

安徽德力日用玻璃股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2026]17708号

---

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	7
2025年度财务报表附注	19



安徽德力日用玻璃股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“德力股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，公允反映了德力股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德力股份，适用了对公众利益实体的独立性要求，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、营业收入</b></p> <p>德力股份的收入主要来源于日用玻璃器皿销售。德力股份 2025 年营业收入金额为 1,583,946,063.04 元，营业收入较上期增幅较大且构成利润表重要项目。</p> <p>由于收入是德力股份的关键业绩指标之一且对公司经营成果影响重大。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、（三十一）”；关于营业收入的披露见附注“六、（四十）”。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解德力股份销售与收款相关的关键内部控制，评价和测试销售与收款相关的关键内部控制设计及运行的有效性；</li> <li>2. 通过检查销售合同及与管理层访谈，了解和评估了德力股份收入确认政策的适当性，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</li> <li>3. 结合德力股份产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</li> <li>4. 结合应收账款的审计，向主要客户函证款项余额及销售额；</li> <li>5. 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，判断收入确认是否记录在恰当的会计期间；</li> <li>6. 对销售收入进行真实性核查，核实主要客户销售合同、销售发票、出库单、签收单据、报关单、提单及销售回款等。</li> <li>7. 对重要经销商进行走访，了解其与德力股份的交易模式和交易量、关联关系及期末库存情况等，确认客户和销售真实性；</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>2、其他非流动金融资产公允价值的确认与计量</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，德力股份其他非流动金融资产净值为 46,159,245.02 元。</p> <p>公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》准则，并将该类投资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。该类投资由于没有活跃市场报价，估值过程中使用的关键参数涉及管理层的重大假设和估计。因此，我们将其他非流动金融资产的公允价值确认与计量作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（十一）金融工具和六、（十二）其他非流动金融资产。</p>	<p>针对其他非流动金融资产公允价值的确认与计量事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评价与股权投资公允价值计量相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2. 了解公司管理非上市股权投资的业务模式及持有目的来评价金融工具分类的恰当性；</li> <li>3. 按照《中国注册会计师审计准则第 1421 号—利用专家工作》的相关规定，评价管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、专业胜任能力及资质；</li> <li>4. 对专家的工作进行复核，包括复核评估机构工作成果的相关性及合理性；复核评估机构估值使用的重要假设和方法，评价估值技术的适当性，将关键参数与市场数据及其他支持性证据进行对比以考虑其合理性；对评估工作涉及的重要原始数据进行分析，确认其相关性、完整性及准确性。</li> </ol>



#### 四、其他信息

德力股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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，管理层负责评估德力股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德力股份的财务报告过程。

#### 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，就可能对德力股份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德力股份不能持续经营。

（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）就德力股份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合并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。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：







## 合并资产负债表（续）

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	368,575,202.58	329,464,877.62	六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	127,831,866.47	124,173,990.78	六、（二十三）
应付账款	631,759,236.03	782,616,245.78	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	46,689,677.02	42,132,325.83	六、（二十五）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,405,221.30	30,922,977.22	六、（二十六）
应交税费	14,809,038.99	12,881,984.19	六、（二十七）
其他应付款	92,787,182.35	132,357,189.46	六、（二十八）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	164,001,464.83	159,344,635.91	六、（二十九）
其他流动负债	43,997,619.70	101,180,614.73	六、（三十）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,517,856,509.27</b>	<b>1,715,074,841.52</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	455,479,900.00	542,234,044.13	六、（三十一）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,837,644.06		六、（三十二）
长期应付款	7,004,371.27	28,058,209.10	六、（三十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,523,223.04	17,744,918.01	六、（三十四）
递延所得税负债	11,131,044.67	8,012,048.24	六、（十九）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>495,976,183.04</b>	<b>596,049,219.48</b>	
<b>负债合计</b>	<b>2,013,832,692.31</b>	<b>2,311,124,061.00</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	391,950,700.00	391,950,700.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	905,680,987.12	906,132,068.85	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	10,382,210.41	5,457,356.37	六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	44,651,604.92	44,651,604.92	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	-537,527,547.20	-277,441,139.26	六、（三十九）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>815,137,955.25</b>	<b>1,070,750,590.88</b>	
少数股东权益	23,024,533.10	13,080,289.62	
<b>股东权益合计</b>	<b>838,162,488.35</b>	<b>1,083,830,880.50</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,851,995,180.66</b>	<b>3,394,954,941.50</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健





### 合并利润表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,583,946,063.04	1,858,428,602.14	
其中：营业收入	1,583,946,063.04	1,858,428,602.14	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,649,165,419.54	1,914,538,471.12	
其中：营业成本	1,305,002,161.87	1,656,859,080.19	六、(四十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	25,191,403.23	20,354,358.54	六、(四十一)
销售费用	31,982,020.31	33,622,047.16	六、(四十二)
管理费用	221,731,845.23	150,263,029.42	六、(四十三)
研发费用	11,787,027.04	13,783,054.75	六、(四十四)
财务费用	53,470,961.86	39,656,901.06	六、(四十五)
其中：利息费用	52,775,987.32	45,870,225.21	六、(四十五)
利息收入	1,148,267.36	1,092,302.31	六、(四十五)
加：其他收益	4,913,162.84	5,454,018.42	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,634,237.17	-9,691,553.85	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,988,306.68	-11,035,646.08	六、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,593,244.01	-29,250,907.77	六、(四十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,123,329.98	-20,926,697.56	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-142,964,817.07	-56,395,898.34	六、(五十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,185.00	-1,863,694.70	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-217,491,346.93	-168,784,602.78	
加：营业外收入	6,268,012.85	5,183,672.32	六、(五十二)
减：营业外支出	35,797,159.41	13,508,253.39	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-247,020,493.49	-177,109,183.85	
减：所得税费用	660,113.07	2,683,787.53	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-247,680,606.56	-179,792,971.38	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-247,680,606.56	-179,792,971.38	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-260,086,407.94	-173,168,462.52	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	12,405,801.38	-6,624,508.86	
六、其他综合收益的税后净额	2,499,659.78	18,077,681.83	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	4,924,854.04	15,432,201.43	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	9,428,786.23	10,519,166.40	
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	9,428,786.23	10,519,166.40	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-4,503,932.19	4,913,035.03	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-4,503,932.19	4,913,035.03	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,425,194.26	2,645,480.40	
七、综合收益总额	-245,180,946.78	-161,715,289.55	
归属于母公司股东的综合收益总额	-255,161,553.90	-157,736,261.09	
归属于少数股东的综合收益总额	9,980,607.12	-3,979,028.46	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.66	-0.44	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.66	-0.44	二十、(二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健





## 合并现金流量表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,650,572,054.61	1,692,913,195.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,753,162.68	64,003,987.75	
收到其他与经营活动有关的现金	37,788,451.58	90,109,174.60	六、（五十六）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,693,113,668.87</b>	<b>1,847,026,358.16</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,093,947,857.31	1,325,804,509.33	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	273,847,210.16	281,193,892.77	
支付的各项税费	75,476,816.28	34,880,178.67	
支付其他与经营活动有关的现金	108,575,297.78	80,805,060.11	六、（五十六）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,551,847,181.53</b>	<b>1,722,683,640.88</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>141,266,487.34</b>	<b>124,342,717.28</b>	六、（五十七）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,999,900.00	
取得投资收益收到的现金	7,084,862.72	6,349,766.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,723,102.77	18,046.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	133,577,786.78		
收到其他与投资活动有关的现金	21,200,000.00	11,428,071.58	六、（五十六）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>164,585,752.27</b>	<b>29,795,784.23</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,941,577.61	206,896,971.28	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	21,844,532.96	11,100,000.00	六、（五十六）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>222,786,110.57</b>	<b>217,996,971.28</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-58,200,358.30</b>	<b>-188,201,187.05</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	529,950,000.00	597,350,956.29	
收到其他与筹资活动有关的现金	203,000,000.00	71,544,529.26	六、（五十六）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>732,950,000.00</b>	<b>668,895,485.55</b>	
偿还债务支付的现金	570,666,238.59	474,752,979.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,242,191.93	55,036,545.36	
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	187,439,095.34	103,683,099.76	六、（五十六）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>806,347,525.86</b>	<b>633,472,624.80</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-73,397,525.86</b>	<b>35,422,860.75</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,521,430.15	3,293,248.08	
五、现金及现金等价物净增加额	11,190,033.33	-25,142,360.94	六、（五十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	56,615,730.23	81,758,091.17	六、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额	67,805,763.56	56,615,730.23	六、（五十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾卫东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健



### 合并股东权益变动表

编制单位：安徽力日用玻璃股份有限公司 2025年度 金额单位：元

	本期金额														
	归属于母公司股东权益					少数股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、年初余额	391,950,700.00				906,132,068.85		5,457,356.37		44,651,604.92		-277,441,139.26		1,070,750,590.88	13,080,289.62	1,083,830,880.50
二、本年年初余额	391,950,700.00				906,132,068.85		5,457,356.37		44,651,604.92		-277,441,139.26		1,070,750,590.88	13,080,289.62	1,083,830,880.50
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-451,081.73		4,924,854.04				-260,086,407.94		-255,612,635.63	9,944,243.48	-245,668,392.15
（一）综合收益总额							4,924,854.04				-260,086,407.94		-255,612,635.63	9,944,243.48	-245,668,392.15
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
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					-451,081.73								-451,081.73		-451,081.73
四、本年年末余额	391,950,700.00				905,680,987.12		10,382,210.41		44,651,604.92		-537,527,547.20		815,137,955.25	23,024,533.10	838,162,488.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴健印

主管会计工作负责人：吴健印

会计机构负责人：吴健印



合并股东权益变动表(续)


金额单位:元

	2025年度										上期金额									
	归属于母公司股东权益					其他综合收益					归属于母公司股东权益					其他综合收益				
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计					
一、上年年末余额	391,950,700.00				906,632,644.67		-9,974,845.06		44,651,604.92		-104,272,676.74		1,228,987,427.79	-3,258,466.23	1,225,728,961.56					
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	391,950,700.00				906,632,644.67		-9,974,845.06		44,651,604.92		-104,272,676.74		1,228,987,427.79	-3,258,466.23	1,225,728,961.56					
三、本年年末余额																				
(一) 综合收益总额					-500,575.82		15,432,201.43				-173,168,462.52		-158,236,836.91	16,338,755.85	-141,898,081.06					
(二) 股东投入和减少资本							15,432,201.43				-173,168,462.52		-157,736,261.09	-3,979,028.46	-161,715,289.55					
1. 股东投入的普通股														20,317,784.31	20,317,784.31					
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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
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	391,950,700.00				906,132,068.85		5,457,356.37		44,651,604.92		-277,441,139.26		1,070,750,590.88	13,080,289.62	1,083,830,880.50					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴健  


主管会计工作负责人: 吴健  


会计机构负责人: 吴健  




## 资产负债表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	109,352,799.21	138,951,857.68	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	10,000.00		
应收票据	28,740,979.10	21,406,658.02	
应收账款	128,416,909.07	148,783,340.81	十九、（一）
应收款项融资	100,011.56	1,490,073.13	
预付款项	12,989,857.84	10,936,081.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	272,356,861.27	331,517,561.34	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利		37,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	185,924,801.51	292,262,560.66	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,783.88	544,550.63	
<b>流动资产合计</b>	<b>737,983,003.44</b>	<b>945,892,683.27</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	952,822,143.54	962,996,011.67	十九、（三）
其他权益工具投资	94,142,780.25	81,571,065.27	
其他非流动金融资产	37,876,334.43	37,848,229.95	
投资性房地产			
固定资产	275,462,627.08	315,577,547.65	
在建工程	62,203,733.97	52,227,978.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	535,281.22	207,127.72	
无形资产	20,266,946.49	21,094,655.28	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	2,335,866.45	682,138.73	
递延所得税资产	4,808,597.10	5,276,206.53	
其他非流动资产	47,438,107.35	5,720,846.86	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,497,892,417.88</b>	<b>1,483,201,808.33</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,235,875,421.32</b>	<b>2,429,094,491.60</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：卫东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健





资产负债表（续）

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	186,951,174.89	136,157,488.81	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	117,206,565.58	194,300,115.34	
应付账款	245,369,954.63	303,433,717.80	
预收款项			
合同负债	31,429,671.01	27,821,748.44	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,477,916.60	21,559,361.20	
应交税费	7,493,169.68	5,636,672.67	
其他应付款	57,348,852.54	141,407,908.34	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,801,136.66	131,189,963.36	
其他流动负债	28,760,149.59	19,482,480.76	
流动负债合计	752,838,591.18	980,989,456.72	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	63,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	317,003.08		
长期应付款	4,140,111.07	28,058,209.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,341,217.84	4,841,918.36	
递延所得税负债	11,131,044.67	8,012,048.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,929,376.66	40,912,175.70	
负债合计	837,767,967.84	1,021,901,632.42	
股东权益			
股本	391,950,700.00	391,950,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	903,773,944.85	903,773,944.85	
减：库存股			
其他综合收益	33,381,246.18	23,952,459.95	
专项储备			
盈余公积	44,651,604.92	44,651,604.92	
△一般风险准备			
未分配利润	24,349,957.53	42,864,149.46	
股东权益合计	1,398,107,453.48	1,407,192,859.18	
负债及股东权益合计	2,235,875,421.32	2,429,094,491.60	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





利润表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,064,947,950.63	1,133,686,860.69	
其中：营业收入	1,064,947,950.63	1,133,686,860.69	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,028,035,982.75	1,092,134,095.10	
其中：营业成本	893,265,413.52	950,715,665.78	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,408,725.43	10,151,303.05	
销售费用	19,976,655.05	22,959,235.03	
管理费用	87,858,920.11	90,991,418.61	
研发费用	2,260,850.70	2,505,996.26	
财务费用	11,265,417.94	14,810,476.37	
其中：利息费用	15,041,075.20	17,860,024.63	
利息收入	2,962,792.88	377,837.99	
加：其他收益	2,349,267.29	2,487,259.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	19,818,204.00	22,380,459.28	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,105,641.76	-20,897,103.90	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38,104.48	-28,920,409.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,048,127.22	5,964,040.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,739,295.96	-36,130,501.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-862,171.87	10,747,753.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,467,948.60	18,081,367.29	
加：营业外收入	2,319,845.96	4,086,301.36	
减：营业外支出	21,858,309.38	4,418,154.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,070,514.82	17,749,514.58	
减：所得税费用	443,677.11	2,339,270.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,514,191.93	15,410,243.75	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,514,191.93	15,410,243.75	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	9,428,786.23	10,519,166.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,428,786.23	10,519,166.40	
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	9,428,786.23	10,519,166.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-9,085,405.70	25,929,410.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健





## 现金流量表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,069,674,283.15	1,079,374,573.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,150,112.07	13,091,147.19	
收到其他与经营活动有关的现金	31,694,861.27	39,332,487.72	
经营活动现金流入小计	1,103,519,256.49	1,131,798,208.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	718,520,822.74	783,483,722.25	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	172,912,973.87	179,368,011.55	
支付的各项税费	34,995,713.72	12,661,498.18	
支付其他与经营活动有关的现金	35,250,399.78	44,985,640.14	
经营活动现金流出小计	961,679,910.11	1,020,498,872.12	
经营活动产生的现金流量净额	141,839,346.38	111,299,336.57	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	3,600,000.00	11,999,900.00	
取得投资收益收到的现金	48,995,327.78	7,083,237.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,046.00	
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	472,523,836.61	394,418,071.58	
投资活动现金流入小计	525,119,164.39	413,519,255.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,464,669.86	23,988,032.67	
投资支付的现金	193,000,591.49	33,860,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	309,056,652.11	358,358,645.36	
投资活动现金流出小计	617,521,913.46	416,206,678.03	
投资活动产生的现金流量净额	-92,402,749.07	-2,687,422.85	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	341,500,000.00	257,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	232,500,000.00	111,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	574,000,000.00	368,800,000.00	
偿还债务支付的现金	324,510,000.00	324,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,160,008.95	17,853,560.21	
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	303,672,718.74	147,711,258.85	
筹资活动现金流出小计	640,342,727.69	489,564,819.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-66,342,727.69	-120,764,819.06	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,997,462.60	4,204,030.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-14,908,667.78	-7,948,874.87	
加：期初现金及现金等价物的余额	26,994,467.92	34,943,342.79	
六、期末现金及现金等价物余额	12,085,800.14	26,994,467.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东



主管会计工作负责人：吴健



会计机构负责人：吴健



# 股东权益变动表

2025年度

金额单位：元

项目	本期金额						未分配利润	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	391,950,700.00				903,773,944.85			23,952,459.95	44,651,604.92		42,864,149.46	1,407,192,859.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	391,950,700.00				903,773,944.85			23,952,459.95	44,651,604.92		42,864,149.46	1,407,192,859.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,428,786.23			-18,514,191.93	-9,085,405.70
（一）综合收益总额								9,428,786.23			-18,514,191.93	-9,085,405.70
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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	391,950,700.00				903,773,944.85			33,381,246.18	44,651,604.92		24,349,957.53	1,398,107,453.48

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2025年度

上期金额

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	391,950,700.00			903,773,944.85		13,433,293.55		44,651,604.92		27,453,905.71	1,381,263,449.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	391,950,700.00			903,773,944.85		13,433,293.55		44,651,604.92		27,453,905.71	1,381,263,449.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						10,519,166.40				15,410,243.75	25,929,410.15
(二) 股东投入和减少资本						10,519,166.40				15,410,243.75	25,929,410.15
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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
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	391,950,700.00			903,773,944.85		23,952,459.95		44,651,604.92		42,864,149.46	1,407,192,859.18



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人: 施东



主管会计工作负责人: 吴健



会计机构负责人: 吴健



# 安徽德力日用玻璃股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：人民币 39,195.07 万元

法定代表人：施卫东

注册地址：安徽省滁州市凤阳县工业园

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

所处行业：玻璃制造行业；

经营范围：玻璃制品制造、销售；纸箱、塑料配件加工、销售；房屋机械设备租赁；自营进出口贸易（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

3. 本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人施卫东。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇二六年四月二十七日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及变化情况见附注八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款单项计提坏账准备	单项计提坏账准备金额大于 100.00 万元
重要在建工程项目	在建工程账面原值大于 1000.00 万元
超过一年重要应付账款	超过一年应付账款金额大于 500.00 万元
超过一年重要合同负债	超过一年合同负债金额大于 500.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量



## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法



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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。



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。

合营安排分为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。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。



### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。



#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。



对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司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。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表予以计提坏账准备。

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	3.00
半年-1年(含1年)	5.00
1年-2年(含2年)	20.00
2年-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

### (十三) 应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司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账款预期信用损失进行估计。



本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
代理类客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
定制类客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
国外客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商超类客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

#### 组合 1：代理类客户

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	9.63
半年-1年(含1年)	16.48
1年-2年(含2年)	41.51
2年-3年(含3年)	76.34
3年以上	87.15

#### 组合 2：定制类客户

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	1.52
半年-1年(含1年)	5.69
1年-2年(含2年)	11.97
2年-3年(含3年)	32.55
3年以上	89.20



组合 3: 国外客户

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	4.51
半年-1年(含1年)	42.54
1年-2年(含2年)	63.06
2年-3年(含3年)	89.00
3年以上	93.45

组合 4: 商超类客户

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	6.75
半年-1年(含1年)	5.47
1年-2年(含2年)	12.70
2年-3年(含3年)	27.50
3年以上	80.28

组合 5: 关联方客户

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	59.34
半年-1年(含1年)	68.95
1年-2年(含2年)	71.43
2年-3年(含3年)	81.37
3年以上	95.09

组合 6: 其他

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	0.26

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。



#### （十四）应收款项融资

##### 1. 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项融资,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十一)金融工具进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

###### （1）按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定的组合及计量预期信用损失的方法如下:

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。



### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
半年以内(含半年)	3.00
半年-1年(含1年)	5.00
1年-2年(含2年)	20.00
2年-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。



## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

### （十七）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。



本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。



## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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。



采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

其中，采用年限平均法的固定资产分类及各类折旧率如下：

类别	预计净残值率（%）	预计可使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10-15	6.33-9.50
运输工具	5.00	8	11.88
其他设备	5.00	3-5	19.00-31.67
光伏玻璃熔炉	5.00	8	11.88
日用玻璃电熔炉	5.00	3	31.67

采用加速折旧法（双倍余额递减法）计提折旧固定资产，具体折旧政策如下：

类别	预计净残值率（%）	预计可使用年限（年）
日用玻璃熔炉（除电熔炉）、退火炉、煤气发生炉	5.00	10

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十四）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权、天然气管网使用权、专利使用权，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10
天然气管网使用权	20
专利使用权	6

(2) 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、直接投入、折旧费用、设备调试费用等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

### (二十五) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。



处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。



## 2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 设定受益计划

### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (二十九) 预计负债

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

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



### （三十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

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



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

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

## （三十一）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司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控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。



6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 国内产品销售。国内产品销售分为经销商模式、礼品促销品（即定制品）模式和商超模式。①公司经销主要为买断式，对于买断式经销商客户，在公司产品送达客户指定地点后，客户对货物的数量、外观等进行验收核实，并在送货单回联上签字、盖章确认，公司在收到客户签收的回联单后确认收入；②对于定制品客户，在产品送达客户指定地点后，由客户验收确认，公司在收到客户的签收回执单时确认收入；③商超模式，公司在取得超市的验收结算单后，根据验收结算单确认收入。

(2) 出口产品销售。外销出口产品在运送至指定港口，完成报关手续时确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。



#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

不适用。

#### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



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

#### （三十五）租赁

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

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。



## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*注 1	销售货物或提供应税劳务	5.00%、9.00%、13.00%
房产税	扣除无需缴纳房产税的绿化工程等资产原值后	1.20%
	按剩余房产原值一次减除 30%后的余值	
	租金收入	12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	土地面积	7 元/平方米、8 元/平方米、9 元/平方米、1 元/平方米、4 元/平方米
水利基金	营业收入	0.06%
企业所得税*注 2	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%、30.00%

注 1、本公司出口销售的产品享受出口退税政策，出口退税按“免、抵、退”办法执行。

注 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽德力智能制造装备有限公司	20%
上海施歌实业有限公司	20%
北京德力施歌商贸有限公司	20%
陕西施歌商贸有限公司	20%
深圳施歌家居用品有限公司	20%
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）	个人所得税
德力玻璃有限公司	25%
安徽德力工业玻璃有限公司	25%
DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED	30%
德力玻璃（重庆）有限公司	15%
安徽卓磊科技有限公司	20%
凤阳德力药用玻璃有限公司	20%
德力（北海）玻璃科技有限公司	20%
蚌埠德力光能材料有限公司	25%
南京德力控股有限公司	20%
广州德力水晶科技有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司	25%
凤阳德瑞矿业有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

子公司DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED于2019年6月经联邦税务局审批适用《2012年经济特区法案》，享受免征10年企业所得税。

子公司安徽德力智能制造装备有限公司、安徽卓磊科技有限公司、上海施歌实业有限公司、北京德力施歌商贸有限公司、陕西施歌商贸有限公司、深圳施歌家居用品有限公司、凤阳德力药用玻璃有限公司、德力（北海）玻璃科技有限公司、南京德力控股有限公司及广州德力水晶科技有限公司符合财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二项通知，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。”同时，上述公司符合财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）第一项通知，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”根据2023年8月2日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国〔2016〕195号）有关规定，2023年11月7日发布的《对重庆市认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，德力玻璃（重庆）有限公司于2023年通过高新技术企业认定，被认定为高新技术企业，并于2023年10月16日取得GR202351101624号《高新技术企业证书》，自2023年1月1日起享受国家高新技术企业所得税税率15%的优惠政策，期限为三年。



## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
内容：日用玻璃熔炉中电熔炉折旧方法由加速折旧法（双倍余额递减法）变更为年限平均法；原因：更符合公司实际情况，更客观准确地反映企业财务状况。	2025年1月1日	固定资产、营业成本	本期影响固定资产累计折旧-1,379,899.23元，主营业务成本-1,379,899.23元；预计影响2026年固定资产累计折旧877,795.47元，主营业务成本877,795.47元。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,774.07	58,892.83
银行存款	67,665,471.54	56,516,565.52
其他货币资金	125,679,251.99	124,882,748.44
<u>合计</u>	<u>193,438,497.60</u>	<u>181,458,206.79</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>12,512,704.47</u>	<u>9,030,288.03</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 125,632,734.04 元。

### （二）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具-商品期货合约	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	



(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,629,664.16	130,103,404.35
商业承兑汇票	256,024.71	
<u>合计</u>	<u>42,885,688.87</u>	<u>130,103,404.35</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,594,204.17	39,413,971.71
商业承兑汇票	214,837.00	1,150,962.37
<u>合计</u>	<u>80,809,041.17</u>	<u>40,564,934.08</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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	42,893,607.16	100.00	7,918.29	0.02	42,885,688.87
其中：银行承兑汇票组合	42,629,664.16	99.38			42,629,664.16
商业承兑汇票组合	263,943.00	0.62	7,918.29	3.00	256,024.71
<u>合计</u>	<u>42,893,607.16</u>	<u>100.00</u>	<u>7,918.29</u>		<u>42,885,688.87</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	130,103,404.35	100.00			130,103,404.35
其中：银行承兑汇票组合	130,103,404.35	100.00			130,103,404.35
商业承兑汇票组合					
<u>合计</u>	<u>130,103,404.35</u>	<u>100.00</u>			<u>130,103,404.35</u>



组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	42,629,664.16		
<u>合计</u>	<u>42,629,664.16</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	263,943.00	7,918.29	3.00
<u>合计</u>	<u>263,943.00</u>	<u>7,918.29</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合		7,918.29			7,918.29
<u>合计</u>		<u>7,918.29</u>			<u>7,918.29</u>

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	120,233,214.78	162,017,444.76
其中：半年以内	101,447,414.48	143,353,196.68
半年至1年	18,785,800.30	18,664,248.08
1年以内小计	<u>120,233,214.78</u>	<u>162,017,444.76</u>
1-2年(含2年)	21,163,079.88	23,047,789.90
2-3年(含3年)	10,443,424.89	5,264,535.99
3年以上	94,741,770.19	97,634,157.05
<u>合计</u>	<u>246,581,489.74</u>	<u>287,963,927.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,579,737.81	29.84	73,579,737.81	100.00	



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	173,001,751.93	70.16	42,133,268.40		130,868,483.53
其中：组合1 代理类客户	78,556,036.36	31.86	31,025,802.81	39.50	47,530,233.55
组合2 定制类客户	45,281,243.76	18.36	6,046,869.39	13.35	39,234,374.37
组合3 国外客户	45,572,511.86	18.48	3,883,520.74	8.52	41,688,991.12
组合4 商超类客户	3,591,959.95	1.46	1,177,075.46	32.77	2,414,884.49
合计	246,581,489.74	100.00	115,713,006.21		130,868,483.53

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,982,116.42	26.04	74,982,116.42	100.00	
按组合计提坏账准备	212,981,811.28	73.96	49,903,071.46		163,078,739.82
其中：组合1 代理类客户	94,540,439.31	32.83	33,186,630.52	35.10	61,353,808.79
组合2 定制类客户	59,263,574.89	20.58	11,233,829.89	18.96	48,029,745.00
组合3 国外客户	52,533,889.72	18.24	3,703,999.94	7.05	48,829,889.78
组合4 商超类客户	2,681,204.09	0.93	1,768,400.50	65.96	912,803.59
组合6 其他	3,962,703.27	1.38	10,210.61	0.26	3,952,492.66
合计	287,963,927.70	100.00	124,885,187.88		163,078,739.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	8,554,365.60	8,554,365.60	100.00	长账龄无合作
客户二	5,351,915.40	5,351,915.40	100.00	长账龄无合作
客户三	4,407,489.87	4,407,489.87	100.00	长账龄无合作
客户四	3,812,400.00	3,812,400.00	100.00	长账龄无合作
客户五	2,554,192.45	2,554,192.45	100.00	长账龄无合作
其他	48,899,374.49	48,899,374.49	100.00	长账龄无合作
合计	73,579,737.81	73,579,737.81		



按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 代理类客户

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
半年以内(含半年)	26,225,679.45	2,525,532.92	9.63
半年-1年(含1年)	11,320,833.67	1,865,673.42	16.48
1年-2年(含2年)	17,806,555.37	7,391,501.20	41.51
2年-3年(含3年)	9,049,872.63	6,908,672.76	76.34
3年以上	14,153,095.24	12,334,422.51	87.15
<u>合计</u>	<u>78,556,036.36</u>	<u>31,025,802.81</u>	

组合计提项目: 定制类客户

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
半年以内(含半年)	31,279,186.22	475,443.68	1.52
半年-1年(含1年)	5,056,781.36	287,730.85	5.69
1年-2年(含2年)	2,552,736.99	305,562.63	11.97
2年-3年(含3年)	1,278,045.42	416,003.80	32.55
3年以上	5,114,493.77	4,562,128.43	89.20
<u>合计</u>	<u>45,281,243.76</u>	<u>6,046,869.39</u>	

组合计提项目: 国外客户

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
半年以内(含半年)	42,056,384.81	1,896,742.99	4.51
半年-1年(含1年)	2,173,901.59	924,777.75	42.54
1年-2年(含2年)	621,917.63	392,181.27	63.06
2年-3年(含3年)	74,358.14	66,178.75	89.00
3年以上	645,949.69	603,639.98	93.45
<u>合计</u>	<u>45,572,511.86</u>	<u>3,883,520.74</u>	

组合计提项目: 商超类客户

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
半年以内(含半年)	1,885,837.60	127,294.04	6.75
半年-1年(含1年)	234,283.68	12,815.32	5.47



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年-2年(含2年)	181,869.89	23,097.47	12.70
2年-3年(含3年)	41,148.70	11,315.89	27.50
3年以上	1,248,820.08	1,002,552.74	80.28
<u>合计</u>	<u>3,591,959.95</u>	<u>1,177,075.46</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	124,885,187.88	-7,397,639.56		1,671,651.21	-102,890.90	115,713,006.21
<u>合计</u>	<u>124,885,187.88</u>	<u>-7,397,639.56</u>		<u>1,671,651.21</u>	<u>-102,890.90</u>	<u>115,713,006.21</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,671,651.21

其中本期无重要的应收账款核销情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	9,075,128.36		9,075,128.36	3.68	8,562,281.19
客户六	8,577,921.22		8,577,921.22	3.48	2,479,238.22
客户七	7,501,380.75		7,501,380.75	3.04	5,852,340.85
客户八	5,724,661.90		5,724,661.90	2.32	87,014.86
客户九	5,558,133.99		5,558,133.99	2.25	1,865,212.81
<u>合计</u>	<u>36,437,226.22</u>		<u>36,437,226.22</u>	<u>14.77</u>	<u>18,846,087.93</u>

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,450.22	6,448,276.97
<u>合计</u>	<u>152,450.22</u>	<u>6,448,276.97</u>



2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,322,463.17	81.54	17,717,467.14	92.44
1-2 年 (含 2 年)	2,392,771.98	14.65	495,431.22	2.59
2-3 年 (含 3 年)	185,906.22	1.14	176,561.72	0.92
3 年以上	436,779.84	2.67	775,543.87	4.05
<u>合计</u>	<u>16,337,921.21</u>	<u>100.00</u>	<u>19,165,003.95</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	7,760,259.34	47.50
供应商二	2,771,245.59	16.96
供应商三	869,563.11	5.32
供应商四	454,110.90	2.78
供应商五	387,914.84	2.37
<u>合计</u>	<u>12,243,093.78</u>	<u>74.93</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,404,218.91	6,727,891.04
<u>合计</u>	<u>31,404,218.91</u>	<u>6,727,891.04</u>



## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
半年以内（含半年）	29,019,611.04	5,164,541.04
半年-1年（含1年）	1,496,937.78	1,156,268.11
1-2年（含2年）	2,077,001.57	2,150,633.24
2-3年（含3年）	5,176,878.12	6,601,142.25
3年以上	6,263,682.58	3,152,981.23
<u>合计</u>	<u>44,034,111.09</u>	<u>18,225,565.87</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	73,894.04	480,536.56
保证金及定金	9,430,374.04	11,166,647.88
其他	10,942,243.01	6,578,381.43
土地转让款	23,587,600.00	
<u>合计</u>	<u>44,034,111.09</u>	<u>18,225,565.87</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	4,833,870.00	10.98	4,833,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,200,241.09</u>	<u>89.02</u>	7,796,022.18	<u>19.89</u>	31,404,218.91
其中：账龄组合	39,200,241.09	89.02	7,796,022.18	19.89	31,404,218.91
<u>合计</u>	<u>44,034,111.09</u>	<u>100.00</u>	<u>12,629,892.18</u>		<u>31,404,218.91</u>

接上表：

类别	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	4,833,870.00	26.52	4,833,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>13,391,695.87</u>	<u>73.48</u>	<u>6,663,804.83</u>	<u>49.76</u>	<u>6,727,891.04</u>
其中：账龄组合	13,391,695.87	73.48	6,663,804.83	49.76	6,727,891.04



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	18,225,565.87	100.00	11,497,674.83		6,727,891.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
往来单位一	2,732,630.00	2,732,630.00	100.00	企业经营不善, 预计难以收回
往来单位二	2,101,240.00	2,101,240.00	100.00	企业经营不善, 预计难以收回
合计	4,833,870.00	4,833,870.00		

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	29,019,611.04	870,588.33	3.00
半年-1年 (含1年)	1,496,937.78	74,846.89	5.00
1-2年 (含2年)	2,077,001.57	415,400.32	20.00
2-3年 (含3年)	343,008.12	171,504.06	50.00
3年以上	6,263,682.58	6,263,682.58	100.00
合计	39,200,241.09	7,796,022.18	

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	3,702,375.92		7,795,298.91	11,497,674.83
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



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）	
本期计提	-2,142,173.46		3,408,564.75	1,266,391.29
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动	-27,862.86		-96,311.08	-124,173.94
2025 年 12 月 31 日余额	1,532,339.60		11,097,552.58	12,629,892.18

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,497,674.83	1,266,391.29		10,000.00	12,629,892.18
合计	<u>11,497,674.83</u>	<u>1,266,391.29</u>		<u>10,000.00</u>	<u>12,629,892.18</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)				
往来单位三	23,587,600.00	53.57		土地转让款	半年以内	707,628.00
往来单位四	4,987,018.70	11.33		保证金及定金	半年到 1 年、3 年以上	4,850,331.14
往来单位一	2,732,630.00	6.21		其他	2 年至 3 年	2,732,630.00
往来单位五	2,609,774.87	5.93		其他	半年以内	78,293.25
往来单位二	2,101,240.00	4.77		其他	2 年至 3 年	2,101,240.00



单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
合计	<u>36,018,263.57</u>	<u>81.81</u>			<u>10,470,122.39</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	82,582,215.01	860,418.69	81,721,796.32
在产品	3,519,516.36	470,148.13	3,049,368.23
库存商品	387,161,114.83	61,595,451.44	325,565,663.39
周转材料	22,142,063.26	2,449,406.16	19,692,657.10
发出商品	1,453,489.16		1,453,489.16
委托加工物资	7,737,394.69	463,099.43	7,274,295.26
合计	<u>504,595,793.31</u>	<u>65,838,523.85</u>	<u>438,757,269.46</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	97,518,507.22	93,642.17	97,424,865.05
在产品	8,437,345.80	36,841.72	8,400,504.08
库存商品	538,881,237.46	42,043,823.53	496,837,413.93
周转材料	28,929,246.28	942,731.88	27,986,514.40
发出商品	1,084,362.51		1,084,362.51
委托加工物资	12,376,154.31		12,376,154.31
合计	<u>687,226,853.58</u>	<u>43,117,039.30</u>	<u>644,109,814.28</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	93,642.17	860,418.69		93,642.17		860,418.69
在产品	36,841.72	433,306.41				470,148.13
库存商品	42,043,823.53	63,204,706.61		43,477,709.97	175,368.73	61,595,451.44



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	942,731.88	2,056,999.93		550,325.65		2,449,406.16
委托加工物资		463,099.43				463,099.43
合计	<u>43,117,039.30</u>	<u>67,018,531.07</u>		<u>44,121,677.79</u>	<u>175,368.73</u>	<u>65,838,523.85</u>

注：存货跌价准备依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现销售

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

#### （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	32,840,420.57	32,332,735.82
预交企业所得税	3,845,258.11	2,437,911.78
待摊保险费等	176,911.55	589,344.15
合计	<u>36,862,590.23</u>	<u>35,359,991.75</u>

#### （十）长期股权投资

##### 1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海际创赢浩创业投资管理有 限公司	20,690,800.73		
小计	<u>20,690,800.73</u>		
二、联营企业			
滁州中都瑞华矿业发展有限公 司	150,569,600.37		
小计	<u>150,569,600.37</u>		
合计	<u>171,260,401.10</u>		



接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红 利或利润
		其他综合收益调 整	其他权益变动	
一、合营企业				
上海际创赢浩创业投资管理有 限公司	-7,105,641.76			
小计	<u>-7,105,641.76</u>			
二、联营企业				
滁州中都瑞华矿业发展有限公 司	4,117,335.08		-451,081.73	4,950,000.00
小计	<u>4,117,335.08</u>		<u>-451,081.73</u>	<u>4,950,000.00</u>
合计	<u>-2,988,306.68</u>		<u>-451,081.73</u>	<u>4,950,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、合营企业				
上海际创赢浩创业投资管理有 限公司			13,585,158.97	
小计			<u>13,585,158.97</u>	
二、联营企业				
滁州中都瑞华矿业发展有限公 司		-149,285,853.72		
小计		<u>-149,285,853.72</u>		
合计		<u>-149,285,853.72</u>	<u>13,585,158.97</u>	

（十一）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加 投资	本期增减变动			其他
			减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	
安徽凤阳利民村镇银行 有限责任公司	5,415,224.49			308,917.10		



项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动	
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	76,155,840.78			12,262,797.88	
<u>合计</u>	<u>81,571,065.27</u>			<u>12,571,714.98</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
安徽凤阳利民村镇银行有限责任公司	5,724,141.59	71,239.34	2,695,661.59		战略投资
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	88,418,638.66	2,024,088.44	41,812,666.66		战略投资
<u>合计</u>	<u>94,142,780.25</u>	<u>2,095,327.78</u>	<u>44,508,328.25</u>		

#### (十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳墨麟科技股份有限公司	502,811.97	1,444,573.79
上海鹿游网络科技有限公司	37,373,522.46	36,243,288.67
成都趣乐多科技有限公司		65,099.00
武汉唯道科技有限公司		95,268.49
北京鼎恒博源文化传媒有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
北京六趣网络科技有限公司	782,910.59	2,699,393.18
江苏奥立讯网络通信有限公司		1,714,865.90
<u>合计</u>	<u>46,159,245.02</u>	<u>49,762,489.03</u>

#### (十三) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产计量模式

##### (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. 期初余额	20,624,532.65	<u>20,624,532.65</u>



项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	20,624,532.65	<u>20,624,532.65</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,666,265.57	<u>7,666,265.57</u>
2. 本期增加金额	<u>992,485.12</u>	<u>992,485.12</u>
(1) 计提或摊销	992,485.12	<u>992,485.12</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	8,658,750.69	<u>8,658,750.69</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>11,965,781.96</u>	<u>11,965,781.96</u>
2. 期初账面价值	<u>12,958,267.08</u>	<u>12,958,267.08</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,402,912,311.60	1,479,342,338.23
<u>合计</u>	<u>1,402,912,311.60</u>	<u>1,479,342,338.23</u>



## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	熔炉、退火炉、 煤气发生炉	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	923,874,050.94	434,582,736.93	857,396,364.93	7,289,250.34	43,429,181.97	<u>2,266,571,585.11</u>
2. 本期增加金额	<u>90,261,680.47</u>	<u>55,882,388.65</u>	<u>44,164,835.88</u>	<u>203,893.81</u>	<u>784,678.07</u>	<u>191,297,476.88</u>
(1) 购置	56,892,747.91	12,784,930.44	32,013,169.71	203,893.81	645,443.80	<u>102,540,185.67</u>
(2) 在建工程转入	33,368,932.56	43,097,458.21	12,151,666.17		139,234.27	<u>88,757,291.21</u>
3. 本期减少金额	<u>4,009,917.33</u>	<u>62,696,678.88</u>	<u>9,713,541.12</u>		<u>51,157.33</u>	<u>76,471,294.66</u>
(1) 处置或报废	470,495.50	767,932.44	8,125,093.08		16,944.71	<u>9,380,465.73</u>
(2) 其他减少	3,539,421.83	61,928,746.44	1,588,448.04		34,212.62	<u>67,090,828.93</u>
4. 期末余额	1,010,125,814.08	427,768,446.70	891,847,659.69	7,493,144.15	44,162,702.71	<u>2,381,397,767.33</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	226,039,828.58	141,079,611.32	330,457,571.06	5,956,661.36	24,697,928.22	<u>728,231,600.54</u>
2. 本期增加金额	<u>46,364,909.56</u>	<u>58,785,494.49</u>	<u>64,730,619.04</u>	<u>302,024.52</u>	<u>1,633,915.86</u>	<u>171,816,963.47</u>
(1) 计提	46,364,909.56	58,785,494.49	64,730,619.04	302,024.52	1,633,915.86	<u>171,816,963.47</u>
3. 本期减少金额	<u>615,553.31</u>	<u>27,619,685.48</u>	<u>3,267,240.87</u>		<u>29,371.14</u>	<u>31,531,850.80</u>
(1) 处置或报废	232,732.74	414,072.44	3,100,897.46		15,144.66	<u>3,762,847.30</u>
(2) 其他减少	382,820.57	27,205,613.04	166,343.41		14,226.48	<u>27,769,003.50</u>
4. 期末余额	271,789,184.83	172,245,420.33	391,920,949.23	6,258,685.88	26,302,472.94	<u>868,516,713.21</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	10,176,864.40	5,933,786.72	41,932,095.90		954,899.32	<u>58,997,646.34</u>
2. 本期增加金额	<u>3,556,136.62</u>	<u>8,674,759.56</u>	<u>39,530,863.63</u>		<u>57,976.88</u>	<u>51,819,736.69</u>
(1) 计提	3,556,136.62	8,674,759.56	39,530,863.63		57,976.88	<u>51,819,736.69</u>
3. 本期减少金额	<u>154,737.71</u>		<u>693,902.80</u>			<u>848,640.51</u>
(1) 处置或报废	154,737.71		693,902.80			<u>848,640.51</u>
4. 期末余额	13,578,263.31	14,608,546.28	80,769,056.73		1,012,876.20	<u>109,968,742.52</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	724,758,365.94	240,914,480.09	419,157,653.73	1,234,458.27	16,847,353.57	1,402,912,311.60
2. 期初账面价值	687,657,357.96	287,569,338.89	485,006,697.97	1,332,588.98	17,776,354.43	1,479,342,338.23



(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	487,776,855.72	58,143,125.64	12,168,310.21	417,465,419.87	
窑炉(玻璃熔炉、退火炉、烤花炉等)	216,301,396.28	51,246,418.93	10,397,507.11	154,657,470.24	由于技改等原因暂时闲置未使用
机器设备	437,670,127.47	112,384,947.45	69,165,596.49	256,119,583.53	
交通运输工具	122,831.86	46,121.08	1,152.48	75,558.30	
其他设备	1,869,230.15	705,883.65	48,052.66	1,115,293.84	
合计	<u>1,143,740,441.48</u>	<u>222,526,496.75</u>	<u>91,780,618.95</u>	<u>829,433,325.78</u>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
意德丽塔(滁州)水晶玻璃有限公司宿舍楼	3,380,306.93	正在办理中
意德丽塔(滁州)水晶玻璃有限公司原料车间	1,142,078.04	正在办理中



### 3. 固定资产的减值测试情况

#### (1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
蚌埠光能项目	395,801,865.47	360,517,387.91	35,284,477.56	公允价值采用市场价x成新修正 x(1-经济性贬值率)x 市场交易折扣修正	市场价格、修正率、经济性贬值率	a. 房屋及建筑物市场价:根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量,以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算得出。设备市场价:根据设备供应商的近期询价资料,部分通过《机电产品报价手册》或电话、互联网询价等,并综合考虑市场供求因素确定购置价。b. 成新修正:根据设备经价x成新市场价济寿命年限,通过对设备使用状况的格、修勘察,并综合考虑实际技术状况、技术进步、设备负荷与利用率、维修保养状况等因素综合确定其综合成新率。c 经济性贬值率:由于市场竞争、技术迭代、政策变化等外部因素导致的设备整体产能利用率不足引起相关经济性贬值。d. 市场交易折扣修正:通过对大量市场交易数据的统计分析,掌握相似的市场参照物的交易价格与市场价值价格的比率关系确定变现率。



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
意德丽塔项目	49,051,336.36	41,285,360.24	7,765,976.12	公允价值采用市场价 x 成新修正 x(1-经济性贬值率) x 市场交易折扣修正	市场价格、修正率、经济性贬值率	a. 房屋及建筑物市场价:根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量,以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算得出。设备市场价:根据设备供应商的近期询价资料,部分通过《机电产品报价手册》或电话、互联网询价等,并综合考虑市场供求因素确定购置价。b. 成新修正:根据设备现价 x 成新市场价经济寿命年限,通过对设备使用状况的格、修勘察,并综合考虑实际技术状况、技术进步、设备负荷与利用率、维修保养状况等因素综合确定其综合成新率。c 经济性贬值率:由于市场竞争、技术迭代、政策变化等外部因素导致的设备整体产能利用率不足引起相关经济性贬值。d. 市场交易折扣修正:通过对大量市场交易数据的统计分析,掌握相似的市场参照物的交易价格与市场价值价格的比率关系确定变现率。
拟报废资产	10,276,178.52	1,506,895.51	8,769,283.01	公司计划报废该部分资产,可回收金额为预计净残值	预计净残值	预计净残值为资产原值 x 净残值率
合计	<u>455,129,380.35</u>	<u>403,309,643.66</u>	<u>51,819,736.69</u>			



(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,100,830.40	142,820,613.91
工程物资	1,418,629.99	1,751,964.06
<u>合计</u>	<u>107,519,460.39</u>	<u>144,572,577.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
基建工程	123,375,878.01	43,165,148.56	80,210,729.45
待安装设备	25,890,100.95		25,890,100.95
<u>合计</u>	<u>149,265,978.96</u>	<u>43,165,148.56</u>	<u>106,100,830.40</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
基建工程	162,131,418.71	27,406,897.28	134,724,521.43
待安装设备	8,096,092.48		8,096,092.48
<u>合计</u>	<u>170,227,511.19</u>	<u>27,406,897.28</u>	<u>142,820,613.91</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
九分厂光伏 玻璃项目	72,000,000.00	57,119,120.00	1,745,887.18			58,865,007.18
四分厂项目	36,050,000.00	1,352,291.77	23,690,690.89	25,042,982.66		
<u>合计</u>	<u>108,050,000.00</u>	<u>58,471,411.77</u>	<u>25,436,578.07</u>	<u>25,042,982.66</u>		<u>58,865,007.18</u>

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
九分厂光伏 玻璃项目	81.76	81.76%				自有资金
四分厂项目	100.00	100.00%				自有资金



项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
<u>合计</u>						
(3) 本期计提在建工程减值准备情况						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因	
二分厂	1,898,238.27		1,898,238.27		拆除	
北海光伏玻璃项目	1,819,479.25	6,095,954.74		7,915,433.99	项目终止	
药用玻璃项目		757,643.83		757,643.83	项目终止	
硅砂厂项目	6,470,059.76		6,470,059.76		出售	
意德丽塔 F1 项目		3,856,874.66		3,856,874.66	可收回金额低于其账面价值	
九分厂光伏玻璃项目	17,219,120.00	13,416,076.08		30,635,196.08	拆除	
<u>合计</u>	<u>27,406,897.28</u>	<u>24,126,549.31</u>	<u>8,368,298.03</u>	<u>43,165,148.56</u>		

(4) 在建工程的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北海光伏玻璃项目	6,095,954.74		6,095,954.74	公司计划将项目终止，前期发生的费用无法收回	前期发生的无法收回的费用	历史成本
药用玻璃项目	757,643.83		757,643.83	公司计划将项目终止，前期发生的费用无法收回	前期发生的无法收回的费用	历史成本



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
意德丽塔 F1 项目	10,471,668.37	6,614,793.71	3,856,874.66	公允价值采用市场价 x 成新修正 x (1-经济性贬值率) x 市场交易折扣修正	市场价格、修正率、经济性贬值率	a. 房屋及建筑物市场价:根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量,以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算得出。设备市场价:根据设备供应商的近期询价资料,部分通过《机电产品报价手册》或电话、互联网询价等,并综合考虑市场供求因素确定购置价。b. 成新修正:根据设备经价 x 成新市场价经济寿命年限,通过对设备使用状况的格、修勘察,并综合考虑实际技术状况、技术进步、设备负荷与利用率、维修保养状况等因素综合确定其综合成新率。c 经济性贬值率:由于市场竞争、技术迭代、政策变化等外部因素导致的设备整体产能利用率不足引起相关经济性贬值。d. 市场交易折扣修正:通过对大量市场交易数据的统计分析,掌握相似的市场参照物的交易价格与市场价值价格的比率关系确定变现率。
九分厂光伏玻璃项目	41,645,887.18	28,229,811.10	13,416,076.08	公司计划将项目终止,前期发生的部分费用无法收回	前期发生的无法收回的费用	历史成本
<u>合计</u>	<u>58,971,154.12</u>	<u>34,844,604.81</u>	<u>24,126,549.31</u>			

### 3. 工程物资

#### (1) 工程物资情况

项目	期末余额	
	账面余额	账面价值
工程物资	1,418,629.99	1,418,629.99
<u>合计</u>	<u>1,418,629.99</u>	<u>1,418,629.99</u>



接上表：

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
工程物资	1,751,964.06	
<u>合计</u>	<u>1,751,964.06</u>	

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,094,817.52	<u>1,094,817.52</u>
2. 本期增加金额	3,066,481.11	<u>3,066,481.11</u>
3. 本期减少金额	1,094,817.52	<u>1,094,817.52</u>
4. 期末余额	3,066,481.11	<u>3,066,481.11</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	887,689.80	<u>887,689.80</u>
2. 本期增加金额	<u>618,390.85</u>	<u>618,390.85</u>
(1) 计提	618,390.85	<u>618,390.85</u>
3. 本期减少金额	<u>1,094,817.52</u>	<u>1,094,817.52</u>
(1) 处置	1,094,817.52	<u>1,094,817.52</u>
4. 期末余额	411,263.13	<u>411,263.13</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,655,217.98	<u>2,655,217.98</u>
2. 期初账面价值	207,127.72	<u>207,127.72</u>



(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	天然气管网使用 权	软件使用权	专利使用 权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	277,265,266.89	13,275,200.00	6,351,564.30	112,000.00	<u>297,004,031.19</u>
2. 本期增加金额		<u>550,000.00</u>	<u>674,877.23</u>		<u>1,224,877.23</u>
(1) 购置			674,877.23		<u>674,877.23</u>
(2) 其他增加		550,000.00			<u>550,000.00</u>
3. 本期减少金额	<u>24,496,922.04</u>		<u>550,242.00</u>		<u>25,047,164.04</u>
(1) 处置	24,290,462.31				<u>24,290,462.31</u>
(2) 其他减少	206,459.73		550,242.00		<u>756,701.73</u>
4. 期末余额	252,768,344.85	13,825,200.00	6,476,199.53	112,000.00	<u>273,181,744.38</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,506,762.01	12,965,178.62	4,085,438.68	112,000.00	<u>45,669,379.31</u>
2. 本期增加金额	<u>5,368,226.66</u>	<u>689,012.36</u>	<u>630,808.17</u>		<u>6,688,047.19</u>
(1) 计提	5,368,226.66	365,483.51	630,808.17		<u>6,364,518.34</u>
(2) 其他增加		323,528.85			<u>323,528.85</u>
3. 本期减少金额	<u>1,619,364.12</u>		<u>323,637.74</u>		<u>1,943,001.86</u>
(1) 处置	1,619,364.12				<u>1,619,364.12</u>
(2) 其他减少			323,637.74		<u>323,637.74</u>
4. 期末余额	32,255,624.55	13,654,190.98	4,392,609.11	112,000.00	<u>50,414,424.64</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	220,512,720.30	171,009.02	2,083,590.42		<u>222,767,319.74</u>
2. 期初账面价值	248,758,504.88	310,021.38	2,266,125.62		<u>251,334,651.88</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。



(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	991,411.37	2,975,011.01	1,429,102.51	9,502.04	2,527,817.83
<u>合计</u>	<u>991,411.37</u>	<u>2,975,011.01</u>	<u>1,429,102.51</u>	<u>9,502.04</u>	<u>2,527,817.83</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,234,388.44	4,808,597.10	21,104,826.12	5,276,206.53
内部交易未实现利润	643,083.72	160,770.93	1,346,090.48	336,522.62
<u>合计</u>	<u>19,877,472.16</u>	<u>4,969,368.03</u>	<u>22,450,916.60</u>	<u>5,612,729.15</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	44,508,328.25	11,127,082.07	31,936,613.27	7,984,153.32
<u>合计</u>	<u>44,508,328.25</u>	<u>11,127,082.07</u>	<u>31,936,613.27</u>	<u>7,984,153.32</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税负债	15,850.40	3,962.60	23,887.01	27,894.92

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	440,562,497.63	364,203,634.41
可抵扣亏损	411,991,403.81	312,093,213.10
<u>合计</u>	<u>852,553,901.44</u>	<u>676,296,847.51</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025		5,106,748.68	
2026	9,873,154.01	15,668,309.97	
2027	25,053,080.20	24,774,089.73	
2028	69,021,666.04	48,916,642.02	



年份	期末余额	期初余额	备注
2029	144,234,747.17	217,627,422.70	
2030	163,808,756.39		
<u>合计</u>	<u>411,991,403.81</u>	<u>312,093,213.10</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
预付工程款	4,089,298.04		4,089,298.04	4,480,240.01
预付设备款	12,308,797.68		12,308,797.68	6,410,313.74
预付土地款	35,675,503.14		35,675,503.14	
<u>合计</u>	<u>52,073,598.86</u>		<u>52,073,598.86</u>	<u>10,890,553.75</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	125,632,734.04	125,632,734.04	保证金	票据保证金、期货保证金、信用保证金
固定资产	784,505,378.03	611,779,049.31	抵押	借款抵押
无形资产	138,989,450.00	122,836,757.20	抵押	借款抵押
投资性房地产	15,788,207.43	11,394,996.52	抵押	借款抵押
在建工程	9,399,999.97	5,606,167.84	抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>1,074,315,769.47</u>	<u>877,249,704.91</u>		

接上表:

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	124,842,476.56	124,842,476.56	保证金	票据保证金、进口产品保证金、信用保证金
固定资产	584,310,685.22	272,770,094.11	抵押	借款抵押
无形资产	136,670,318.23	120,754,679.80	抵押	借款抵押
投资性房地产	15,765,271.65	11,840,960.98	抵押	借款抵押
在建工程	8,426,548.67	8,426,548.67	抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>870,015,300.33</u>	<u>538,634,760.12</u>		



(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	236,500,000.00	233,500,000.00
抵押借款	131,450,000.00	41,000,000.00
质押借款		54,711,056.29
应计利息	625,202.58	253,821.33
<u>合计</u>	<u>368,575,202.58</u>	<u>329,464,877.62</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	127,831,866.47	124,173,990.78
<u>合计</u>	<u>127,831,866.47</u>	<u>124,173,990.78</u>

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原料采购款、劳务款	328,412,074.04	458,685,817.70
工程及设备款项	303,347,161.99	323,930,428.08
<u>合计</u>	<u>631,759,236.03</u>	<u>782,616,245.78</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	84,037,859.67	尚未结算
供应商七	20,447,423.22	尚未结算
供应商八	10,875,174.67	尚未结算
供应商九	10,232,210.79	尚未结算
供应商十	6,650,000.00	尚未结算
供应商十一	6,301,797.11	尚未结算
供应商十二	5,993,333.09	尚未结算
供应商十三	5,753,394.49	尚未结算
<u>合计</u>	<u>150,291,193.04</u>	



(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,689,677.02	42,132,325.83
<u>合计</u>	<u>46,689,677.02</u>	<u>42,132,325.83</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,851,884.82	259,317,878.24	262,811,286.64	27,358,476.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	71,092.40	16,614,777.28	16,639,124.80	46,744.88
三、辞退福利		1,792,134.69	1,792,134.69	
<u>合计</u>	<u>30,922,977.22</u>	<u>277,724,790.21</u>	<u>281,242,546.13</u>	<u>27,405,221.30</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,720,390.86	238,721,145.27	242,158,078.94	27,283,457.19
二、职工福利费		8,449,580.96	8,445,480.96	4,100.00
三、社会保险费	17,178.46	10,053,842.38	10,071,020.84	
其中：医疗保险费	17,178.46	8,423,522.09	8,440,700.55	
工伤保险费		1,618,048.64	1,618,048.64	
生育保险费		12,271.65	12,271.65	
四、住房公积金	10,886.00	1,628,197.50	1,631,034.50	8,049.00
五、工会经费和职工教育经费	103,429.50	465,112.13	505,671.40	62,870.23
<u>合计</u>	<u>30,851,884.82</u>	<u>259,317,878.24</u>	<u>262,811,286.64</u>	<u>27,358,476.42</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	71,092.40	16,117,508.59	16,141,856.11	46,744.88
2. 失业保险费		497,268.69	497,268.69	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>71,092.40</u>	<u>16,614,777.28</u>	<u>16,639,124.80</u>	<u>46,744.88</u>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,792,134.69	
<u>合计</u>	<u>1,792,134.69</u>	

#### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,048,268.20	2,600,539.29
企业所得税	2,317,072.96	2,750,290.86
房产税	1,734,317.55	1,735,765.00
土地使用税	1,549,870.47	1,656,231.41
代扣代缴个人所得税	1,143,823.79	750,605.96
城市维护建设税	338,823.92	124,400.69
教育费附加	338,823.92	124,400.70
其他	338,038.18	3,139,750.28
<u>合计</u>	<u>14,809,038.99</u>	<u>12,881,984.19</u>

#### (二十八) 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	55,860,327.57	55,506,640.07
股东借款	8,251,368.69	15,002,248.43
往来款	9,948,137.15	50,322,933.37
客户返利	14,605,585.56	9,065,578.36
其他	4,121,763.38	2,459,789.23
<u>合计</u>	<u>92,787,182.35</u>	<u>132,357,189.46</u>

##### (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位六	8,251,368.72	尚未到期
<u>合计</u>	<u>8,251,368.72</u>	



(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	122,616,294.32	150,824,141.08
1 年内到期的长期应付款	40,492,401.44	8,424,946.79
1 年内到期的租赁负债	892,769.07	95,548.04
<u>合计</u>	<u>164,001,464.83</u>	<u>159,344,635.91</u>

(三十) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	40,564,934.08	98,246,651.84
待转销项税	3,432,685.62	2,933,962.89
<u>合计</u>	<u>43,997,619.70</u>	<u>101,180,614.73</u>

2. 短期应付债券的增减变动

无。

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	420,979,900.00	498,464,124.12	3.3%-4.8%
保证借款	34,500,000.00	43,769,920.01	4.80%
<u>合计</u>	<u>455,479,900.00</u>	<u>542,234,044.13</u>	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,194,768.12	95,914.00
减：未确认的融资费用	464,354.99	365.96
重分类至一年内到期的非流动负债	892,769.07	95,548.04
<u>合计</u>	<u>1,837,644.06</u>	

(三十三) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,004,371.27	28,058,209.10
<u>合计</u>	<u>7,004,371.27</u>	<u>28,058,209.10</u>



## 2. 长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租	4,140,111.07	28,058,209.10
其他	2,864,260.20	
<u>合计</u>	<u>7,004,371.27</u>	<u>28,058,209.10</u>

### (三十四) 递延收益

#### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,744,918.01	4,250,000.00	1,471,694.97	20,523,223.04	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>17,744,918.01</u>	<u>4,250,000.00</u>	<u>1,471,694.97</u>	<u>20,523,223.04</u>	

### (三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>93,644,512.00</u>						<u>93,644,512.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>93,644,512.00</u>						<u>93,644,512.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	93,644,512.00						93,644,512.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>298,306,188.00</u>						<u>298,306,188.00</u>
1. 人民币普通股	298,306,188.00						298,306,188.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>391,950,700.00</u>						<u>391,950,700.00</u>

### (三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	898,763,944.85			898,763,944.85



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,368,124.00		451,081.73	6,917,042.27
<u>合计</u>	<u>906,132,068.85</u>		<u>451,081.73</u>	<u>905,680,987.12</u>

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>23,952,459.95</u>	<u>12,571,714.98</u>		
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	23,952,459.95	12,571,714.98		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-18,495,103.58</u>	<u>-6,908,907.71</u>		
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. 现金流量套期的有效部分				
6. 外币财务报表折算差额	-18,495,103.58	-6,908,907.71		
<u>合计</u>	<u>5,457,356.37</u>	<u>5,662,807.27</u>		

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>3,142,928.75</u>	<u>9,428,786.23</u>		<u>33,381,246.18</u>
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	3,142,928.75	9,428,786.23		33,381,246.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益		<u>-4,503,932.19</u>	<u>-2,425,194.26</u>	<u>-22,999,035.77</u>
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				



项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
5. 现金流量套期的有效部分				
6. 外币财务报表折算差额		-4,503,932.19	-2,425,194.26	-22,999,035.77
<u>合计</u>	<u>3,142,928.75</u>	<u>4,924,854.04</u>	<u>-2,425,194.26</u>	<u>10,382,210.41</u>

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,133,973.80			41,133,973.80
任意盈余公积	3,517,631.12			3,517,631.12
<u>合计</u>	<u>44,651,604.92</u>			<u>44,651,604.92</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-277,441,139.26	-104,272,676.74
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-277,441,139.26</u>	<u>-104,272,676.74</u>
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-260,086,407.94	-173,168,462.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-537,527,547.20</u>	<u>-277,441,139.26</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,564,596,333.89	1,295,082,343.66	1,835,234,198.36	1,640,615,733.95
其他业务	19,349,729.15	9,919,818.21	23,194,403.78	16,243,346.24
<u>合计</u>	<u>1,583,946,063.04</u>	<u>1,305,002,161.87</u>	<u>1,858,428,602.14</u>	<u>1,656,859,080.19</u>



## 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,583,946,063.04		1,858,428,602.14	
营业收入扣除项目合计金额	19,349,729.15	机器设备租赁收入383.39万元、材料销售收入837.97万元、废旧物资销售收入685.48万元、手续费等其他收入28.13万元。	23,194,403.78	废旧物资出售收入1,075.31万元、材料出售收入465.05万元、代扣代缴水电费8.71万元、其他产品销售收入73.35万元、暂时性闲置厂房与设备出租收入697.02万元等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.22		1.25	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
<p>1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。</p>	19,349,729.15	机器设备租赁收入383.39万元、材料销售收入837.97万元、废旧物资销售收入685.48万元、手续费等其他收入28.13万元。	23,194,403.78	废旧物资出售收入1,075.31万元、材料出售收入465.05万元、代扣代缴水电费8.71万元、其他产品销售收入73.35万元、暂时性闲置厂房与设备出租收入697.02万元等
<p>2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。</p>				
<p>3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。</p>				
<p>4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。</p>				
<p>5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。</p>				
<p>6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的</p>				



项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

收入。

与主营业务无关的业务收入小计 19,349,729.15 23,194,403.78

## 二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。

3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。

4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。

5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。

## 不具备商业实质的收入小计

## 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入

营业收入扣除后金额 1,564,596,333.89 1,835,234,198.36

### 3. 营业收入、营业成本的分解信息

#### (1) 主营业务（分产品）

商品类型	营业收入	营业成本
餐厨用具	194,662,977.50	154,332,133.48
酒具水具	1,162,490,965.01	959,383,599.77
其他用具	195,337,080.43	168,912,324.91
光伏玻璃	12,105,310.95	12,454,285.50
<u>合计</u>	<u>1,564,596,333.89</u>	<u>1,295,082,343.66</u>

#### (2) 主营业务（分地区）

商品类型	营业收入	营业成本
华东	641,070,168.60	538,168,862.57
华南	185,958,064.78	159,367,157.38
华北	103,310,437.90	85,432,529.22
国际	634,257,662.61	512,113,794.49
<u>合计</u>	<u>1,564,596,333.89</u>	<u>1,295,082,343.66</u>

#### (3) 主营业务（分客户类型）

商品类型	营业收入	营业成本
商超、礼促	96,653,510.86	79,247,329.58



商品类型	营业收入	营业成本
代理类	1,362,112,948.75	1,120,890,162.92
电子商务	93,724,563.33	82,490,565.66
其他	12,105,310.95	12,454,285.50
<u>合计</u>	<u>1,564,596,333.89</u>	<u>1,295,082,343.66</u>

4. 履约义务的说明

无。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,475,808.59	6,668,087.36
土地使用税	7,457,860.74	7,629,751.43
城市维护建设税	3,749,659.65	1,756,919.45
教育费附加	3,749,659.65	1,756,919.38
印花税	944,538.91	1,094,328.12
车船使用税	9,300.00	23,263.68
其他	1,804,575.69	1,425,089.12
<u>合计</u>	<u>25,191,403.23</u>	<u>20,354,358.54</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,603,062.32	21,625,383.15
办公费	846,695.40	826,962.33
差旅费	1,635,178.38	1,309,620.72
宣传费、促销费	381,653.33	310,966.03
展览费	964,743.43	1,732,101.68
招待费	828,000.08	913,964.31
其他	4,722,687.37	6,903,048.94
<u>合计</u>	<u>31,982,020.31</u>	<u>33,622,047.16</u>



(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,657,085.19	66,323,825.98
折旧费	90,356,548.83	23,189,715.76
无形资产摊销	5,386,083.97	4,089,769.49
待摊费用摊销	3,591,250.94	3,254,388.27
修理费	2,989,370.53	2,622,079.36
办公费	2,984,300.06	4,823,478.89
环保排污费	736,278.45	712,384.25
差旅费	1,403,724.52	1,734,818.96
劳动保护费	495,758.43	607,836.16
业务招待费	895,969.04	1,372,186.70
中介机构费用	3,579,848.82	1,908,082.38
服务费	15,067,129.56	14,722,825.59
其他	21,588,496.89	24,901,637.63
<u>合计</u>	<u>221,731,845.23</u>	<u>150,263,029.42</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,968,447.91	5,532,531.75
人员人工	3,315,326.55	7,730,091.99
折旧费用	486,199.23	501,856.25
设备调试费用	17,053.35	18,574.76
<u>合计</u>	<u>11,787,027.04</u>	<u>13,783,054.75</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,775,987.32	45,870,225.21
减：利息收入	1,148,267.36	1,092,302.31
汇兑损益	264,713.77	-7,634,644.70
金融机构手续费	1,578,528.13	2,513,622.86
<u>合计</u>	<u>53,470,961.86</u>	<u>39,656,901.06</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中央外经贸发展专项资金	900,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	821,989.32	1,703,390.01
2023年春节期间支持工业企业“稳生产、促投资”若干奖补措施资金		699,000.00
制造强省奖补		594,800.00
外贸专项奖励金		502,139.87
中小企业发展资金		405,200.00
滁州市商务局外经项目资金	598,000.00	
失业保险金稳岗返还	394,220.63	260,838.99
2022年中央财政大气污染防治资金	311,040.00	
生产线技术升级改造	260,047.32	332,984.43
工业高质量发展资金	199,300.00	
2023年中央财政大气污染防治资金	192,641.60	
2023年度高新技术企业认定补贴	180,000.00	
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中窑炉生产线技术改造项目奖励	178,897.08	178,897.08
大气污染防治补助资金	175,771.20	201,691.20
无铅水晶光学玻璃制品生产线技改工程项目	167,586.24	167,586.24
社保补贴	137,305.72	
工业废气治理设施升级补贴摊销	99,166.69	
个人所得税代扣代缴手续费收入	66,030.55	34,742.11
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中大气污染防治技术改造项目奖励	46,075.44	46,075.44
容积率奖励	40,469.40	40,469.40
企业新录用人员培训补贴资金	38,400.00	120,800.00
公益性岗位补贴	17,009.89	6,990.41
录用建档立卡退伍士兵人减免增值税	7,711.76	8,573.84
就业补助		59,806.00
其他	81,500.00	90,033.40
<u>合计</u>	<u>4,913,162.84</u>	<u>5,454,018.42</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,988,306.68	-11,035,646.08
处置长期股权投资产生的投资收	-15,709,311.19	



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,095,327.78	2,083,237.60
债务重组收益		-834,127.43
其他	-31,947.08	94,982.06
<u>合计</u>	<u>-16,634,237.17</u>	<u>-9,691,553.85</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>10,000.00</u>	<u>-10,200.00</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,000.00	-10,200.00
其他非流动金融资产	-3,603,244.01	-29,240,707.77
<u>合计</u>	<u>-3,593,244.01</u>	<u>-29,250,907.77</u>

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,397,639.56	-15,361,933.91
其他应收款坏账损失	-1,266,391.29	-5,573,774.81
应收票据坏账损失	-7,918.29	9,011.16
<u>合计</u>	<u>6,123,329.98</u>	<u>-20,926,697.56</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,018,531.07	-40,726,788.49
固定资产减值损失	-51,819,736.69	-3,622,843.39
在建工程减值损失	-24,126,549.31	-12,046,266.46
<u>合计</u>	<u>-142,964,817.07</u>	<u>-56,395,898.34</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,032,686.81	-1,863,694.70
无形资产处置利得或损失	916,501.81	
<u>合计</u>	<u>-116,185.00</u>	<u>-1,863,694.70</u>



(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	103,289.74		103,289.74
其他	6,164,723.11	5,183,672.32	4,623,882.82
<u>合计</u>	<u>6,268,012.85</u>	<u>5,183,672.32</u>	<u>4,727,172.56</u>

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>21,995,625.71</u>	<u>8,720,499.82</u>	<u>21,995,625.71</u>
其中：固定资产处置损失	1,927,659.23	8,720,499.82	1,927,659.23
在建工程处置损失	20,067,966.48		20,067,966.48
非常损失	805,839.64	1,316,509.13	805,839.64
盘亏损失	1,845,970.91	50,945.82	1,845,970.91
对外捐赠	13,366.00		13,366.00
其他	11,136,357.15	3,420,298.62	11,136,357.15
<u>合计</u>	<u>35,797,159.41</u>	<u>13,508,253.39</u>	<u>35,797,159.41</u>

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,684.27	1,418,277.75
递延所得税费用	619,428.80	1,265,509.78
<u>合计</u>	<u>660,113.07</u>	<u>2,683,787.53</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-247,020,493.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,755,123.37
子公司适用不同税率的影响	-8,775,840.65
调整以前期间所得税的影响	8,793.95
非应税收入的影响	-4,028,427.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	455,820.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-586,841.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,365,668.82



项目	本期发生额
其他	-23,936.19
<u>所得税费用合计</u>	<u>660,113.07</u>

(五十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十七)其他综合收益”。

(五十六) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
保证金等往来款	26,680,369.74	78,730,521.73
政府补助收入	6,861,678.55	5,610,874.62
利息收入	1,028,187.35	1,092,302.31
其他	3,218,215.94	4,675,475.94
<u>合计</u>	<u>37,788,451.58</u>	<u>90,109,174.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	78,888,124.89	80,394,807.19
保证金等往来款	29,687,172.89	410,252.92
<u>合计</u>	<u>108,575,297.78</u>	<u>80,805,060.11</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付蚌埠光伏玻璃项目工程及设备款		144,096,379.43
<u>合计</u>		<u>144,096,379.43</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	21,200,000.00	11,100,000.00
收回期货投资款		328,071.58
<u>合计</u>	<u>21,200,000.00</u>	<u>11,428,071.58</u>



(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买的理财产品	21,200,000.00	11,100,000.00
衍生金融工具手续费	644,532.96	
<u>合计</u>	<u>21,844,532.96</u>	<u>11,100,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后回租款	31,000,000.00	32,000,000.00
退回票据保证金	38,000,000.00	19,000,000.00
其他借款	134,000,000.00	18,000,000.00
其他股东借款		2,544,529.26
<u>合计</u>	<u>203,000,000.00</u>	<u>71,544,529.26</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后租赁支付的现金	28,044,984.60	47,309,254.74
支付票据保证金	10,000,000.00	38,000,000.00
其他借款	141,293,095.12	18,000,000.00
偿还股东借款	7,629,704.98	
租赁支付的现金	471,310.64	373,845.02
<u>合计</u>	<u>187,439,095.34</u>	<u>103,683,099.76</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	329,464,877.62	439,950,000.00		366,500,000.00	34,339,675.04	368,575,202.58
长期借款	542,234,044.13	90,000,000.00	27,412,094.46	204,166,238.59		455,479,900.00
长期应付款	28,058,209.10	31,000,000.00		28,044,984.60	24,008,853.23	7,004,371.27
一年内到期的非流动负债	159,344,635.91		4,656,828.92			164,001,464.83
租赁负债			2,308,954.70	471,310.64		1,837,644.06
其他应付款	15,002,248.43	134,000,000.00	7,699,596.50	148,922,800.10		7,779,044.83
<u>合计</u>	<u>1,074,104,015.19</u>	<u>694,950,000.00</u>	<u>42,077,474.58</u>	<u>748,105,333.93</u>	<u>58,348,528.27</u>	<u>1,004,677,627.57</u>



4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-247,680,606.56	-179,792,971.38
加：资产减值准备	142,964,817.07	56,395,898.34
信用减值损失	-6,123,329.98	20,926,697.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,061,432.20	137,262,840.00
使用权资产摊销	618,390.85	355,075.92
无形资产摊销	5,381,411.99	4,089,205.50
长期待摊费用摊销	1,434,129.68	1,826,666.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	116,185.00	1,863,694.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,995,625.71	8,720,499.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,593,244.01	29,250,907.77
财务费用(收益以“-”号填列)	51,903,581.93	41,191,161.88
投资损失(收益以“-”号填列)	16,634,237.17	9,691,553.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	643,361.12	1,260,817.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,932.32	4,692.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	135,860,230.48	-198,086,635.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	125,411,195.73	-147,090,012.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-284,523,486.74	336,472,625.09
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>141,266,487.34</u>	<u>124,342,717.28</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	67,805,763.56	56,615,730.23
减：现金的期初余额	56,615,730.23	81,758,091.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>11,190,033.33</u>	<u>-25,142,360.94</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>135,000,000.00</u>
其中：凤阳德瑞矿业有限公司	135,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>1,422,213.22</u>
其中：凤阳德瑞矿业有限公司	1,422,213.22
处置子公司收到的现金净额	<u>133,577,786.78</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>67,805,763.56</u>	<u>56,615,730.23</u>
其中：库存现金	93,774.07	58,892.83
可随时用于支付的银行存款	67,665,471.54	56,516,565.52
可随时用于支付的其他货币资金	46,517.95	40,271.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>67,805,763.56</u>	<u>56,615,730.23</u>

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

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。



6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	125,632,734.04	124,842,476.56	票据保证金、期货保证金 金保证金、信用保证金
<u>合计</u>	<u>125,632,734.04</u>	<u>124,842,476.56</u>	

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,345,794.45</u>
其中：美元	333,740.39	7.0288	<u>2,345,794.45</u>
应收账款			<u>53,397,935.02</u>
其中：美元	7,597,020.12	7.0288	<u>53,397,935.02</u>
应付账款			<u>24,390,096.81</u>
其中：美元	3,269,304.63	7.0288	<u>22,979,288.38</u>
欧元	171,308.17	8.2355	<u>1,410,808.43</u>

(五十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为3,149,895.34元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 3,770,205.96 (单位：元 币种：人民币)

2. 作为出租人

(1) 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	4,468,298.06	
<u>合计</u>	<u>4,468,298.06</u>	



(2) 作为出租人的融资租赁  
无。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,968,447.91	5,532,531.75
人员人工	3,315,326.55	7,730,091.99
折旧费用	486,199.23	501,856.25
设备调试费用	17,053.35	18,574.76
合计	<u>11,787,027.04</u>	<u>13,783,054.75</u>
其中：费用化研发支出	11,787,027.04	13,783,054.75
合计	<u>11,787,027.04</u>	<u>13,783,054.75</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。



#### （四）处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
			权时点的处置比例 (%)			
凤阳德瑞矿业有限公司	2025年8月25日	135,000,000.00	100.00	股权转让	丧失控制权	-15,709,311.19

#### （五）其他原因的合并范围变动

子公司全称	成立日期	注册资本	实收资本	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
德力香港投资有限公司	2025年6月18日	2200万美元		100.00		100.00

子公司安徽德晶玻璃科技有限公司于2025年9月29日注销。

#### （六）其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽德力智能制造装备有限公司（原：安徽省莱恩精模制造有限公司）	安徽凤阳	500万人民币	安徽凤阳	制造业	100.00		新设
意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司	安徽滁州	26731.910403万人民币	安徽滁州	制造业	100.00		新设
凤阳德瑞矿业有限公司	安徽凤阳	12000万人民币	安徽凤阳	销售	100.00		新设
上海施歌实业有限公司	上海市嘉定区	500万人民币	上海市嘉定区	销售等	100.00		新设
北京德力施歌商贸有限公司	北京市	200万人民币	北京市	销售贸易	100.00		新设
陕西施歌商贸有限公司	西安市	300万人民币	西安市	销售贸易	100.00		新设
深圳施歌家居用品有限公司	深圳市	200万人民币	深圳市	销售贸易	100.00		新设



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳国金天睿创业投资企业 (有限合伙)	深圳市	2,384.848436 万 人民币	深圳市	股权投资	99.00		新设
德力玻璃有限公司	安徽凤阳	44,000 万人民 币	安徽凤阳	制造业	100.00		新设
安徽德力工业玻璃有限公司	安徽凤阳	8,200 万人民币	安徽凤阳	制造业	100.00		新设
DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED	巴基斯坦旁遮 普省拉合尔市	1500 万美元	巴基斯坦旁 遮普省拉合 尔市	制造业		65.00	新设
德力玻璃(重庆)有限公司	重庆市	7000 万人民币	重庆市	制造业		100.00	新设
安徽卓磊科技有限公司	安徽凤阳	5000 万人民币	安徽凤阳	销售贸易	100.00		新设
凤阳德力药用玻璃有限公司	安徽凤阳	100 万人民币	安徽凤阳	医药制造业		100.00	新设
德力(北海)玻璃科技有限公 司	广西壮族自治区 北海市	10000 万人民币	广西壮族自 治区北海市	非金属矿物 制品业		100.00	新设
蚌埠德力光能材料有限公司	安徽蚌埠	26000 万人民币	安徽蚌埠	电器机械和 器材制造业	100.00		新设
南京德力控股有限公司	江苏南京	1,500 万人民币	江苏南京	批发业	100.00		新设
广州德力水晶科技有限公司	广州市	600 万人民币	广州市	科技推广和 应用服务业		51.00	新设
德力香港投资有限公司	香港	2200 万美元	香港	投资	100.00		新设

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股 比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED	35.00%	12,447,635.67		22,441,668.59

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED	
流动资产	120,981,161.19	
非流动资产	200,350,322.66	
资产合计	<u>321,331,483.85</u>	
流动负债	179,067,584.45	
非流动负债	1,520,640.98	
负债合计	<u>180,588,225.43</u>	
营业收入	209,050,379.23	



项目	期末余额或本期发生额
	DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED
净利润（净亏损）	35,564,673.34
综合收益总额	28,635,546.89
经营活动现金流量	68,926,703.54

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED
流动资产	136,258,755.15
非流动资产	204,993,691.45
资产合计	<u>341,252,446.60</u>
流动负债	185,090,885.66
非流动负债	10,400,981.55
负债合计	<u>195,491,867.21</u>
营业收入	160,719,733.91
净利润（净亏损）	-18,882,451.24
综合收益总额	-11,323,935.81
经营活动现金流量	3,361,244.26

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	上海市	上海市	实业投资、投资咨询等	50.42		权益法



公司持有上海际创赢浩创业投资管理有限公司50.42%的股权，根据上海际创赢浩章程约定相关事项，公司无法实施控制，但与其他投资方能够实施共同控制，故作为重要合营企业披露。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海际创赢浩创业投资管理 有限公司	上海际创赢浩创业投资 管理有限公司
流动资产	14,314,923.65	2,965,051.75
其中：现金和现金等价物	14,314,923.65	2,965,051.75
非流动资产	18,495,995.74	43,515,286.25
资产合计	<u>32,810,919.39</u>	<u>46,480,338.00</u>
流动负债	6,720.00	55,022.43
负债合计	<u>6,720.00</u>	<u>55,022.43</u>
归属于母公司股东权益	32,804,199.39	46,425,315.57
按持股比例计算的净资产份额	16,539,877.33	23,407,644.11
调整事项	-2,954,718.36	-2,716,843.38
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-2,954,718.36	-2,716,843.38
对合营企业权益投资的账面价值	13,585,158.97	20,690,800.73
营业收入		
财务费用	-5,174.33	-71,102.88
所得税费用		48,302.43
净利润	-13,621,116.18	-36,057,517.89
其他综合收益		
综合收益总额	-13,621,116.18	-36,057,517.89
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

### （五）重要的共同经营

无。

### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。



(七) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,744,918.01	4,250,000.00		1,471,694.97		20,523,223.04	与资产相关
<u>合计</u>	<u>17,744,918.01</u>	<u>4,250,000.00</u>		<u>1,471,694.97</u>		<u>20,523,223.04</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,471,694.97	967,703.79
与收益相关	2,619,478.55	2,782,924.62
<u>合计</u>	<u>4,091,173.52</u>	<u>3,750,628.41</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。



(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	193,438,497.60			<u>193,438,497.60</u>
应收票据	42,885,688.87			<u>42,885,688.87</u>
应收账款	130,868,483.53			<u>130,868,483.53</u>
应收款项融资			152,450.22	<u>152,450.22</u>
其他应收款	31,404,218.91			<u>31,404,218.91</u>
其他权益工具投资			94,142,780.25	<u>94,142,780.25</u>
其他非流动金融资产		46,159,245.02		<u>46,159,245.02</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	181,458,206.79			<u>181,458,206.79</u>
应收票据	130,103,404.35			<u>130,103,404.35</u>
应收账款	163,078,739.82			<u>163,078,739.82</u>
应收款项融资			6,448,276.97	<u>6,448,276.97</u>
其他应收款	6,727,891.04			<u>6,727,891.04</u>
其他权益工具投资			81,571,065.27	<u>81,571,065.27</u>
其他非流动金融资产		49,762,489.03		<u>49,762,489.03</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		368,575,202.58	<u>368,575,202.58</u>
应付票据		127,831,866.47	<u>127,831,866.47</u>
应付账款		631,759,236.03	<u>631,759,236.03</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		92,787,182.35	<u>92,787,182.35</u>
长期应付款		7,004,371.27	<u>7,004,371.27</u>
长期借款		455,479,900.00	<u>455,479,900.00</u>
一年内到期的非流动负债		164,001,464.83	<u>164,001,464.83</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		329,464,877.62	<u>329,464,877.62</u>
应付票据		124,173,990.78	<u>124,173,990.78</u>
应付账款		782,616,245.78	<u>782,616,245.78</u>
其他应付款		132,357,189.46	<u>132,357,189.46</u>
长期应付款		28,058,209.10	<u>28,058,209.10</u>
长期借款		542,234,044.13	<u>542,234,044.13</u>
一年内到期的非流动负债		159,344,635.91	<u>159,344,635.91</u>

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### (1) 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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



定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。



## 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和附注六、（七）。

## 4. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

公司的目标是运用银行借款和其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。截止2025年12月31日，公司流动比率、速动比率分别为0.59和0.30，短期偿债能力较弱，公司面临短期流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	368,575,202.58				<u>368,575,202.58</u>
长期借款		120,720,000.00	147,190,000.00	187,569,900.00	<u>455,479,900.00</u>
应付票据	127,831,866.47				<u>127,831,866.47</u>
应付账款	358,391,136.33	145,702,819.36	42,939,391.29	84,725,889.05	<u>631,759,236.03</u>
其他应付款	37,296,473.44	34,936,997.68	7,950,495.21	12,603,216.02	<u>92,787,182.35</u>
长期应付款		7,004,371.27			<u>7,004,371.27</u>
一年内到期的非流动负债	164,001,464.83				<u>164,001,464.83</u>

接上表：

项目	2024年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	329,464,877.62				<u>329,464,877.62</u>
长期借款	41,471,376.64	139,837,657.59	94,805,009.90	266,120,000.00	<u>542,234,044.13</u>
应付票据	124,173,990.78				<u>124,173,990.78</u>
应付账款	593,128,400.81	95,923,336.09	56,119,407.96	37,445,100.92	<u>782,616,245.78</u>
其他应付款	87,218,555.15	26,070,756.09	7,769,027.50	11,298,850.72	<u>132,357,189.46</u>
长期应付款		28,058,209.10			<u>28,058,209.10</u>
一年内到期的非流动负债	159,344,635.91				<u>159,344,635.91</u>



## 5. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

## (二) 套期

### 1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
套期工具-商品期货合约	利用期货市场有效规避和降低公司生产经营相关原材料价格波动风险，保证产品成本的相对稳定，降低价格波动对生产经营的影响	公司从事金融衍生品种应仅限于与公司生产经营相关的原材料、外汇等，且应当控制金融衍生品在种类、规模及期限上与需管理的风险敞口相匹配。预计动用的权利保证金、所持有合约的最高价值均应按公司相应的制度进行审批。	采购纯碱等原料市场价格变动时，公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的风险	公司已经制定了《金融衍生品投资管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事商品期货套期保值业务制定了具体操作规程。公运用期货工具有效规避和降低原材料价格波动带来的风险，预期风险管理目标基本实现。	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

### 2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。



3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
纯碱期货交易	考虑公司相关业务实际情况，对与公司生产经营相关的纯碱期货品种期货交易选择以公允价值计量且变动计入当期损益	公允价值变动收益10,000.00元，投资收益-71,482.02元。

(三) 金融资产转移

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产				
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资				
			46,159,245.02	<u>46,159,245.02</u>
			152,450.22	<u>152,450.22</u>
			94,142,780.25	<u>94,142,780.25</u>



项目	期末公允价值			合计
	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	
持续以公允价值计量的资产总额			<u>140,454,475.49</u>	<u>140,454,475.49</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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

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

不适用。

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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。



## 十四、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人为自然人施卫东。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	其他
安徽凤阳利民村镇银行有限责任公司	其他
蔡祝凤	实际控制人配偶
俞乐	董事
卫树云	董事
程英岭	董事
张达	董事
黄小峰	董事

### （六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。



(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施卫东、蔡祝凤	390,669,900.00	2023年1月12日	2031年1月11日	否
施卫东、蔡祝凤	83,530,000.00	2023年9月13日	2028年9月12日	否
施卫东、蔡祝凤	39,100,000.00	2024年5月30日	2027年5月30日	否
施卫东	23,990,000.00	2024年6月14日	2026年6月14日	否
施卫东、蔡祝凤	20,000,000.00	2024年6月24日	2029年6月24日	否
施卫东	16,946,996.53	2024年7月5日	2028年7月10日	否
施卫东	9,950,000.00	2024年9月12日	2026年9月12日	否
施卫东	20,808,480.00	2025年1月21日	2027年1月21日	否
施卫东、蔡祝凤	66,500,000.00	2025年3月29日	2026年3月16日	否
施卫东	4,500,000.00	2025年7月18日	2026年7月18日	否
施卫东	30,000,000.00	2025年8月28日	2028年8月27日	否
施卫东、蔡祝凤	6,000,000.00	2025年8月29日	2029年8月28日	否
施卫东、蔡祝凤	5,000,000.00	2025年11月19日	2026年11月18日	否
施卫东、蔡祝凤	11,000,000.00	2025年12月10日	2028年12月10日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2022.7.15	2025.04.25	抵押借款
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	66,000,000.00	2025.4.8	2028.4.7	抵押借款

注：截至2025年12月31日，本公司存放于安徽凤阳农村商业银行股份有限公司的存款余额为439,361.12元，本期取得存款利息收入2,299.64元，向安徽凤阳农村商业银行股份有限公司借款的余额为65,000,000.00元，借款确认利息支出共2,369,289.31元，期初计提利息48,218.56元，期末计提利息86,648.70元。

本公司存放于安徽凤阳利民村镇银行有限责任公司的存款余额为669,473.36元，本期取得存款利息收入428.53元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	594.94 万元	687.77 万元



## 8. 其他关联交易

无。

### （七）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

### （八）关联方承诺事项

无。

### （九）其他

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2025年12月31日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至2025年12月31日止，公司无需要披露的或有事项。

### （三）其他

截至2025年12月31日止，公司无需要披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （二）利润分配情况

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的利润分配情况。

### （三）销售退回

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的销售退回。



#### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的其他事项。

### 十八、其他重要事项

#### （一）重要债务重组

无。

#### （二）资产置换

本期未发生资产置换事项。

#### （三）年金计划

无。

#### （四）终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

#### （五）终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

#### （六）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，以业务分部为基础确定报告分部，分别对日用玻璃和光伏玻璃经营业务进行考核。

##### 2. 报告分部的财务信息

项目	日用玻璃业务分部		光伏玻璃业务分部		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,569,441,898.17	1,590,567,102.77	14,504,164.87	267,861,499.37	<u>1,583,946,063.04</u>	<u>1,858,428,602.14</u>



项目	日用玻璃业务分部		光伏玻璃业务分部		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
二、营业成本	1,289,573,917.87	1,325,236,674.12	15,428,244.00	331,622,406.07	<u>1,305,002,161.87</u>	<u>1,656,859,080.19</u>
三、资产减值损失	-106,514,245.84	-52,577,728.13	-36,450,571.23	-3,818,170.21	<u>-142,964,817.07</u>	<u>-56,395,898.34</u>
四、信用减值损失	6,103,163.88	-20,904,022.57	20,166.10	-22,674.99	<u>6,123,329.98</u>	<u>-20,926,697.56</u>
五、利润总额(亏损总额)	-95,477,182.70	-72,497,356.45	-151,543,310.79	-104,611,827.40	<u>-247,020,493.49</u>	<u>-177,109,183.85</u>
六、所得税费用	660,113.07	2,824,768.87			<u>660,113.07</u>	<u>2,824,768.87</u>
七、净利润(净亏损)	-96,137,295.77	-75,181,143.98	-151,543,310.79	-104,611,827.40	<u>-247,680,606.56</u>	<u>-179,792,971.38</u>
八、资产总额	2,005,893,092.64	2,389,490,342.87	846,102,088.02	1,005,464,598.63	<u>2,851,995,180.66</u>	<u>3,394,954,941.50</u>
九、负债总额	1,168,603,581.37	1,458,075,750.24	845,229,110.94	853,048,310.76	<u>2,013,832,692.31</u>	<u>2,311,124,061.00</u>

#### (七) 借款费用

本期无资本化的借款利息。

#### (八) 外币折算

计入当期损益的汇兑损益为264,713.77元。

#### (九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### (十) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	113,512,977.58	171,053,463.19



账龄	期末账面余额	期初账面余额
半年以内	89,347,118.53	120,632,608.64
半年至1年	24,165,859.05	50,420,854.55
1年以内小计	<u>113,512,977.58</u>	<u>171,053,463.19</u>
1-2年(含2年)	62,074,985.95	24,889,584.96
2-3年(含3年)	15,443,554.37	12,530,288.89
3年以上	132,572,946.51	132,820,183.20
<u>合计</u>	<u>323,604,464.41</u>	<u>341,293,520.24</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,696,414.15	22.16	71,696,414.15	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>251,908,050.26</u>	<u>77.84</u>	<u>123,491,141.19</u>		<u>128,416,909.07</u>
其中：组合1代理类客户	57,703,202.18	17.82	26,804,459.20	46.45	30,898,742.98
组合2定制类客户	44,254,278.96	13.68	6,025,449.64	13.62	38,228,829.32
组合3国外客户	39,988,771.82	12.36	3,515,806.48	8.79	36,472,965.34
组合4商超客户	701,852.44	0.22	61,664.57	8.79	640,187.87
组合5关联方客户	109,259,944.86	33.76	87,083,761.30	79.70	22,176,183.56
<u>合计</u>	<u>323,604,464.41</u>	<u>100.00</u>	<u>195,187,555.34</u>		<u>128,416,909.07</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,119,127.84	21.42	73,119,127.84	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>268,174,392.40</u>	<u>78.58</u>	<u>119,391,051.59</u>		<u>148,783,340.81</u>
其中：组合1代理类客户	64,410,731.45	18.87	28,289,515.12	43.92	36,121,216.33
组合2定制类客户	53,980,832.84	15.82	10,919,361.01	20.23	43,061,471.83
组合3国外客户	50,531,606.54	14.81	3,670,751.19	7.26	46,860,855.35
组合4商超客户	825,038.98	0.24	172,839.99	20.95	652,198.99
组合5关联方客户	98,426,182.59	28.84	76,338,584.28	77.56	22,087,598.31
<u>合计</u>	<u>341,293,520.24</u>	<u>100.00</u>	<u>192,510,179.43</u>		<u>148,783,340.81</u>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	8,554,365.60	8,554,365.60	100.00	长账龄无合作
客户二	5,351,915.40	5,351,915.40	100.00	长账龄无合作
客户三	4,407,489.87	4,407,489.87	100.00	长账龄无合作
客户四	3,812,400.00	3,812,400.00	100.00	长账龄无合作
客户五	2,554,192.45	2,554,192.45	100.00	长账龄无合作
其他	47,016,050.83	47,016,050.83	100.00	长账龄无合作
<u>合计</u>	<u>71,696,414.15</u>	<u>71,696,414.15</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

组合1: 代理类客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内(含半年)	12,413,248.67	1,195,395.88	9.63
半年-1年(含1年)	8,996,548.82	1,482,631.28	16.48
1年-2年(含2年)	14,523,572.67	6,028,735.04	41.51
2年-3年(含3年)	8,091,689.18	6,177,195.51	76.34
3年以上	13,678,142.84	11,920,501.49	87.15
<u>合计</u>	<u>57,703,202.18</u>	<u>26,804,459.20</u>	

组合2: 定制类客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内(含半年)	30,314,564.39	460,781.42	1.52
半年-1年(含1年)	5,038,582.96	286,695.36	5.69
1年-2年(含2年)	2,509,159.42	300,346.39	11.97
2年-3年(含3年)	1,278,045.42	416,003.80	32.55
3年以上	5,113,926.77	4,561,622.67	89.20
<u>合计</u>	<u>44,254,278.96</u>	<u>6,025,449.64</u>	



组合3：国外客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内(含半年)	36,774,548.38	1,658,532.16	4.51
半年-1年(含1年)	1,877,230.16	798,573.73	42.54
1年-2年(含2年)	616,685.45	388,881.86	63.06
2年-3年(含3年)	74,358.14	66,178.75	89.00
3年以上	645,949.69	603,639.98	93.45
<u>合计</u>	<u>39,988,771.82</u>	<u>3,515,806.48</u>	

组合4：商超客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内(含半年)	254,532.07	17,180.91	6.75
半年-1年(含1年)	234,283.68	12,815.32	5.47
1年-2年(含2年)	181,869.89	23,097.47	12.70
2年-3年(含3年)	31,166.80	8,570.87	27.50
<u>合计</u>	<u>701,852.44</u>	<u>61,664.57</u>	

组合5：关联方客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内(含半年)	9,589,898.62	5,690,645.84	59.34
半年-1年(含1年)	8,019,213.43	5,529,247.66	68.95
1年-2年(含2年)	44,243,698.52	31,603,273.85	71.43
2年-3年(含3年)	5,968,294.83	4,856,401.50	81.37
3年以上	41,438,839.46	39,404,192.45	95.09
<u>合计</u>	<u>109,259,944.86</u>	<u>87,083,761.30</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	192,510,179.43	4,189,902.97		1,512,527.06	195,187,555.34
<u>合计</u>	<u>192,510,179.43</u>	<u>4,189,902.97</u>		<u>1,512,527.06</u>	<u>195,187,555.34</u>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回。



4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,512,527.06

其中本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	9,075,128.36		9,075,128.36	2.80	8,562,281.19
客户六	8,577,825.77		8,577,825.77	2.65	2,479,229.03
客户七	7,501,380.75		7,501,380.75	2.32	5,852,340.85
客户八	5,724,661.90		5,724,661.90	1.77	87,014.86
客户九	5,558,133.99		5,558,133.99	1.72	1,865,212.81
<u>合计</u>	<u>36,437,130.77</u>		<u>36,437,130.77</u>	<u>11.26</u>	<u>18,846,078.74</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		37,000,000.00
其他应收款	272,356,861.27	294,517,561.34
<u>合计</u>	<u>272,356,861.27</u>	<u>331,517,561.34</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
凤阳德瑞矿业有限公司		37,000,000.00
<u>合计</u>		<u>37,000,000.00</u>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
半年以内(含半年)	178,395,765.16	46,279,586.70



账龄	期末账面余额	期初账面余额
半年-1年(含1年)	36,202,780.81	142,341,340.21
1-2年(含2年)	53,258,725.00	142,886,921.30
2-3年(含3年)	46,318,504.59	2,892,000.00
3年以上	6,105,289.42	1,201,610.88
<u>合计</u>	<u>320,281,064.98</u>	<u>335,601,459.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及定金	3,305,037.69	5,031,613.88
内部单位往来	311,964,812.62	328,108,305.33
其他往来	5,011,214.67	2,461,539.88
<u>合计</u>	<u>320,281,064.98</u>	<u>335,601,459.09</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,691,810.00	0.53	1,691,810.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>318,589,254.98</u>	<u>99.47</u>	<u>46,232,393.71</u>	<u>14.51</u>	<u>272,356,861.27</u>
其中：账龄组合	6,624,442.36	2.07	1,632,346.45	24.64	4,992,095.91
合并范围内关联方组合	311,964,812.62	97.40	44,600,047.26	14.30	267,364,765.36
<u>合计</u>	<u>320,281,064.98</u>	<u>100.00</u>	<u>47,924,203.71</u>		<u>272,356,861.27</u>

接上表：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,691,810.00	0.50	1,691,810.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>333,909,649.09</u>	<u>99.50</u>	<u>39,392,087.75</u>	<u>11.80</u>	<u>294,517,561.34</u>
其中：账龄组合	5,801,343.76	1.73	2,730,463.30	47.07	3,070,880.46
合并范围内关联方组合	328,108,305.33	97.77	36,661,624.45	11.17	291,446,680.88
<u>合计</u>	<u>335,601,459.09</u>	<u>100.00</u>	<u>41,083,897.75</u>		<u>294,517,561.34</u>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
往来单位一	1,142,350.00	1,142,350.00	100.00	企业经营不善, 预计难以收回
往来单位二	549,460.00	549,460.00	100.00	企业经营不善, 预计难以收回
<u>合计</u>	<u>1,691,810.00</u>	<u>1,691,810.00</u>		--

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	3,521,648.45	105,649.45	3.00
半年-1年 (含1年)	148,016.22	7,400.81	5.00
1-2年 (含2年)	1,618,725.00	323,745.00	20.00
2-3年 (含3年)	281,003.00	140,501.50	50.00
3年以上	1,055,049.69	1,055,049.69	100.00
<u>合计</u>	<u>6,624,442.36</u>	<u>1,632,346.45</u>	

组合计提项目: 合并范围内关联方

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	311,964,812.62	44,600,047.26	14.30

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	38,190,476.87		2,893,420.88	41,083,897.75
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,936,627.42		4,913,678.54	6,850,305.96
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>40,127,104.29</u>		<u>7,797,099.42</u>	<u>47,924,203.71</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	41,083,897.75	6,850,305.96		10,000.00	47,924,203.71
<u>合计</u>	<u>41,083,897.75</u>	<u>6,850,305.96</u>		<u>10,000.00</u>	<u>47,924,203.71</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
蚌埠德力光能材料有限公司	185,280,086.60	57.85	内部单位往来	半年以内、半年到 1 年	6,273,697.89
德力玻璃有限公司	89,230,420.23	27.86	内部单位往来	半年以内、1 年至 2 年、2 年至 3 年	29,577,412.61
德力玻璃（重庆）有限公司	20,001,476.39	6.24	内部单位往来	半年以内	600,044.29



单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
DELI-JW GLASSWARE COMPANY LIMITED	14,640,089.26	4.57		内部单位往来	半年以内、2年至3年、3年以上	7,377,120.26
德力(北海)玻璃科技有限公司	2,792,287.23	0.87		内部单位往来	半年以内、半年到1年、2年至3年	771,158.62
<b>合计</b>	<b>311,944,359.71</b>	<b>97.39</b>				<b>44,599,433.67</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	974,149,384.57	34,912,400.00	939,236,984.57	977,217,610.94	34,912,400.00	942,305,210.94
对联营、合营企业投资	13,585,158.97		13,585,158.97	20,690,800.73		20,690,800.73
<b>合计</b>	<b>987,734,543.54</b>	<b>34,912,400.00</b>	<b>952,822,143.54</b>	<b>997,908,411.67</b>	<b>34,912,400.00</b>	<b>962,996,011.67</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
意德丽塔(滁州)水晶玻璃有限公司	244,406,704.03	22,912,400.00	38,486,002.68	-
安徽德力工业玻璃有限公司	37,463,722.12		25,609,813.33	-
安徽卓磊科技有限公司	100,000.00			-
南京德力控股有限公司	5,000,000.00		8,094,775.48	-
蚌埠德力光能材料有限公司	260,000,000.00			-
上海施歌实业有限公司		5,000,000.00		-
北京德力施歌商贸有限公司		2,000,000.00		-
深圳施歌家居用品有限公司		2,000,000.00		-
陕西施歌商贸有限公司		3,000,000.00		-



被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
安徽德力智能制造装备有限公司	2,610,000.00		150,000.00	-
凤阳德瑞矿业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
德力玻璃有限公司	225,514,784.79		120,660,000.00	52,468,817.86
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）	27,210,000.00			3,600,000.00
<b>合计</b>	<b>942,305,210.94</b>	<b>34,912,400.00</b>	<b>193,000,591.49</b>	<b>196,068,817.86</b>

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司			282,892,706.71	22,912,400.00
安徽德力工业玻璃有限公司			63,073,535.45	
安徽卓磊科技有限公司			100,000.00	
南京德力控股有限公司			13,094,775.48	
蚌埠德力光能材料有限公司			260,000,000.00	
上海施歌实业有限公司				5,000,000.00
北京德力施歌商贸有限公司				2,000,000.00
深圳施歌家居用品有限公司				2,000,000.00
陕西施歌商贸有限公司				3,000,000.00
安徽德力智能制造装备有限公司			2,760,000.00	
凤阳德瑞矿业有限公司				
德力玻璃有限公司			293,705,966.93	
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）			23,610,000.00	
<b>合计</b>			<b>939,236,984.57</b>	<b>34,912,400.00</b>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	20,690,800.73		



被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
小计	20,690,800.73		
合计	20,690,800.73		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	-7,105,641.76			
小计	-7,105,641.76			
合计	-7,105,641.76			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
上海际创赢浩创业投资管理有限公司			13,585,158.97	
小计			13,585,158.97	
合计			13,585,158.97	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,030,548,215.57	864,605,539.69	1,105,514,912.77	925,123,086.52
其他业务	34,399,735.06	28,659,873.83	28,171,947.92	25,592,579.26
合计	1,064,947,950.63	893,265,413.52	1,133,686,860.69	950,715,665.78

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

###### （1）主营业务（分产品）

商品类型	营业收入	营业成本
餐厨用具	68,450,569.61	62,854,716.65
酒具水具	839,916,455.16	700,772,282.42



商品类型	营业收入	营业成本
其他用具	122,181,190.80	100,978,540.62
<u>合计</u>	<u>1,030,548,215.57</u>	<u>864,605,539.69</u>

(2) 主营业务（分地区）

商品类型	营业收入	营业成本
华东	482,124,488.98	399,687,905.35
华南	98,811,808.57	79,217,870.19
华北	60,509,019.65	47,905,761.38
国际	389,102,898.37	337,794,002.77
<u>合计</u>	<u>1,030,548,215.57</u>	<u>864,605,539.69</u>

(3) 主营业务（分客户类型）

商品类型	营业收入	营业成本
商超、礼促	58,695,673.54	47,386,758.95
代理类	902,191,032.81	756,489,839.79
电子商务	69,661,509.22	60,728,940.95
<u>合计</u>	<u>1,030,548,215.57</u>	<u>864,605,539.69</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,105,641.76	-20,897,103.90
成本法核算的长期股权投资收益	9,900,000.00	42,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	15,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,095,327.78	2,083,237.60
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组收益		-834,127.43
其他	-71,482.02	28,453.01
<u>合计</u>	<u>19,818,204.00</u>	<u>22,380,459.28</u>

(六) 其他

无。



## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,821,121.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,091,173.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,593,244.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,074,361.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,042,261.06	
减：所得税影响金额		



非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-123,064.71	
<u>合计</u>	<u>-51,316,749.88</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.58	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.14	-0.53	-0.53





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

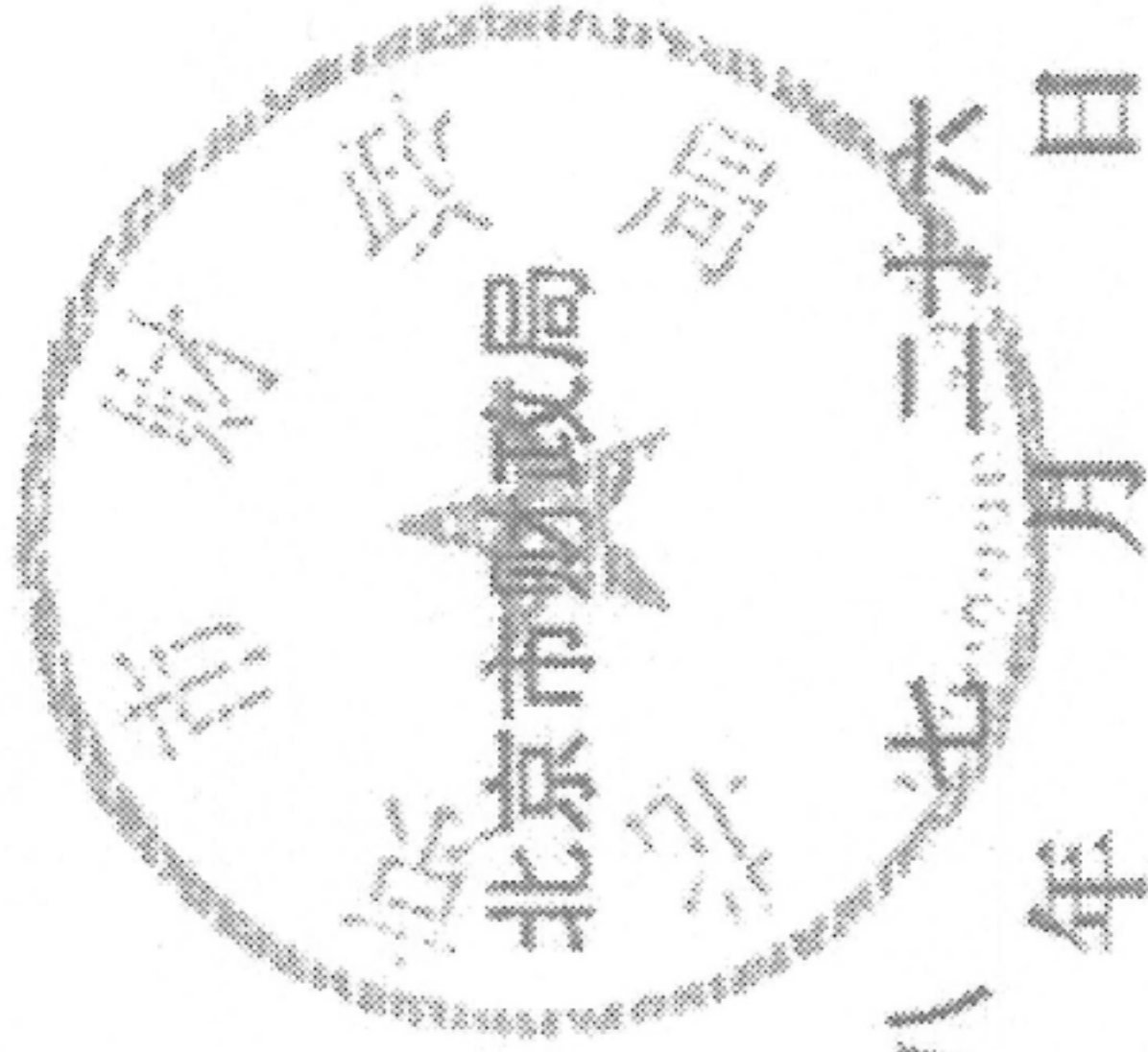


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

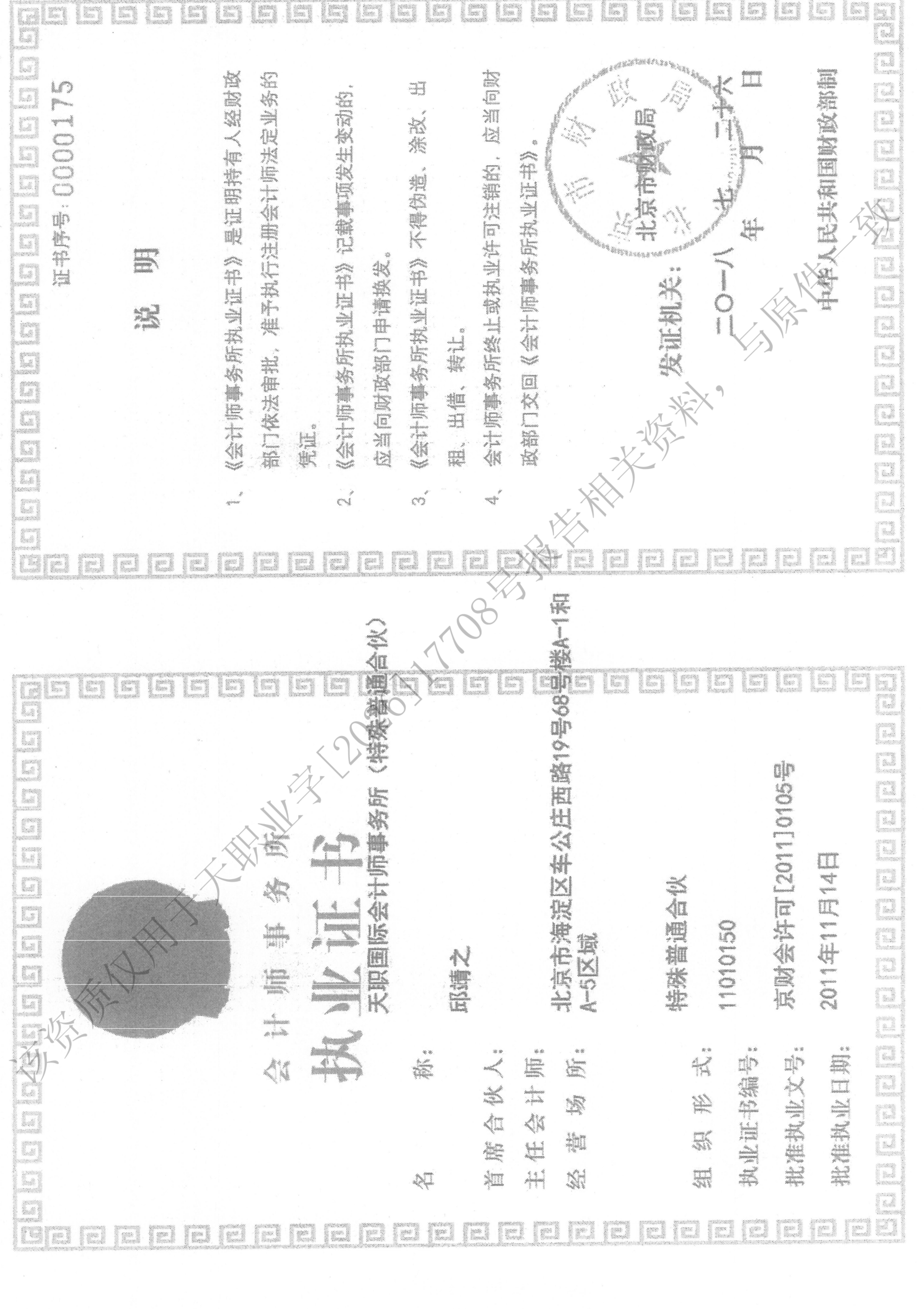
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
**会计师事务所执业证书**  
**执业证书**

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 文冬梅  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1977-11-15  
工作单位 Working unit 天和国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

证书编号: 340100030032

安徽省注册会计师协会

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2007-06-14

Date of Issuance

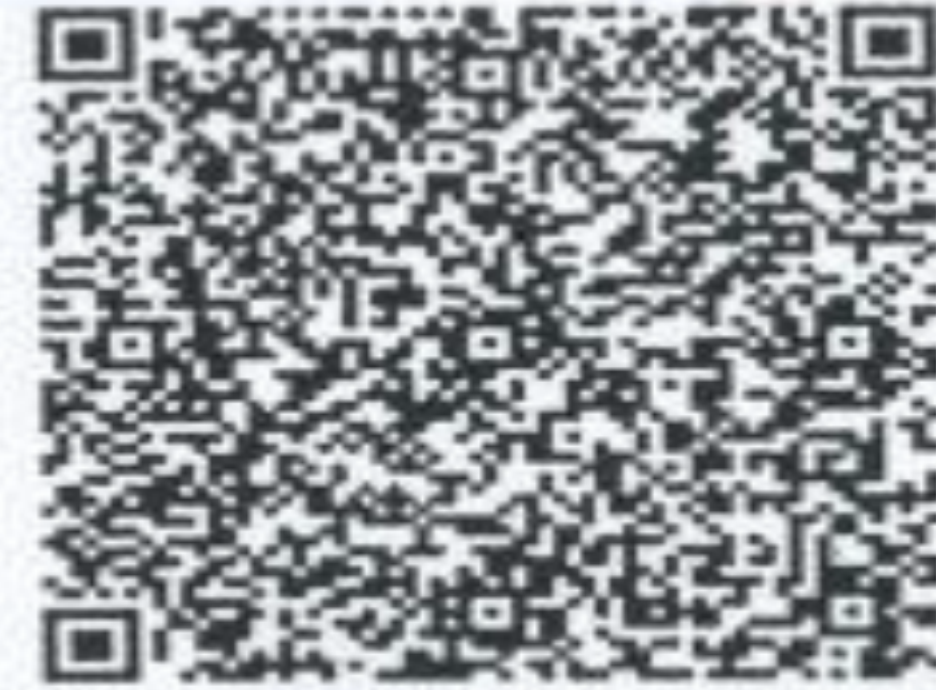
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



文冬梅 340100030032

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间  
2022年07月

年检结果  
年检通过

2022年 07月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

中国注册会计师协会

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间  
2023年09月

年检结果  
年检通过

2023年 09月 日



姓名 Full name 方继伟  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1994-10-13  
工作单位 Working unit 安徽国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 340123199410134116



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



方继伟 110101501301

证书编号: 110101501301  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02年16 月 日 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d /y /m /d

该资料仅用于天职业字[2026]17708号报告相关事项与原件一致