

洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00838 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.







大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00838 号

洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司：

一、审计意见

我们审计了洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-3 月、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了贵公司 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-3 月、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日





资产负债表

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	19,110,653.22	5,695,585.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)		
应收款项融资	五(三)	12,985,035.91	10,253,293.90
预付款项	五(四)	2,439,772.68	1,231,927.34
其他应收款	五(五)	29,599.64	10,389,822.77
其中：应收股利			
存货	五(六)	52,843,172.34	47,756,474.89
其中：原材料		28,348,936.85	29,718,488.49
库存商品（产成品）		23,108,803.17	16,849,930.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	9,031,582.33	10,568,632.54
流动资产合计		96,439,816.12	85,895,737.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	377,609,122.77	384,039,572.84
其中：固定资产原价		449,786,347.80	449,509,746.17
累计折旧		72,177,225.03	65,470,173.33
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	19,790,840.12	12,145,112.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	1,820,349.37	1,114,619.66
其他非流动资产	五(十一)	2,054,276.70	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		401,274,588.96	397,299,305.43
资产合计		497,714,405.08	483,195,042.59

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十二)	7,030,847.57	12,328,558.99
预收款项			
合同负债	五(十三)	5,029,706.01	2,702,903.41
应付职工薪酬	五(十四)	564,113.24	4,208,029.55
其中：应付工资			3,658,010.24
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	五(十五)	603,499.79	601,853.50
其中：应交税金		585,188.89	580,582.60
其他应付款	五(十六)	281,340,920.93	273,099,025.14
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(十七)	653,861.78	351,377.44
流动负债合计		295,222,949.32	293,291,748.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十八)	9,421,679.00	4,725,282.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		9,421,679.00	4,725,282.00
负 债 合 计		304,644,628.32	298,017,030.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	五(十九)	100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	五(二十)	31,831,725.96	31,831,725.96
其中：法定公积金		31,831,725.96	31,831,725.96
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润	五(二十一)	61,238,050.80	53,346,286.60
所有者权益（或股东权益）合计		193,069,776.76	185,178,012.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		497,714,405.08	483,195,042.59

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十二)	47,969,552.52	250,192,626.30
减：营业成本	五(二十二)	31,025,918.36	145,714,450.28
税金及附加	五(二十三)	568,557.48	2,242,424.53
销售费用	五(二十四)	312,336.31	1,551,517.58
管理费用	五(二十五)	2,626,437.30	25,512,482.51
研发费用	五(二十六)	3,957,493.48	18,819,489.77
财务费用	五(二十七)	2,598,420.51	10,456,963.55
其中：利息费用		2,610,000.00	10,481,416.63
利息收入		13,129.98	33,089.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	五(二十八)	305,312.21	467,588.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-8,467.74	8,079.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			38,275.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,177,233.55	46,409,242.13
加：营业外收入	五(三十)	8,830.94	56,420.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	五(三十一)	30.00	565,397.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,186,034.49	45,900,264.73
减：所得税费用	五(三十二)	-705,729.71	-704,710.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,891,764.20	46,604,975.55
（一）持续经营净利润		7,891,764.20	46,604,975.55
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,891,764.20	46,604,975.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,780,616.83	56,739,372.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,312,169.99	8,450,838.50
经营活动现金流入小计		38,092,786.82	65,190,210.81
购买商品、接受劳务支付的现金		16,433,812.79	22,830,053.90
支付给职工及为职工支付的现金		9,410,011.59	24,397,460.80
支付的各项税费		572,265.58	2,183,790.06
支付其他与经营活动有关的现金		769,614.87	3,462,555.49
经营活动现金流出小计		27,185,704.83	52,873,860.25
经营活动产生的现金流量净额		10,907,081.99	12,316,350.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			380,698.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			380,698.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,796,718.12	1,760,782.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,796,718.12	1,760,782.88
投资活动产生的现金流量净额		-7,796,718.12	-1,380,084.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,304,703.63	1,232,748,141.67
筹资活动现金流入小计		10,304,703.63	1,232,748,141.67
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,240,574,689.56
筹资活动现金流出小计			1,240,574,689.56
筹资活动产生的现金流量净额		10,304,703.63	-7,826,547.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,415,067.50	3,109,717.79
加：期初现金及现金等价物余额		5,695,585.72	2,585,867.93
六、期末现金及现金等价物余额		19,110,653.22	5,695,585.72

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-3月

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

项 目	行次	本 年 金 额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,831,725.96	53,346,286.60		185,178,012.56
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,831,725.96	53,346,286.60	-	185,178,012.56
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,891,764.20	-	7,891,764.20
（一）综合收益总额	7										7,891,764.20		7,891,764.20
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9												-
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12												-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17									-			-
其中：法定公积金	18									-			-
任意公积金	19												-
# 储备基金	20												-
# 企业发展基金	21												-
# 利润归还投资	22												-
2.对所有者（或股东）的分配	23												-
3.其他	24												-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27												-
3.盈余公积弥补亏损	28												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												-
5.其他综合收益结转留存收益	30												-
6.其他	31												-
四、本年年末余额	32	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,831,725.96	61,238,050.80	-	193,069,776.76

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

负责人：





所有者权益变动表（续）

编制单位：洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,171,228.40	11,401,808.61	-	138,573,037.01
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年年初余额	5	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,171,228.40	11,401,808.61	-	138,573,037.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	4,660,497.56	41,944,477.99	-	46,604,975.55
（一）综合收益总额	7									46,604,975.55			46,604,975.55
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9												-
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12												-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	4,660,497.56	-4,660,497.56	-	-
1.提取盈余公积	17									4,660,497.56	-4,660,497.56		-
其中：法定公积金	18									4,660,497.56	-4,660,497.56		-
任意公积金	19												-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.对所有者（或股东）的分配	23												-
3.其他	24												-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27												-
3.盈余公积弥补亏损	28												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												-
5.其他综合收益结转留存收益	30												-
6.其他	31												-
四、本年年末余额	32	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,831,725.96	53,346,286.60	-	185,178,012.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司(以下简称“本公司”)系由中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司(“洛玻集团”)和洛阳玻璃股份有限公司(“洛玻股份”)于 2005 年 6 月 13 日共同投资组建的。于 2009 年 12 月 16 日, 洛玻股份和洛玻集团达成协议, 由洛玻股份收购洛玻集团持有之本公司 20%股权, 于 2009 年 12 月 31 日, 股权变更登记手续办理完毕。洛玻股份和凯盛集团达成协议, 由凯盛集团收购洛玻股份持有之本公司 100%股权, 于 2022 年 1 月 28 日, 股权变更登记手续办理完毕。

截止 2022 年 3 月 31 日, 公司资本结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
凯盛科技集团有限公司	100,000,000.00	100.00%
合 计	100,000,000.00	100.00%

公司地址: 河南省偃师市首阳山镇

法人代表: 马炎

统一社会信用代码: 91410300776503385G

经营范围: 浮法玻璃、电子玻璃、平板显示器件及材料的生产、销售; 玻璃及原材料加工。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-3 月、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负



债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确



认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：一般客户

应收账款组合 2：关联方客户（实际控制人及其附属公司）

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为一般客户组合的应收账款和商业承兑汇票的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。对于划分为关联方组合的应收账款，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。



③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。



4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转使用的包装物及其他周转材料采用五五摊销法进行核算。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3-5	1.90-3.23
机器设备	4-28	3-5	3.39-24.25



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
其他	4-28	3-5	3.39-24.25

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法



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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	37-70	直线法
专利权	10-20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件使用权	3-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）工艺的开发已经技术团队进行充分论证；



- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发



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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司的收入主要来源于销售产品，与销售产品相关的具体会计政策描述如下：

本公司在已将产品的控制权转移给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，相关的成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。本公司将产品按照销售合同规定运至指定地点或由



客户到本公司指定的仓库地点提货，本公司将产品交付给客户，由客户确认接收后，确认收入。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

(十七) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转



回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（十九）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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债



租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、 税项

（一）主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(一) 税收优惠及批文

本公司于 2019 年 9 月通过高新技术企业认定，有效期为三年。2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	76,330.17	203.05
银行存款	19,034,323.05	5,695,382.67
合 计	19,110,653.22	5,695,585.72

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	2,647,935.45	2,647,935.45
减：坏账准备	2,647,935.45	2,647,935.45
合计		

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00
其中：组合 1：一般客户组合	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00
合计	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00
其中：组合 1：一般客户组合	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00
合计	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5 年以上	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45
合 计	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市洛玻实业有限公司	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45
合 计	2,647,935.45	100.00	2,647,935.45

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,985,035.91	10,253,293.90
合计	12,985,035.91	10,253,293.90

1. 本公司管理应收银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，故将应收银行承兑汇票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。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,745,874.40	
合计	27,745,874.40	

注：由于银行承兑汇票的承兑人是商业银行，商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，因此本公司已终止确认已贴现或已背书但尚未到期的银行承兑汇票。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。



(四) 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)	2,423,672.68	99.34	1,215,827.34	98.69
1 至 2 年	16,100.00	0.66	16,100.00	1.31
合计	2,439,772.68	100.00	1,231,927.34	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	95,647.66	10,447,403.05
减: 坏账准备	66,048.02	57,580.28
合 计	29,599.64	10,389,822.77

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,203.71	10,381,959.10
2 至 3 年		16,677.00
3 至 4 年	16,677.00	
5 年以上	48,766.95	48,766.95
减: 坏账准备	66,048.02	57,580.28
合计	29,599.64	10,389,822.77

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,813.33		48,766.95	57,580.28
本期计提	8,467.74			8,467.74
2022 年 3 月 31 日余额	17,281.07		48,766.95	66,048.02

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	57,580.28	8,467.74				66,048.02
合计	57,580.28	8,467.74				66,048.02



(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,348,936.85		28,348,936.85	29,718,488.49		29,718,488.49
自制半成品	1,213,927.91		1,213,927.91	1,016,551.52		1,016,551.52
库存商品	23,108,803.17		23,108,803.17	16,849,930.47		16,849,930.47
周转材料	171,504.41		171,504.41	171,504.41		171,504.41
合 计	52,843,172.34		52,843,172.34	47,756,474.89		47,756,474.89

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,776,747.34	10,260,731.51
预缴税金	148,702.91	148,702.91
待摊费用	106,132.08	159,198.12
合 计	9,031,582.33	10,568,632.54

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	377,609,122.77	384,039,572.84
减：减值准备		
合 计	377,609,122.77	384,039,572.84

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,961,360.32	356,741,605.03	341,593.81	465,187.01	449,509,746.17
2. 本期增加金额	-6,783,397.25	7,055,398.00		4,600.88	276,601.63
(1) 购置	-6,783,397.25	7,055,398.00		4,600.88	276,601.63
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	85,177,963.07	363,797,003.03	341,593.81	469,787.89	449,786,347.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,809,303.26	51,514,496.14	43,857.08	102,516.85	65,470,173.33
2. 本期增加金额	425,715.90	6,251,385.72	7,833.18	22,116.90	6,707,051.70



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	425,715.90	6,251,385.72	7,833.18	22,116.90	6,707,051.70
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,235,019.16	57,765,881.86	51,690.26	124,633.75	72,177,225.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,942,943.91	306,031,121.17	289,903.55	345,154.14	377,609,122.77
2.期初账面价值	78,152,057.06	305,227,108.89	297,736.73	362,670.16	384,039,572.84

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,604,000.00			6,000,000.00	21,604,000.00
2.本期增加金额	7,762,560.00				7,762,560.00
(1) 购置	7,762,560.00				7,762,560.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	23,366,560.00			6,000,000.00	29,366,560.00
二、累计摊销					
1.期初余额	3,458,887.07			6,000,000.00	9,458,887.07
2.本期增加金额	116,832.81				116,832.81
(1) 计提	116,832.81				116,832.81
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,575,719.88			6,000,000.00	9,575,719.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,790,840.12				19,790,840.12
2.期初账面价值	12,145,112.93				12,145,112.93

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	407,097.52	2,713,983.47	405,827.36	2,705,515.73
递延收益	1,413,251.85	9,421,679.00	708,792.30	4,725,282.00
小 计	1,820,349.37	12,135,662.47	1,114,619.66	7,430,797.73



(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,054,276.70		2,054,276.70			
合计	2,054,276.70		2,054,276.70			

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,850,220.99	11,380,427.86
1 年以上	180,626.58	948,131.13
合计	7,030,847.57	12,328,558.99

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,029,706.01	2,702,903.41
合计	5,029,706.01	2,702,903.41

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,208,029.55	5,966,222.92	9,610,139.23	564,113.24
离职后福利-设定提存计划		746,539.78	746,539.78	
合计	4,208,029.55	6,712,762.70	10,356,679.01	564,113.24

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,658,010.24	4,642,629.66	8,300,639.90	
职工福利费		379,877.21	379,877.21	
社会保险费		333,082.93	333,082.93	
其中：医疗及生育保险费		290,810.30	290,810.30	
工伤保险费		42,272.63	42,272.63	
住房公积金		536,806.00	536,806.00	
工会经费和职工教育经费	550,019.31	73,827.12	59,733.19	564,113.24



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,208,029.55	5,966,222.92	9,610,139.23	564,113.24

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		715,247.63	715,247.63	
失业保险费		31,292.15	31,292.15	
合计		746,539.78	746,539.78	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	244,667.63	244,667.63
土地使用税	286,386.36	253,211.96
个人所得税	5,976.70	622.31
其他税费	66,469.10	103,351.60
合计	603,499.79	601,853.50

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	281,340,920.93	273,099,025.14
合计	281,340,920.93	273,099,025.14

1. 其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	281,244,793.92	272,989,848.13
1 至 2 年 (含 2 年)	22,950.00	
2 至 3 年 (含 3 年)		5,000.40
3 年以上	73,177.01	104,176.61
合 计	281,340,920.93	273,099,025.14

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	653,861.78	351,377.44
合 计	653,861.78	351,377.44



(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	4,725,282.00	5,000,000.00	303,603.00	9,421,679.00
合 计	4,725,282.00	5,000,000.00	303,603.00	9,421,679.00

2. 政府补助项目情况

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	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
洛阳市企业技 术改造项目奖 补资金 洛预财 (2020) 450 号	4,725,282.00	5,000,000.00		303,603.00		9,421,679.00	与资产相关
合 计	4,725,282.00	5,000,000.00		303,603.00		9,421,679.00	

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
洛阳玻璃股 份有限公司	100,000,000.00	100.00		100,000,000.00		
凯盛科技集 团有限公司			100,000,000.00		100,000,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,831,725.96			31,831,725.96
合 计	31,831,725.96			31,831,725.96

(二十一) 未分配利润

项目	2022 年 1-3 月金额	2021 年度金额
调整前上期末未分配利润	53,346,286.60	11,401,808.61
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	53,346,286.60	11,401,808.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,891,764.20	46,604,975.55
减: 提取法定盈余公积		4,660,497.56



项目	2022 年 1-3 月金额	2021 年度金额
调整前上期末未分配利润	53,346,286.60	11,401,808.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,346,286.60	11,401,808.61
期末未分配利润	61,238,050.80	53,346,286.60

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年 1-3 月发生额		2021 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,901,933.10	31,025,918.36	249,727,059.37	145,714,450.28
显示玻璃	47,901,933.10	31,025,918.36	249,727,059.37	145,714,450.28
二、其他业务小计	67,619.42		465,566.93	
合计	47,969,552.52	31,025,918.36	250,192,626.30	145,714,450.28

(二十三) 税金及附加

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
房产税	215,702.02	862,808.08
土地使用税	286,386.36	1,012,847.81
印花税	18,310.90	101,877.10
其他	48,158.20	264,891.54
合计	568,557.48	2,242,424.53

(二十四) 销售费用

项 目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
职工薪酬	158,101.93	928,799.16
劳动保护费	339.62	3,762.85
折旧费	139,337.15	557,195.70
办公费	1,921.51	9,040.64
差旅费	12,636.10	45,872.63
其他销售费用		6,846.60
合 计	312,336.31	1,551,517.58

(二十五) 管理费用



项 目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
职工薪酬	1,219,017.60	5,126,205.39
固定资产累计折旧	214,001.82	826,656.45
业务招待费	21,330.60	95,028.71
无形资产摊销	116,832.81	312,080.04
交通费	324,071.32	1,175,151.88
办公费	26,287.01	352,353.48
水电费	52,633.79	198,802.36
聘请中介机构费	87,231.11	571,226.42
绿化费		1,921,221.79
技术服务费	197,088.29	12,931,614.62
技术转让费	50,485.06	569,348.51
其他管理费用	317,457.89	1,432,792.86
合 计	2,626,437.30	25,512,482.51

(二十六) 研发费用

项 目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
人员人工费用	1,097,708.94	5,389,468.16
直接投入费用	2,247,403.17	12,585,429.37
其他费用	612,381.37	844,592.24
合 计	3,957,493.48	18,819,489.77

(二十七) 财务费用

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
利息费用	2,610,000.00	10,481,416.63
减：利息收入	13,129.98	33,089.80
其他支出	1,550.49	8,636.72
合 计	2,598,420.51	10,456,963.55

(二十八) 其他收益

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	与资产相关/与收益相关
研发财政补助	303,603.00	192,200.00	与资产相关
洛阳市科技 2020 年专项资金补助		274,718.00	与收益相关
个税返还	1,709.21	670.26	
合 计	305,312.21	467,588.26	



(二十九) 信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
其他应收款信用减值损失	-8,467.74	8,079.97
合计	-8,467.74	8,079.97

(三十) 营业外收入

项 目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
经批准无需支付的应付款项	8,770.94	54,800.00
罚没利得	60.00	1,620.00
合 计	8,830.94	56,420.00

(三十一) 营业外支出

项 目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
罚款支出	30.00	565,397.40
合 计	30.00	565,397.40

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
递延所得税费用	-705,729.71	-704,710.82
合计	-705,729.71	-704,710.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	7,186,034.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,077,905.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,284.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,196,832.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	5,537.03
研发费用等费用项目加计扣除	-593,624.02
所得税费用	-705,729.71



(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,891,764.20	46,604,975.55
加：信用减值损失	8,467.74	-8,079.97
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,707,051.70	27,383,268.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,832.81	312,080.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-38,275.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,610,000.00	10,481,416.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-705,729.71	-704,710.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,086,697.45	-5,069,381.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,412,168.04	-15,372,906.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,046,775.34	-51,272,036.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,907,081.99	12,316,350.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,110,653.22	5,695,585.72
减：现金的期初余额	5,695,585.72	2,585,867.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,415,067.50	3,109,717.79

2. 现金及现金等价物



项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,110,653.22	5,695,585.72
其中：库存现金	76,330.17	203.05
可随时用于支付的银行存款	19,034,323.05	5,695,382.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,110,653.22	5,695,585.72

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
凯盛科技集团有限公司	北京市	专业技术服务业	5,725,129,793.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为中国建材集团有限公司。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
洛阳玻璃股份有限公司	同一实际控制人
洛玻集团龙门玻璃有限责任公司	同一实际控制人
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	同一实际控制人
中国建材国际工程集团有限公司	同一实际控制人
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	同一实际控制人
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	同一实际控制人
蚌埠凯盛工程技术有限公司	同一实际控制人
凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司	同一实际控制人
凯盛信息显示材料（池州）有限公司	同一实际控制人
中国国检测试控股集团股份有限公司	同一实际控制人
安徽华光光电材料科技集团有限公司	同一实际控制人
中建材新能源工程有限公司	同一实际控制人
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一实际控制人
蚌埠化工机械制造有限公司	同一实际控制人
中建材信云智联科技有限公司	同一实际控制人
深圳市凯盛科技工程有限公司	同一实际控制人
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	同一实际控制人
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	同一实际控制人
中国建材检验认证集团股份有限公司	同一实际控制人



(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年 1-3 月 发生额	2021 年度 发生额
采购商品、接受劳务：				
洛阳玻璃股份有限公司	关联采购	采购技术服务	50,485.06	569,348.51
洛阳玻璃股份有限公司	关联采购	采购纯碱		13,158,337.31
洛阳玻璃股份有限公司	关联采购	资金占用费		10,248,208.30
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	关联采购	资金占用费	2,610,000.00	2,124,250.00
洛玻集团龙门玻璃有限责任公司	关联采购	采购技术服务		16,709,587.11
安徽华光光电材料科技集团有限公司	关联采购	采购货物	3,123,575.90	
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	关联采购	采购备件款	2,300.88	212,264.16
蚌埠凯盛工程技术有限公司	关联采购	采购货物	94,141.59	
蚌埠凯盛工程技术有限公司	关联采购	采购服务		19,469.03
中国国检测试控股集团股份有限公司	关联采购	采购服务	7,075.47	
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	关联采购	采购货物		353.98
蚌埠化工机械制造有限公司	关联采购	采购辅料		136,145.15
蚌埠化工机械制造有限公司	关联采购	采购工程服务		39,823.01
中建材信云智联科技有限公司	关联采购	采购设备		43,545.13
深圳市凯盛科技工程有限公司	关联采购	超低排放工程项目		865,795.24
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	关联采购	资金占用费		283,958.33
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	关联采购	采购服务		231,847.39
中国建材检验认证集团股份有限公司	关联采购	采购服务		14,150.94
销售商品、提供劳务：				
凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司	关联销售	销售显示玻璃	5,288,256.53	2,797,913.72
凯盛信息显示材料（池州）有限公司	关联销售	销售显示玻璃	888,754.60	1,778,080.82
洛阳玻璃股份有限公司	关联销售	销售显示玻璃		203,734,781.06

2. 其他关联交易



(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	蚌埠凯盛工程技术 有限公司	82,750.00			
其他非流动 资产	中建材玻璃新材料 研究院集团有限公 司	2,054,276.70			
合 计		2,137,026.70			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国建材国际工程集团有限公司		3,833,396.38
应付账款	上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	196,000.00	196,000.00
应付账款	安徽华光光电材料科技集团有限公司	3,136,771.49	5,201,121.26
其他应付款	蚌埠中建材信息显示材料有限公司	244,734,250.00	242,124,250.00
其他应付款	洛玻集团龙门玻璃有限责任公司	36,001,533.78	16,908,948.15
其他应付款	中建材新能源工程有限公司		3,833,396.38

七、 承诺及或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

1、股利分配

2022 年 4 月 13 日，经股东会决定，将 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日期间实现的净利润以现金形式向洛阳玻璃股份有限公司进行分红，合计分配利润 49,827,455.99 元。

九、 其他重要事项

无

洛玻集团龙门玻璃有限责任公司

二〇二二年四月二十九日



第 1 页至第 31 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

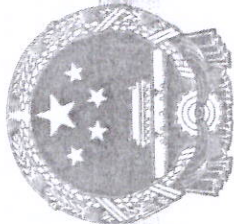
签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

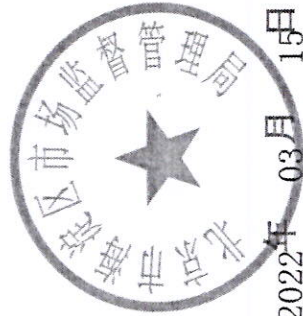
执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、代理记账；其他法律、法规允许的经营活动。(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；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



2022年 03月 15日

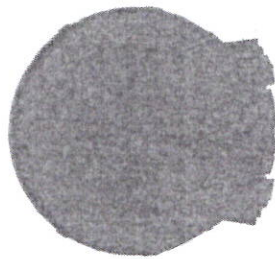
企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

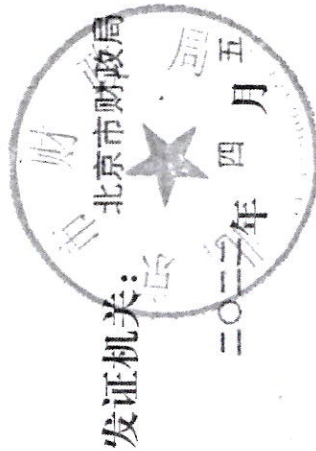
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

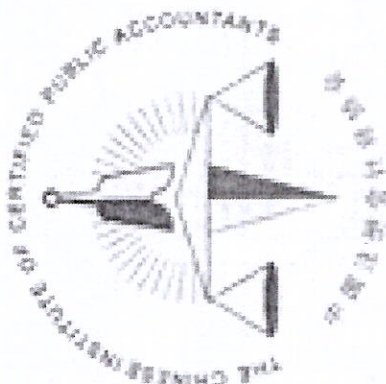
证书序号：0017201

说明

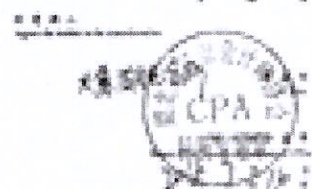
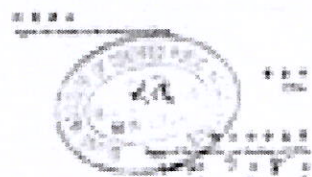
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



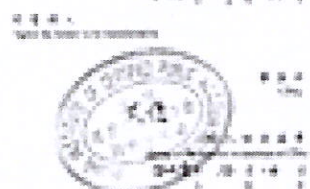
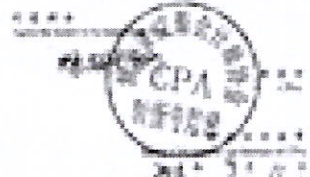
中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会注册证书
Registration of the 3 types of Working Card for all CPA



中国注册会计师协会注册证书
Registration of the 3 types of Working Card for all CPA



证书编号:
No. of Certificate

420000024260

批准注册协会:
Authorized Issuance of CPA

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九九年

九月

四日

姓名: 吴惠娟
Sex: 女
出生日期: 1961-01-18
工作单位: 大信会计师事务所有限公司
身份证号: 420102196101182017



姓名: 吴惠娟

证书编号: 420000024260

有效期一年。

此证书在下一年度后有效。

有效期至: 2013-12-31

2013年已通过

北京注册会计师协会

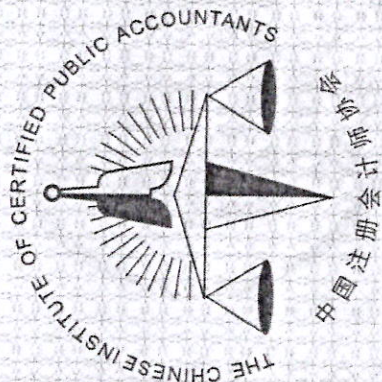


验证证书真实有效

月

日





姓名 徐晓露

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-08-29

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码 42108719880829733X

Identity card No



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.

证书编号:
No. of Certificate 110101410680

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 07 月 23 日

徐晓露(110101410680)

2021年已通过



日
/d