45	432,106,351.47

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	209,243,278.42	6,769,181.24	202,474,097.18
库存商品	123,072,371.75	1,940,665.15	121,131,706.60
在产品	146,692,172.33	3,559,877.04	143,132,295.29
合计	479,007,822.50	12,269,723.43	466,738,099.07

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,769,181.24	2,408,958.70		518,299.30		8,659,840.64
库存商品	1,940,665.15	744,732.46		794,506.04		1,890,891.57
在产品	3,559,877.04	804,200.52		252,235.32		4,111,842.24
合计	12,269,723.43	3,957,891.68		1,565,040.66		14,662,574.45

(3) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	38,823,874.36	522,706.08	38,301,168.28
合计	38,823,874.36	522,706.08	38,301,168.28

续表

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	12,041,914.38	120,419.14	11,921,495.24
合计	12,041,914.38	120,419.14	11,921,495.24

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

本年无账面价值发生重大变动的合同资产。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	38,823,874.36	100.00	522,706.08	1.35	38,301,168.28
其中：					
关联方组合					
其他组合	38,823,874.36	100.00	522,706.08	1.35	38,301,168.28
合计	38,823,874.36	100.00	522,706.08	1.35	38,301,168.28

续表

类别	年初余额				
	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	12,041,914.38	100.00	120,419.14	1.00	11,921,495.24
其中：					
关联方组合					
其他组合	12,041,914.38	100.00	120,419.14	1.00	11,921,495.24
合计	12,041,914.38	100.00	120,419.14	1.00	11,921,495.24

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	402,286.94			

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合计	402,286.94			—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的3年期定期存款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	18,657,534.40	9,888,786.90
定增发行费	1,367,924.51	
待摊房租及保险费	767,502.59	679,110.14
预缴税金	530,262.06	367,076.77
合计	21,323,223.56	10,934,973.81

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确 认的股 利收入	本年末 累计计 入其他 综合收 益的利 得	本年末 累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投 资	减少投 资	本年计 入其他 综合收 益的利 得	本年计入 其他综合 收益的损 失	其他					
洛 阳 北 玻 轻 晶 石 技 术 有 限 公 司	5,383,529.00						5,383,529.00				非交易性权 益工具投资
合计	5,383,529.00						5,383,529.00				—

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,470,165.37	8,470,165.37
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	8,470,165.37	8,470,165.37
二、累计折旧		
1. 年初余额	838,193.27	838,193.27
2. 本年增加金额	402,332.76	402,332.76
(1) 计提或摊销	402,332.76	402,332.76
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,240,526.03	1,240,526.03
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,229,639.34	7,229,639.34
2. 年初账面价值	7,631,972.10	7,631,972.10

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩虹湾小区12号楼102(复式)室	4,020,242.19	房地产开发商暂未办理房产证
彩虹湾小区15号楼107(复式)室	1,014,870.73	房地产开发商暂未办理房产证
彩虹湾小区15号楼108(复式)室	1,097,263.21	房地产开发商暂未办理房产证
彩虹湾小区15号楼109(复式)室	1,097,263.21	房地产开发商暂未办理房产证
合计	7,229,639.34	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	367,695,868.59	335,398,183.07
固定资产清理		124,146.63
合计	367,695,868.59	335,522,329.70

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	375,478,895.55	536,081,606.15	21,916,819.18	24,433,867.33	957,911,188.21
2. 本年增加金额	1,242,483.53	91,642,032.84	2,759,900.42	1,464,803.75	97,109,220.54
(1) 购置	1,242,483.53	4,028,337.61	2,758,400.42	1,464,803.75	9,494,025.31
(2) 在建工程转入		87,613,695.23	1,500.00		87,615,195.23
3. 本年减少金额		4,146,628.08	2,534,308.64	721,152.74	7,402,089.46
(1) 处置或报废		4,146,628.08	2,534,308.64	721,152.74	7,402,089.46
4. 年末余额	376,721,379.08	623,577,010.91	22,142,410.96	25,177,518.34	1,047,618,319.29
二、累计折旧					
1. 年初余额	213,444,321.01	376,809,909.08	16,726,656.57	15,126,015.63	622,106,902.29
2. 本年增加金额	16,934,857.45	44,280,332.32	1,294,725.89	1,624,879.87	64,134,795.53
(1) 计提	16,934,857.45	39,649,663.25	1,294,725.89	1,624,879.87	59,504,126.46
(2) 在建工程转入		4,630,669.07			4,630,669.07
3. 本年减少金额		3,738,609.65	2,248,192.82	648,030.43	6,634,832.90
(1) 处置或报废		3,738,609.65	2,248,192.82	648,030.43	6,634,832.90
4. 年末余额	230,379,178.46	417,351,631.75	15,773,189.64	16,102,865.07	679,606,864.92
三、减值准备					

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 年初余额		229,848.64	161,254.21	15,000.00	406,102.85
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额			90,517.07		90,517.07
(1) 处置或报废			90,517.07		90,517.07
4. 年末余额		229,848.64	70,737.14	15,000.00	315,585.78
四、账面价值					
1. 年末账面价值	146,342,200.62	205,995,530.52	6,298,484.18	9,059,653.27	367,695,868.59
2. 年初账面价值	162,034,574.54	159,041,848.43	5,028,908.40	9,292,851.70	335,398,183.07

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	709,795.74	189,002.50		520,793.24	
合计	709,795.74	189,002.50		520,793.24	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汇航名筑8-6-1105	408,672.78	正在办理中
汇航名筑8-6-1106	404,650.94	正在办理中
汇航名筑8-6-1107	404,650.94	正在办理中
合计	1,217,974.66	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
切割机及折弯机		75,221.24
全自动玻璃生产设备		48,925.39
合计		124,146.63

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	186,188,698.18	162,103,560.79
工程物资		
合计	186,188,698.18	162,103,560.79

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
P25 项目	3,887,578.82		3,887,578.82	3,808,522.71		3,808,522.71
超大镀膜玻璃生产线				49,281,320.57		49,281,320.57
生产管理软件	1,683,336.79		1,683,336.79	1,557,142.10		1,557,142.10
AG1B65 钢化炉改造				768,628.28		768,628.28
德国 isra 自动检测设备				1,213,887.54		1,213,887.54
产业园建设项目	169,892,496.22		169,892,496.22	76,373,017.27		76,373,017.27
变压器安装工程				226,027.84		226,027.84
4SG 智能中空玻璃生产线				21,011,082.01		21,011,082.01
2 号宿舍楼	1,911,849.32		1,911,849.32	1,252,008.97		1,252,008.97
钢化炉改造				6,611,923.50		6,611,923.50
厂房扩建	8,429,455.73		8,429,455.73			
其他零星工程	383,981.30		383,981.30			
合计	186,188,698.18		186,188,698.18	162,103,560.79		162,103,560.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
超大镀膜玻璃生产线	49,281,320.57	3,701,789.56	52,983,110.13		
产业园建设项目	76,373,017.27	93,519,478.95			169,892,496.22
4SG 智能中空玻璃生产线	21,011,082.01	539,289.29	21,550,371.30		
钢化炉改造	6,611,923.50		6,611,923.50		
厂房扩建项目		8,429,455.73			8,429,455.73
合计	153,277,343.35	106,190,013.53	81,145,404.93		178,321,951.95

续表

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
超大镀膜玻璃生产线		100.00	100.00				自筹
产业园建设项目	62,646.22	27.12	27.12				自筹
4SG 智能中空玻璃生产线		100.00	100.00				自筹
钢化炉改造		100.00	100.00				自筹
厂房扩建项目	2,000.00	42.15	42.15				自筹
合计	64,646.22	—	—				—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本报告期末本集团管理层判断在建工程未发现减值迹象，未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	230,408,308.06	25,609,200.00	6,037,077.07	262,054,585.13
2. 本年增加金额			331,958.14	331,958.14
(1) 购置			331,958.14	331,958.14

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	230,408,308.06	25,609,200.00	6,369,035.21	262,386,543.27
二、累计摊销				
1. 年初余额	32,567,846.39	23,924,683.46	2,885,259.40	59,377,789.25
2. 本年增加金额	4,663,939.62	665,000.04	559,035.49	5,887,975.15
(1) 计提	4,663,939.62	665,000.04	559,035.49	5,887,975.15
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	37,231,786.01	24,589,683.50	3,444,294.89	65,265,764.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	193,176,522.05	1,019,516.50	2,924,740.32	197,120,778.87
2. 年初账面价值	197,840,461.67	1,684,516.54	3,151,817.67	202,676,795.88

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

本报告期末无未办妥产权证书的土地。

(3) 无形资产的减值测试情况

本报告期末本集团管理层判断无形资产未发现减值迹象，未计提无形资产减值准备。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海北玻镀膜技术工业有限公司	893,070.10					893,070.10
合计	893,070.10					893,070.10

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海镀膜产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上海镀膜单独进行生产活动管理，因此，上海镀膜是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至上海镀膜资产组以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司管理层评估产生商誉的资产组的可收回金额，以确定是否对其计提减值准备。2023年末上海镀膜商誉的账面价值为89.31万元，上海镀膜资产组账面投资成本4,860.84万元（含商誉金额）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，公司预测该期间内销售收入增长率约为10%。资产组现金流量预测所用的折现率为8%。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	5,275,676.54	1,250,405.31	1,008,035.00		5,518,046.85
合计	5,275,676.54	1,250,405.31	1,008,035.00		5,518,046.85

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	21,067,222.85	3,160,083.44	19,736,730.06	2,960,509.50
存货跌价准备	9,017,793.12	1,352,668.97	6,946,980.86	1,042,047.13
合同资产减值准备	522,706.08	78,405.91	120,419.14	18,062.87
固定资产减值准备	315,585.78	47,337.87	745,527.05	111,829.06
预计负债	8,000,000.00	1,200,000.00	8,102,144.00	1,215,321.60
可抵扣亏损	59,452,400.31	8,917,860.04	99,705,143.18	14,948,561.44
未实现内部销售利润	24,389,376.27	3,658,406.44	23,688,917.47	3,553,337.62
递延收益	5,599,511.25	839,926.69	6,686,562.37	1,002,984.36
交易性金融负债公允价值变动	2,022,504.88	303,375.73		
合计	130,387,100.54	19,558,065.09	165,732,424.13	24,852,653.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购置固定资产一次性扣除	57,550,230.90	8,632,534.63	60,680,862.75	9,102,129.41
交易性金融资产公允价值变动损益	2,283,522.88	342,528.43	2,846,101.38	426,915.21
合计	59,833,753.78	8,975,063.06	63,526,964.13	9,529,044.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	76,995,350.77	75,509,643.10
可抵扣亏损	187,568,644.64	178,590,930.51
合计	264,563,995.41	254,100,573.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年	6,313,446.69	6,313,446.69	
2025年	10,285,449.13	10,285,449.13	
2026年	1,009,008.40	5,099,388.00	
2027年	14,021,315.52	14,021,315.52	
2028年	41,111,352.07	41,111,352.07	
2029年	19,759,616.22	19,759,616.22	
2030年	32,790,368.76	33,659,940.48	
2031年	36,999,697.21	36,999,697.21	
2032年	11,340,725.19	11,340,725.19	
2033年	13,937,665.45		
合计	187,568,644.64	178,590,930.51	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	11,085,539.32		11,085,539.32	4,003,644.90		4,003,644.90

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	43,499,923.38		43,499,923.38	41,806,750.00		41,806,750.00
合计	54,585,462.70		54,585,462.70	45,810,394.90		45,810,394.90

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末	
	账面价值	受限原因
货币资金	50,810,794.91	司法冻结、银行承兑汇票及保函等保证金
应收票据	85,244,920.52	应收票据质押
合计	136,055,715.43	—

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	2,022,504.88	
其中：衍生金融负债	2,022,504.88	
合计	2,022,504.88	

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	157,748,057.35	42,039,146.66
合计	157,748,057.35	42,039,146.66

本年末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	165,014,008.50	148,888,020.57
运输费	16,146,762.60	12,859,918.92
工程款	25,887,709.19	
设备款	735,881.59	1,886,664.07
其他	315,144.29	356,727.98
合计	208,099,506.17	163,991,331.54

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	292,977,070.69	266,321,325.26
合计	292,977,070.69	266,321,325.26

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	8,005,161.30	合同未执行完毕
客户二	6,227,215.38	合同未执行完毕
合计	14,232,376.68	—

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,703,197.36	324,106,284.64	320,819,554.87	30,989,927.13
离职后福利-设定提存计划		35,942,650.41	35,942,650.41	
辞退福利	67,920.00	841,267.35	909,187.35	
合计	27,771,117.36	360,890,202.40	357,671,392.63	30,989,927.13

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,224.00	277,575,327.09	276,928,551.09	681,000.00
职工福利费		6,131,942.84	6,131,942.84	
社会保险费	1,516,074.20	19,176,201.72	20,692,275.92	
其中: 医疗保险费	1,516,074.20	17,605,390.35	19,121,464.55	
工伤保险费		1,353,991.74	1,353,991.74	
生育保险费		216,819.63	216,819.63	
住房公积金		10,520,163.00	10,520,163.00	
工会经费和职工教育经费	26,152,899.16	10,702,649.99	6,546,622.02	30,308,927.13
合计	27,703,197.36	324,106,284.64	320,819,554.87	30,989,927.13

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		34,631,210.95	34,631,210.95	
失业保险费		1,311,439.46	1,311,439.46	
合计		35,942,650.41	35,942,650.41	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,982,992.15	5,965,220.67
个人所得税	951,904.24	490,323.28
房产税	921,897.54	787,763.79
土地使用税	817,017.72	735,705.35
城建税	623,390.27	1,075,575.25
教育费附加	285,610.48	475,525.51
地方教育费附加	190,408.29	317,018.31
企业所得税		712,015.88
其他	160,789.57	173,115.04
合计	5,934,010.26	10,732,263.08

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,533,210.62	13,119,085.71
合计	13,533,210.62	13,119,085.71

28.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	9,018,883.86	8,861,320.65
代垫运费	290,588.21	428,672.52
电费	2,398,288.50	1,063,854.68
其他	1,825,450.05	2,765,237.86
合计	13,533,210.62	13,119,085.71

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,020,000.00	经理人团队保证金
合计	2,020,000.00	—

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,443,916.68	13,886,664.32
已背书未终止确认的承兑汇票	6,203,582.82	32,442,053.14
合计	18,647,499.50	46,328,717.46

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,320,200.00	8,000,000.00	未决诉讼
合计	8,320,200.00	8,000,000.00	—

注 1: 2004 年 10 月 13 日本公司收到英国高等法院经河南省高级人民法院送达的 Tamglass 公司 (原告) 诉本公司 (第一被告)、Novaglaze 公司 (第二被告) 的诉讼材料。原告以其在欧洲的 0261611 号有关玻璃弯曲钢化机器和方法的发明专利技术遭到侵犯为由, 在英国高等法院对二被告提起诉讼。2005 年 2 月 11 日本公司向英国高等法院递交答辩, 2006 年 2 月 15 日, 英国高等法院作出判决: 二被告构成侵权, 原告应在收到二被告提供的“声明” (主要是对侵权收益及花费的确认) 后 4 周内, 在“损失预计赔偿”与“利润计算赔偿”中做出选择, 以确定赔偿数额。同时, 二被告应于 2006 年 3 月 1 日之前共同支付原告诉讼过程中发生的费用 25 万英镑。此后, 公司以及第二被告均未提起上诉, 且公司向原告提交了计算损失的资料, 但原告并未在法院判决要求的 4 周内就赔偿方式进行选择, 二被告也均未支付 25 万英镑的诉讼费用。

2011 年 3 月 10 日子公司上海北玻收到加拿大联邦法院寄送的加拿大诉讼案件判决书, 加拿大联邦法院于 2010 年 11 月 26 日对 Glaston 公司 (原告, 由 Tamglass 公司于 2007 年 7 月更名) 起诉 Horizon Glass & Mirror 公司 (被告) 和上海北玻 (被告) 侵犯其在加拿大的专利号为 1308257 号“弯曲及强化玻璃板的方法及器材”和 2146628 号“弯曲及强化玻璃板工作站”的专利权案件 (以下简称“加拿大专利案”) 作出缺席判决: 二被告构成侵权, 禁止上海北玻以任何方式向加拿大出售侵权设备; 同时赔偿原告损失及发生的律师费用。

上述案件可能给本公司和控股子公司造成的直接经济损失包括: (1) 洛阳北玻及其控股子公司履行两境外专利案判决的支出、迟延履行金、罚款等; (2) 洛阳北玻及

其控股子公司的资产因两境外专利案而被扣押查封及由此造成的损失; (3) 因履行两境外专利案判决而给洛阳北玻及其控股子公司造成的其他损失。

2010年4月25日, 本公司控股股东高学明先生针对上述案件作出如下承诺: “自本承诺签署之日起, 任何由两境外专利案给洛阳北玻及其控股子公司造成的直接经济损失均由本人负责以现金方式足额补偿”。排除洛阳北玻及其控股子公司、洛阳北玻其他股东与上述损失有关的一切风险。

经公司和上海北玻向中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会提出审查申请, 2013年2月27日中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会作出(第20085号)上述专利无效决定。2014年8月29日中华人民共和国北京市高级人民法院(2013高行终字第2366号)终审判决, 维持中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会作出(第20085号)的专利无效决定。

Glaston公司起诉上海北玻和ATN公司(北玻在德国的代理公司), 前期由于起诉状在发往上海公司过程中三次被退回, 导致无法送达, 一直无法进入审理阶段; 后德国法院决定分案审理才正式开始诉讼程序, 后期审理的过程中经过两次专家的设备现场评估以及多次答辩, 审理期至2017年3月份判决ATN公司败诉, 随即公司提请上诉, 该案件于2021年6月21日以GLASTON诉ATN败诉、GLASTON诉上海北玻撤诉而终止。

2017年初Glaston公司在德国吕贝克州法院申请执行加拿大案件的判决, 该案件经过近一年的审理, 于12月12日作出判决为可执行。加拿大案件涉及的上海北玻经公司清查在德国境内没有大额资产和应收款项, 因此不会对公司造成实质影响, 同时公司也对该案件进行了上诉, 上诉案件仍在审理当中。

本公司诉Glaston公司涉案专利无效的诉讼: 该案件在2016年判定专利部分无效, 公司进一步收集了更为详尽的资料进行了上诉, 上诉案件尚在审理当中。

出于谨慎性考虑, 本公司确认由上述诉讼形成的预计负债最佳估计数为800.00万元。

注2: 2019年9月, 中健玻璃向哈尔滨市中级人民法院(以下简称“哈尔滨中院”)起诉上海镀膜, 要求上海镀膜继续履行合同义务、赔偿因购买被告设备造成的利息损失4,580万元、支付为维护设备支出的其他损失1,000万元, 并承担案件诉讼费。

2021年8月, 哈尔滨中院一审判决上海镀膜继续履行合同义务、完成剩余部件及启动密码的交付, 并完成设备的安装调试; 同时驳回中健玻璃主张的赔偿利息损失、为维护设备支出的其他损失等其他诉讼请求, 诉讼费用由上海镀膜和中健玻璃共同承担。

2021年9月, 上海镀膜不服一审判决, 向黑龙江省高级人民法院(以下简称“黑龙江高院”)提起上诉; 2022年3月, 黑龙江高院判决驳回北玻镀膜上诉, 维持原判。

2022年8月，上海镀膜向黑龙江高院提交再审申请；2023年5月，黑龙江高院已立案审查上海镀膜再审申请；2023年8月，黑龙江高院出具（2023黑民申）2515号民事裁定书，驳回上海镀膜的再审申请。

公司根据法院判决结果继续履行双方签订的合同，向中健玻璃交付生产观察桥、阴极挡板等部件，调试相关设备，交付技术资料等，公司合理预估上述相关支出金额约为32.02万元。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	46,686,562.37		1,087,051.12	45,599,511.25	
合计	46,686,562.37		1,087,051.12	45,599,511.25	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费	1,436,562.37			718,281.12			718,281.25	与资产相关
技术改造设备补贴	4,050,000.00			368,770.00			3,681,230.00	与资产相关
光伏玻璃生产线远程监测高效节能风机研发及产业化	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
产业园项目产业扶持资金	40,000,000.00						40,000,000.00	与资产相关
合计	46,686,562.37			1,087,051.12			45,599,511.25	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	937,170,000.00						937,170,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	264,988,084.66		273,383.87	264,714,700.79
其他资本公积	7,316,280.78	437,532.80		7,753,813.58
合计	272,304,365.44	437,532.80	273,383.87	272,468,514.37

注：本年资本公积-股本溢价减少原因系对控股子公司上海自动化增资受少数股东影响所致；资本公积-其他资本公积增加原因系子公司上海自动化对员工实施股权激励所致。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	75,821,029.90	11,744,532.78		87,565,562.68
合计	75,821,029.90	11,744,532.78		87,565,562.68

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	342,106,986.55	310,947,154.72
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其他调整因素		
本年年初余额	342,106,986.55	310,947,154.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,668,740.77	35,528,552.37
减：提取法定盈余公积	11,744,532.78	3,368,720.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	413,031,194.54	342,106,986.55

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,622,610,652.23	1,200,443,519.22	1,468,211,589.89	1,177,047,691.09
其他业务	32,531,016.54	14,476,419.13	27,976,016.31	11,513,421.66
合计	1,655,141,668.77	1,214,919,938.35	1,496,187,606.20	1,188,561,112.75

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：深加工玻璃	704,155,554.79
钢化炉设备	727,799,159.36
自动化连线	14,383,471.74
风机设备	112,290,413.60
镀膜线设备	57,630,394.89
玻璃深加工预处理设备	6,351,657.85
其他业务	32,531,016.54
小计	1,655,141,668.77
按经营地区分类	
其中：华东地区	607,077,058.66
华北地区	97,999,707.53
东北地区	20,174,316.98
西北地区	37,922,128.37
西南地区	21,159,592.64

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	合计
华南地区	146,588,984.69
华中地区	155,289,486.84
出口	568,930,393.06
小计	1,655,141,668.77

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,165,117.43	3,454,291.88
城建税	5,009,784.77	3,558,664.06
土地使用税	3,374,047.87	2,887,301.59
教育费附加	2,286,620.25	1,652,572.95
地方教育费附加	1,524,413.95	931,963.40
印花税	1,518,669.72	1,032,960.89
其他	52,553.43	53,562.65
合计	17,931,207.42	13,571,317.42

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,897,552.68	48,613,254.03
办公差旅费	12,487,883.32	5,236,481.79
佣金	11,878,146.13	5,632,313.18
广告宣传费	10,813,583.62	8,964,001.33
运输费	1,198,337.65	1,115,144.93
咨询服务费	1,174,022.94	1,261,144.37
折旧摊销	411,805.62	420,478.36
通讯费及交通费	383,805.92	227,741.44
其他	1,181,925.38	1,799,571.90
合计	98,427,063.26	73,270,131.33

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	70,836,758.28	70,217,389.45
折旧及摊销费	13,750,301.15	13,797,905.16
咨询服务费	5,597,138.24	6,011,387.98

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公差旅费	5,509,975.36	3,312,484.27
水电费	2,978,305.04	2,250,758.74
修理费	1,140,988.84	1,056,740.17
通讯及交通	539,205.71	486,416.08
租赁费	286,435.83	231,956.55
其他	3,172,743.20	3,531,279.41
合计	103,811,851.65	100,896,317.81

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力	74,830,043.67	59,828,233.92
职工薪酬	44,686,913.19	37,114,813.28
折旧及摊销	5,318,628.17	2,780,998.67
其他	515,508.78	1,094,479.18
合计	125,351,093.81	100,818,525.05

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	95,482.19	67,851.45
减: 利息收入	5,325,440.09	6,210,867.86
加: 汇兑损失	-327,454.39	-7,181,669.64
其他支出	813,319.39	639,783.82
合计	-4,744,092.90	-12,684,902.23

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	3,344,035.10	4,497,123.34
与资产相关的政府补助	1,087,051.12	868,281.12
其他	56,511.90	105,750.00
合计	4,487,598.12	5,471,154.46

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,663.04

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置银行理财产品收益	1,348,336.45	1,078,245.04
票据终止确认贴现利息		-198,067.58
债务重组收益	-40,500.00	
交易性金融负债到期收益	-747,985.64	
合计	559,850.81	885,840.50

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,583,052.50	7,211,209.42
其中: 衍生金融工具	4,583,052.50	7,211,209.42
交易性金融负债	-2,022,504.88	
合计	2,560,547.62	7,211,209.42

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,659,211.32	-4,155,069.16
应收票据坏账损失	191,563.42	-315,432.36
其他应收款坏账损失	389,052.71	164,007.42
合计	-7,078,595.19	-4,306,494.10

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,957,891.68	-1,725,867.24
固定资产清理减值损失		-221,628.74
合同资产减值损失	-402,286.94	-120,419.14
合计	-4,360,178.62	-2,067,915.12

48. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-18,539.87	24,376.54	-18,539.87
合计	-18,539.87	24,376.54	-18,539.87

49. 营业外收入

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	2,164,553.66	1,264,733.49	2,164,553.66
无法支付的应付款	2,104,392.63	936,471.32	2,104,392.63
非流动资产毁损报废利得	47,541.92	566.84	47,541.92
其他	3,782.39	57,505.97	3,782.39
合计	4,320,270.60	2,259,277.62	4,320,270.60

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出	650,000.00		650,000.00
捐赠支出	593,000.00	461,000.00	593,000.00
非流动资产毁损报废损失	316,396.02	180,951.27	316,396.02
滞纳金支出	244,444.49	102,365.45	244,444.49
其他	33,936.04	32,773.15	33,936.04
合计	1,837,776.55	777,089.87	1,837,776.55

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,556,551.69	
递延所得税费用	4,740,606.93	643,280.54
合计	10,297,158.62	643,280.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	98,077,784.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,711,667.62
子公司适用不同税率的影响	-549,654.77
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	3,565,252.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,442.01

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,346,657.12
税法规定的额外可扣除费用影响	-8,775,322.06
减免应纳税所得额的影响	
其他	
所得税费用	10,297,158.62

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,312,182.81	6,047,011.45
政府补助	2,726,307.39	19,443,846.59
往来款	1,150,219.24	886,974.12
赔偿款	248,463.35	660,508.33
其他	131,976.23	83,074.33
合计	8,569,149.02	27,121,414.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	16,999,249.16	11,216,572.64
付现管理费用	10,321,458.05	10,149,940.95
往来款	5,089,512.93	5,268,888.92
其他	3,459,465.60	3,960,920.14
合计	35,869,685.74	30,596,322.65

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期	330,000,000.00	460,000,000.00
处置联营企业		17,622,136.96
合计	330,000,000.00	477,622,136.96

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	240,000,000.00	360,000,000.00
购建厂房及其他长期资产	104,434,561.29	142,144,651.61
合计	344,434,561.29	502,144,651.61

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股权转让款逾期利息	713,222.00	
合计	713,222.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付定增费用	1,450,000.00	
合计	1,450,000.00	

(4) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	87,780,625.48	39,812,182.98
加: 资产减值准备	4,360,178.62	2,067,915.12
信用减值损失	7,078,595.19	4,306,494.10
固定资产、使用权资产折旧	59,906,459.22	55,263,078.32
无形资产摊销	5,887,975.15	5,849,297.54
长期待摊费用摊销	1,008,035.00	848,469.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	18,539.87	-24,376.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	268,854.10	180,384.43
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,560,547.62	-7,211,209.42
财务费用(收益以“-”填列)	-3,366,007.65	-7,715,180.13
投资损失(收益以“-”填列)	-559,850.81	-885,840.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,294,588.49	-1,433,900.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-553,981.56	2,077,181.13
存货的减少(增加以“-”填列)	32,238,896.58	2,688,035.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-138,033,179.91	175,646,656.89

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	59,525,254.55	-259,102,043.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,294,434.70	12,367,144.61
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:		
现金的年末余额	483,424,230.63	374,956,068.38
减: 现金的年初余额	374,956,068.38	371,068,471.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,468,162.25	3,887,596.41

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	483,424,230.63	374,956,068.38
其中: 库存现金	441,311.06	653,405.78
可随时用于支付的银行存款	482,982,919.57	374,302,662.60
年末现金和现金等价物余额	483,424,230.63	374,956,068.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	485,570.00		司法冻结
其他货币资金	50,325,224.91	19,379,089.41	票据及保函保证金
合计	50,810,794.91	19,379,089.41	—

53. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 美元	6,081,339.73	7.0827	43,072,304.91

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	6,669,121.20	7.8592	52,413,957.34
港币	50.66	0.9062	45.91
应收账款	—	—	—
其中：美元	4,045,551.32	7.0827	28,653,426.33
欧元	426,549.51	7.8592	3,352,337.91
英镑	85,943.00	9.0411	777,019.26
应付账款	—	—	—
其中：美元	152,061.24	7.0827	1,077,004.14
欧元	162,466.62	7.8592	1,276,857.66
其他应收款	—	—	—
其中：美元	13,127.81	7.0827	92,980.34
欧元	3,568.33	7.8592	28,044.22

54. 租赁

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	468,623.85	
合计	468,623.85	

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自主创新示范区专项资金	1,465,100.00	其他收益	1,465,100.00
一次性扩岗补助	533,482.95	其他收益	533,482.95
松江区关于加快推进 G60 科创走廊高新技术企业发展的若干政策补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业保险稳岗返还款	130,004.14	其他收益	130,004.14
中小企业发展补贴	117,000.00	其他收益	117,000.00
残疾人就业补贴	75,720.30	其他收益	75,720.30
2022 年度省级外经贸专项支持“三外”发展项目补助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
支持企业提升国际化经营能力项目(2023 年第一批)	60,000.00	其他收益	60,000.00

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳税贡献三等奖补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
公平贸易预警点项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他	5,000.00	其他收益	6,464.63
先进制造业增值税加计抵减		其他收益	616,263.08
递延收益摊销-技术改造		其他收益	368,770.00
递延收益摊销-基础设施		其他收益	718,281.12
合计	2,726,307.39	—	4,431,086.22

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力	74,830,043.67	59,828,233.92
职工薪酬	44,686,913.19	37,114,813.28
折旧及摊销	5,318,628.17	2,780,998.67
其他	515,508.78	1,094,479.18
合计	125,351,093.81	100,818,525.05
其中：费用化研发支出	125,351,093.81	100,818,525.05
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 本年未发生非同一控制下企业合并
2. 本年未发生同一控制下企业合并
3. 本年未发生处置子公司
4. 其他原因的合并范围变动

2023年10月23日召开的第八届董事会第十一次会议审议通过了投资设立子公司的议案，成立全资子公司上海北玻真空镀膜技术有限公司。2023年11月取得上海市市场监督管理局颁发的《营业执照》，自2023年11月纳入本公司合并范围内。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
洛阳北玻三元流风机技术有限公司	洛阳	洛阳	制造业	100.00		投资设立
洛阳北玻高端装备产业园有限公司	洛阳	洛阳	制造业	100.00		投资设立
天津北玻玻璃工业技术有限公司	天津	天津	制造业	90.00		投资设立
上海北玻玻璃技术工业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
上海北玻镀膜技术工业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海北玻自动化技术有限公司	上海	上海	制造业	98.23		投资设立
上海北玻真空镀膜技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
洛阳北玻技术装备有限公司	洛阳	洛阳	制造业	100.00		投资设立
洛阳北玻高端玻璃产业有限公司	洛阳	洛阳	制造业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津北玻	10.00	5,279,773.72	8,000,000.00	30,446,839.97

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津北玻	268,685,178.77	195,464,434.06	464,149,612.83	155,034,675.06	4,646,538.06	159,681,213.12

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津北玻	251,306,464.41	211,044,450.04	462,350,914.45	125,131,712.83	5,548,539.12	130,680,251.95

续表

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津北玻	436,671,407.84	52,797,737.21	52,797,737.21	97,958,625.89	274,726,275.83	12,388,401.73	12,388,401.73	65,071,578.24

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和瑞士法郎有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除附注“五、53、外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元、英镑、港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2) 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

3) 价格风险

本集团以市场价格购买钢材制品以及玻璃制品等原材料,因此受到此等价格波动的影响

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	534,235,025.54				534,235,025.54
交易性金融资产	132,283,522.88				132,283,522.88
应收票据	104,562,993.41				104,562,993.41
应收账款	244,974,593.91	47,429,407.41	19,479,054.05	80,412,469.06	392,295,524.43
其他应收款	4,498,286.50	94,310.36	336,539.44	50,000.00	4,979,136.30
金融负债					
交易性金融负债	2,022,504.88				2,022,504.88
应付票据	157,748,057.35				157,748,057.35
应付账款	199,928,500.57	2,069,514.92	5,341,326.03	760,164.65	208,099,506.17
其他应付款	5,566,512.10	732,519.00	4,121,359.48	3,112,820.04	13,533,210.62

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		132,283,522.88		132,283,522.88
(二) 其他权益工具投资			5,383,529.00	5,383,529.00
持续以公允价值计量的资产总额		132,283,522.88	5,383,529.00	137,667,051.88
(三) 交易性金融负债				

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,022,504.88		2,022,504.88
其中：衍生金融负债		2,022,504.88		2,022,504.88
持续以公允价值计量的负债总额		2,022,504.88		2,022,504.88

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	持有本公司股份 (万股)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
高学明	43,494.06	46.41	46.41

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
高学明	43,494.06	44,151.96	46.41	47.11

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京联讯北玻投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
北京北玻硅巢技术有限公司	同一实际控制人
洛阳北玻轻晶石新材料有限公司	同一实际控制人
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	同一实际控制人
淄博惠尔久新型玻晶材料有限公司	同一实际控制人
洛阳北玻轻晶石技术有限公司	同一实际控制人

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛阳北玻轻晶石新材料有限公司	采购商品	1,931,190.58	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		1,931,190.58	
----	--	--------------	--

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛阳北玻轻晶石技术有限公司	销售商品及服务	1,144,450.16	405,916.40
洛阳北玻轻晶石新材料有限公司	销售商品	1,595.82	18,855.20
合计		1,146,045.98	424,771.60

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
洛阳北玻轻晶石技术有限公司	厂房租赁	64,954.12	64,954.12

(3) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高琦	3,000,000.00	2021-8-3	2025-6-27	否
高琦	2,800,000.00	2023-1-26	2026-6-27	否
高琦	3,000,000.00	2023-2-20	2027-1-13	否
高琦	2,800,000.00	2023-6-21	2027-5-6	否
高琦	2,000,000.00	2023-1-6	2027-6-22	否

注:由高琦为子公司天津北玻在中国银行、交通银行、招商银行开立保函、信用证、银行承兑汇票等业务进行连带责任担保。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

本年无向关联方转让资产、债务重组等情况。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,187,595.21	10,191,010.04

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款	洛阳北玻轻晶石新材料有限公司		475,800.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	洛阳北玻轻晶石新材料有限公司	241,740.56	

4. 关联方承诺

无

5. 其他

无

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司于2023年12月22日分别召开了第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议,审议通过了《关于对控股子公司增资并转让其部分股权实施子公司股权激励的议案》,同意公司对控股子公司上海北玻自动化技术有限公司(以下简称“北玻自动化”)进行增资,并将公司持有的北玻自动化25%股权转让给激励平台用于对北玻自动化管理团队以及核心骨干等员工实施股权激励计划。本次股权激励为限制性股票激励计划,用于激励的北玻自动化25%股权对应的注册资本2,500万元以每注册资本0.1元的价格授予35名符合条件的激励对象。约定自授予日起,激励对象连续为本公司服务满4年,激励股权即可一次性解禁。

授予对象类别	本年授予		本年行权	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	15,620,000.00	1,562,000.00		
管理人员	6,700,000.00	670,000.00		
生产人员	1,480,000.00	148,000.00		
技术人员	1,200,000.00	120,000.00		
合计	25,000,000.00	2,500,000.00		

续表

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员				
管理人员				

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
生产人员				
技术人员				
合计				

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用了收益法项下的现金流量折现法对相关权益工具的公允价值进行评估确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期净现金流量、折现率
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	437,532.80

3. 以现金结算的股份支付情况

本年无以现金结算的股份支付情况。

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
技术人员	273,370.50	
销售人员	117,258.80	
生产人员	25,901.92	
管理人员	21,001.58	
合计	437,532.80	

5. 股份支付的终止或修改情况

本年无股份支付的终止或修改情况。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 向特定对象发行股票

公司于2023年4月7日召开的第八届董事会第六次会议及第八届监事会第四次会议、2023年7月7日召开的2023年第一次临时股东大会,审议通过关于公司向特定对象发行股票的相关议案。2024年2月7日收到中国证券监督管理委员会下发《关于同意洛阳北方玻璃技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》,同意公司向特定对象发行股票的申请。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	60,916,050.00(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	于2024年4月25日,本公司第八届十四次董事会会议决议通过了《关于2023年度利润分配的议案》,本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本93,717,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.65元(含税)。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,326,000.00	1.12	2,326,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	205,937,781.91	98.88	9,226,419.01	4.48	196,711,362.90
其中:					
关联方组合	39,567,024.56	19.00			39,567,024.56
其他组合	166,370,757.35	79.88	9,226,419.01	5.55	157,144,338.34
合计	208,263,781.91	100.00	11,552,419.01	5.55	196,711,362.90

续表

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,826,625.45	1.80	2,826,625.45	100.00	
按组合计提坏账准备	154,441,100.75	98.20	7,016,595.99	4.54	147,424,504.76
其中：					
关联方组合	23,743,443.12	15.10			23,743,443.12
其他组合	130,697,657.63	83.10	7,016,595.99	5.37	123,681,061.64
合计	157,267,726.20	100.00	9,843,221.44	6.26	147,424,504.76

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,440,359.58	1,583,425.44	0.95
1至2年	26,413,272.89	2,641,327.29	10.00
2至3年	8,578,349.70	2,144,587.43	25.00
3至4年	3,016,645.22	1,508,322.61	50.00
4至5年	701,991.40	561,593.12	80.00
5年以上	787,163.12	787,163.12	100.00
合计	205,937,781.91	9,226,419.01	

2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	166,440,359.58	121,069,010.23
1-2年	26,413,272.89	26,899,735.24
2-3年	8,578,349.70	3,982,943.82
3-4年	3,016,645.22	1,763,272.72
4-5年	871,991.40	103,163.12
5年以上	2,943,163.12	3,449,601.07
合计	208,263,781.91	157,267,726.20

(2) 应收账款本年计提、收回或转回坏账准备情况

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,843,221.44	2,383,922.00	45,500.00	720,224.43	11,552,419.01
合计	9,843,221.44	2,383,922.00	45,500.00	720,224.43	11,552,419.01

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	720,224.43

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	49,292,000.09	11,835,000.00	61,127,000.09	26.13	1,202,241.16
客户二	39,094,052.71		39,094,052.71	16.71	
客户三	11,290,853.98		11,290,853.98	4.83	112,908.54
客户四	7,680,000.00	2,560,000.00	10,240,000.00	4.38	102,400.00
客户五	2,800,000.00	5,040,000.00	7,840,000.00	3.35	78,400.00
合计	110,156,906.78	19,435,000.00	129,591,906.78	55.40	1,495,949.70

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,580,287.91	86,833,737.45
合计	40,580,287.91	86,833,737.45

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	38,575,562.64	85,575,562.64
员工备用金	379,691.94	1,106,247.17
保证金	1,192,500.00	242,980.00

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	472,979.00	159,291.77
合计	40,620,733.58	87,084,081.58

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	14,920,912.58	681,255.68
1-2年	72,278.36	345,775.00
2-3年		85,873,337.64
3-4年	25,577,542.64	74,440.00
4-5年		39,037.26
5年以上	50,000.00	70,236.00
合计	40,620,733.58	87,084,081.58

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		250,344.13		250,344.13
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-204,288.86		-204,288.86
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,609.60		5,609.60
其他变动				
2023年12月31日余额		40,445.67		40,445.67

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	250,344.13	-204,288.86		5,609.60	40,445.67
合计	250,344.13	-204,288.86		5,609.60	40,445.67

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	关联方往来款	20,000,000.00	1年以上(含1年)	49.24	
单位二	关联方往来款	13,000,000.00	1年以内	32.00	
单位三	关联方往来款	5,575,562.64	1年以上(含1年)	13.73	
单位四	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.46	
单位五	出口退税款	428,502.23	1年以内	1.05	
合计	—	40,004,064.87	—	98.48	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	704,161,432.15	49,708,743.48	654,452,688.67	584,161,432.15	49,708,743.48	534,452,688.67
合计	704,161,432.15	49,708,743.48	654,452,688.67	584,161,432.15	49,708,743.48	534,452,688.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海北玻玻璃技术工业有限公司	95,825,247.39			95,825,247.39		
上海北玻镀膜技术工业有限公司	97,424,084.76			97,424,084.76		49,708,743.48
洛阳北玻三元流风机技术有限公司	19,832,100.00			19,832,100.00		
天津北玻玻璃工业技术有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
上海北玻自动化技术有限公司	78,750,000.00	30,000,000.00		108,750,000.00		
洛阳北玻高端装备产业园有限公司	175,330,000.00	85,000,000.00		260,330,000.00		
洛阳北玻高端玻璃产业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海北玻真空镀膜技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	584,161,432.15	120,000,000.00		704,161,432.15		49,708,743.48

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,776,383.41	656,711,401.50	798,676,473.70	697,898,597.41
其他业务	30,323,259.53	18,774,518.94	28,268,936.52	16,303,707.03
合计	829,099,642.94	675,485,920.44	826,945,410.22	714,202,304.44

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：深加工玻璃	125,934,215.78
钢化炉设备	661,221,965.75
自动化连线	11,620,201.88
其他业务	30,323,259.53
小计	829,099,642.94
按经营地区分类	
其中：华东地区	374,835,607.82
华北地区	46,165,689.06
东北地区	3,690,929.27
西北地区	34,687,040.18
西南地区	17,180,287.26
华南地区	75,271,874.73
华中地区	122,133,570.85
出口	155,134,643.77
小计	829,099,642.94

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,348,336.45	1,078,245.04
处置长期股权投资产生的投资收益		5,663.04
子公司投资分红	72,000,000.00	9,000,000.00
债务重组损益	-40,500.00	
票据终止确认贴现利息		-198,067.58
合计	73,307,836.45	9,885,840.50

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-287,393.97	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,431,086.35	
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	-40,500.00	
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年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投资收益	3,160,898.43	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	521,345.37	
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	2,807,859.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,593,296.10	
减: 所得税影响额	1,588,994.41	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	-182,165.81	
合计	9,186,467.50	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股 东的净利润	4.96	0.0882	0.0882
扣除非经常性损益后归 属于母公司普通股股东 的净利润	4.41	0.0784	0.0784

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

二〇二四年四月二十五日