



豫科光学

NEEQ : 872383

河南豫科光学科技股份有限公司

Henan Yuke Optical Technology Co., Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

序号	地区	工厂名称	第三方评价机构
340	河南	济源中联水泥有限公司	河南省基本建设科学实验
341	河南	河南豫科光学科技股份有限公司	郑州计量检测
342	河南	天瑞新登郑州水泥有限公司	南阳太阳能技术
343	河南	河南省大地水泥有限公司	河南省基本建设科学实验
344	河南	安阳市湖波新材料有限公司	中国电子工程设计
345	河南	河南蓝翔环保科技有限公司	北京绿色之道节能环保
346	河南	新乡市长城机械有限公司	中航生产方便



1月，河南豫科光学科技股份有限公司获评2021年度国家级绿色工厂。
2月，豫科光学董事长景志杰荣获登封市“2021年度科技创新领军人物”。

附件：2022年河南省质量标杆名单
(排名不分先后)

序号	企业名称	经验名称
1	中船重工海为郑州高科技有限公司	实施控接技术产业全价值链精细化管理的实践经验
2	郑州鼎盛高新能源工程技术有限公司	实施技术领先和绿色制造双轮驱动提升质量的实践经验
3	郑州日产汽车有限公司	实施基于“智能-质造”双核驱动的工业云协同质量提升模式经验
4	郑州新世纪数码科技股份有限公司	“实施MDMP，提升过程管理质量，实现定制化开发”的经验
5	郑州瑞泰耐火科技有限公司	基于5G智能化数据中心的全方位精准追溯质量管理经验
6	郑州安耐克实业有限公司	实施全员参与的新范式质量管理经验
7	河南豫科光学科技股份有限公司	实施过程驱动的高质量智慧生产模式的经验
8	河南省保时安电子科技有限公司	实施基于数字化赋能智能仪器仪表生产一体化的质量管理经验
9	登封市嘉基水泥有限公司	基于“卓越绩效-智能制造”的质量管控实施经验
10	郑州科慧科技股份有限公司	基于大数据助力智能制造构建产品全过程质量管控模式的实践经验
11	开封明仁药业有限公司	实施基于数字化赋能的全过程质量管控经验
12	洛阳大华重工科技股份有限公司	实施以数字化制造提升破磨机械装备质量的经验
13	麦斯克电子材料股份有限公司	实施智能制造提升硅基材料全生命周期质量管理水平的经验
14	洛阳中超新材料股份有限公司	实施产品生产过程精准智能控制的质量提升经验
15	河南六建重工有限公司	实施基于“信息化、智能化、绿色化”的全流程质量保障的经验



6月，河南豫科光学科技股份有限公司荣获“2022年河南省质量标杆”称号；
7月，河南豫科光学科技股份有限公司荣获“低反射玻璃行业十大品牌”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人景志杰、主管会计工作负责人王瑞娜及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

未按要求披露的事项及原因

公司申请豁免披露前五大供应商的名称等详细信息。申请豁免的原因主要系公司与供应商签署了长期合作保密协议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应商集中的风险	公司报告期内向向前五大供应商的采购金额占当期总采购额的比例为 84.29%。公司从供应商采购的产品全部为普通化学品，公司可从其他供应商买到，因此公司对供应商不存在依赖。应对措施：公司将持续对产品质量进行严格控制，持续加强对原材料的质量监控，并拓展采购渠道，控制供应商集中所造成的风险。
安全生产风险	公司使用的部分原材料氟化氢铵、氟化铵为危险化学品，对储存及使用过程有特殊要求。但如果生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成影响。尽管公司制定了较为健全的安全生产制度，配备了完善的安全生产设施、事故预警和处理机制，研发、生产过程完全处于受控状态。但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。应对措施：公司将持续加强研发与创新，提高产品附加值，降低原材料价

	格波动给公司带来的负面影响；公司将进一步加强安全管理，对生产人员进行定期培训和考核，减少事故的发生，降低意外发生的概率。
净利润对非经常损益依赖性较高的风险	公司的净利润对非经常损益存在一定的依赖,公司为高新技术企业，且研发项目较多，因此公司报告期内得到的政府补助较多，造成了非经常损益金额较高且占净利润比例较高。由于政府补助存在一定不确定性，公司的非经常损益在未来期间可能出现大幅下降，对公司的净利润造成不利影响。应对措施：公司将通过研发技术转化，带动产品升级换代，提高产品应用领域，从而提升公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司	指	河南豫科光学科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《河南豫科光学科技股份有限公司章程》
董事会	指	河南豫科光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南豫科光学科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AG 触屏	指	防眩光或抗反射触屏玻璃，英文名 anti-glare glass
报告期	指	2022 年 1-6 月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南豫科光学科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yuke Optical Technology Co., Ltd -
证券简称	豫科光学
证券代码	872383
法定代表人	景志杰

二、 联系方式

董事会秘书	王瑞娜
联系地址	河南省郑州市航海西路帝湖花园后海公寓 601 室
电话	0371-68665788
传真	0371-68665899
电子邮箱	hnet@chinayuke.com
公司网址	www.chinayuke.com
办公地址	河南省郑州市航海西路帝湖花园后海公寓 601 室
邮政编码	450007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南省郑州市航海西路帝湖花园后海公寓 601 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要业务	玻璃蚀刻技术及货物进出口
主要产品与服务项目	AG 触屏和玻璃蒙砂粉的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,330,106
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为景志杰、尚苏平，一致行动人为郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410185556904961L	否
注册地址	河南省郑州市登封市告成镇五渡村东岭	否
注册资本（元）	31,330,106	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,536,163.37	9,202,960.85	79.68%
毛利率%	32.19%	32.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,570.60	-604,541.03	-93.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-40,820.30	-1,679,396.75	-55.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.10%	-3.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.10%	-10.97%	-
基本每股收益	-0.0013	-0.0605	-96.20%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,733,752.91	50,490,696.89	-9.42%
负债总计	6,067,849.19	10,605,342.75	-42.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,665,903.72	39,885,354.14	-0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	2.55	-50.20%
资产负债率%（母公司）	13.21%	20.95%	-
资产负债率%（合并）	13.27%	21.00%	-
流动比率	2.96	2.33	-
利息保障倍数	0.47	3.52	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,279,781.75	-2,726,125.36	146.95%
应收账款周转率	9.83	11.92	-
存货周转率	12.60	12.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.42%	117.11%	-
营业收入增长率%	79.68%	-25.18%	-
净利润增长率%	-93.12%	-386.56%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事防眩光（AG）触屏玻璃、玻璃蒙砂粉和自动蒙砂生产线的研发、加工和销售的高新技术企业。

公司的盈利模式主要是据客户需求销售定制产品获取利润。

（一）采购模式

公司采购部发布原材料的具体要求，吸引供应商报价，采购部根据价格水平进行市场分析与比对，确定供应商后建立长期稳定合作。

（二）生产模式

公司的生产模式是“订单式生产”，各车间根据所获得的订单安排生产，完成生产以后交由质检部进行检验，检测合格以后出货。

（三）销售模式

公司目前主要采用线上网络宣传与线下电话营销、老客户推荐相结合的方式接洽获取客户。公司目前的销售结算主要采用两种方式：1、款到发货：即公司在收到客户全部货款以后 3 个工作日内安排发货，关于蒙砂粉的大部分客户均采用此种结算方式。2、货到付款：此种结算方式主要用于防眩光玻璃加工费的结算，公司收到客户的加工订单以及玻璃原片后，进行检验，在合格的玻璃原片基础上进行加工，加工后公司将检测合格的防眩光玻璃返回客户，客户验收后 10 个工作日内结算合格产品的加工费用。

（四）研发模式

公司的研发工作由工程技术研究中心负责进行，在核心技术人员的带领下进行产品研发，并对公司现有的生产工艺和流程进行提升、改进，保障公司产品品质的不断提升，同时公司与郑州大学等高校保持密切合作，做到产学研相结合。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,624,597.88	16.67%	13,749,300.22	27.23%	-44.55%
应收票据	0.00	0.00%	763,000.00	1.51%	-100.00%
应收账款	1,473,981.93	3.22%	1,889,477.65	3.74%	-21.99%
存货	1,129,937.76	2.47%	649,545.68	1.29%	73.96%
固定资产	11,670,489.96	25.52%	14,163,318.11	28.05%	-17.60%
在建工程	1,859,511.86	4.07%	1,192,350.23	2.36%	55.95%
短期借款	2,000,000.00	4.37%	4,000,000.00	7.92%	-50.00%
资产总计	45,733,752.91	-	50,490,696.89	-	-9.42%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：公司报告期末货币资金较期初减少约 612 万元，系报告期内支付现金多于收回现金，其中用于投资研发厂房和设备较多。
- 2、固定资产：报告期末固定资产较期初减少，系报告期内因质量问题退回一批设备约 242 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,536,163.37	-	9,202,960.85	-	79.68%
营业成本	11,213,122.61	67.81%	6,168,399.43	67.03%	81.78%
毛利率（%）	32.19%	-	32.97%	-	-0.78%
销售费用	1,269,606.53	7.68%	631,888.81	6.87%	100.92%
管理费用	2,862,295.83	17.31%	2,393,017.73	26.00%	19.61%
研发费用	1,052,186.14	6.36%	1,307,591.89	14.21%	-19.53%
财务费用	40,917.00	0.25%	205,768.49	2.24%	-80.12%
信用减值损失	23,018.19	0.14%	-5,847.80	-0.06%	493.62%
其他收益	1,190.98	0.01%	0.00	0.00%	-
营业利润	-40,820.30	-0.25%	-1,678,349.44	-18.24%	97.57%
营业外收入	446.70	0.00%	1,075,161.54	11.68%	-99.96%
营业外支出	1,197.00	0.01%	0.00	0.00%	-
净利润	-41,570.60	-0.25%	-604,541.03	-6.57%	93.12%
经营活动产生的现金流量净额	1,279,781.75	-	-2,726,125.36	-	146.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,333,864.66	-	-725,910.00	-	-634.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,070,619.43	-	26,607,069.34	-	-107.78%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：报告期内随着营业收入的增加营业成本增加，但毛利率与上年同期相差不大。
- 2、经营活动产生的现金流量净额：报告期末经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加约 400 万元，系因报告期内营业收入增加销售回款增加。
- 3、投资活动产生的现金流量净额：报告期末投资活动产生的现金流

量净额较上年同期减少约 460 万元，系因报告期内公司新建研发楼厂房、原有车间升级改造、污水管道修整、购买工业园区厂房、购买设备等投入流出资金。4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期减少 2867 万元，报告期内无股票融资，而上年同期公司发行股票筹资 2340 万，报告期较上年同期银行贷款也减少 400 万。报告期筹资活动产生的现金流入较上年同期减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750.30
非经常性损益合计	-750.30
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-750.30

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	子公司	玻璃及玻璃相关技术的研发、检测、标准制定、推广及转化服务。	3,000,000	172,695.28	164,151.68	49,417.30	-41,550.41

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年5月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2017年5月1日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	其他承诺(规范关联交易承诺)	2017年5月1日		正在履行中
---------	-----	----------------	-----------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,790,053	68.88%	10,790,053	21,580,106	68.88%
	其中:控股股东、实际控制人	1,625,000	10.37%	1,625,000	3,250,000	10.37%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,875,000	31.12%	4,875,000	9,750,000	31.12%
	其中:控股股东、实际控制人	4,875,000	31.12%	4,875,000	9,750,000	31.12%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,665,053	-	15,665,053	31,330,106	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司报告期内完成2021年年度权益分派15,665,053股,股本由15,665,053股变为31,330,106股,本次权益分派以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尚苏平	4,000,000	4,000,000	8,000,000	25.54%	6,000,000	2,000,000	-	-

2	郑 州 豫 欣 企 业 管 理 咨 询 中 心 (有 限 合 伙)	3,000,000	3,000,000	6,000,000	19.15%	0	6,000,000	-	-
3	景 志 杰	2,500,000	2,500,000	5,000,000	15.96%	3,750,000	1,250,000	-	-
4	景 红	500,000	500,000	1,000,000	3.19%	0	1,000,000	-	-
5	郑 州 新 登 企 业 集 团 有 限 公 司	5,326,118	5,326,118	10,652,236	34.00%	0	10,652,236	-	-
6	李 曙 生	217,887	217,887	435,774	1.39%	0	435,774	-	-
7	曹 俊 辉	121,048	121,048	242,096	0.77%	0	242,096	-	-
合计		15,665,053	-	31,330,106	100.00%	9,750,000	21,580,106	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 景志杰与尚苏平系夫妻关系，景志杰系郑州豫欣执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	23,400,000	7,640,804.02	是	将原本用于购买资产的	3,628,418.34	已事后补充履行

				资金转为补充流动资金		
--	--	--	--	------------	--	--

报告期内募集资金用于补充公司流动资金 7,640,804.02 元;其中支付供应商款项 6,307,994 元,支付员工工资 1,290,580.62 元,支付日常费用 42,229.40 元。截止 2022 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金余额 37031.33 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

根据公司战略发展与实际运营情况需要,为提高募集资金使用效率,公司变更募集资金使用用途,将原计划用于购买资产的部分资金用途变更为补充流动资金,用于公司日常经营。变更后募集资金用途如下:

序号	用途	拟投入金额(元)
1	支付供应商款项	18,880,000.00
2	支付员工工资	3,478,571.16
3	支付日常费用	813,928.84
4	购买资产	227,500
合计		23,400,000

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
景志杰	董事、总经理	男	1966年10月	2020年10月13日	2023年10月12日
尚苏平	董事兼副总经理	女	1969年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
李伟伟	董事兼副总经理	女	1985年1月	2020年10月13日	2023年10月12日
王瑞娜	董事兼财务总监、信息披露事务负责人	女	1988年4月	2020年10月13日	2023年10月12日
景旭阳	董事	男	1990年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
吴晓明	董事	男	1989年10月	2021年7月22日	2023年10月12日
郭利宁	董事	女	1985年11月	2021年7月22日	2023年10月12日
王红卫	监事会主席	男	1973年2月	2020年10月13日	2023年10月12日
李瑞丽	监事	女	1983年9月	2020年9月9日	2023年9月8日
欧阳战胜	监事	男	1984年11月	2020年10月13日	2023年10月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

景志杰、尚苏平系夫妻，景旭阳系其儿子。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	11
技术人员	20	18
生产人员	33	34
销售人员	6	10
财务人员	3	4
行政人员	14	16
员工总计	85	93

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,624,597.88	13,749,300.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		763,000.00
应收账款	五、3	1,473,981.93	1,889,477.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,903,612.31	6,439,314.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	49,335.91	98,322.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,129,937.76	649,545.68
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、7	1,230,154.75	1,007,440.51
流动资产合计		17,411,620.54	24,596,400.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	11,670,489.96	14,163,318.11
在建工程	五、9	1,859,511.86	1,192,350.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	143,616.46	82,832.32
无形资产	五、11	6,826,635.49	6,774,622.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,568,914.49	1,676,149.15
递延所得税资产	五、13	5,024.11	5,024.11
其他非流动资产	五、14	5,247,940	2,000,000.00
非流动资产合计		28,322,132.37	25,894,296.32
资产总计		45,733,752.91	50,490,696.89
流动负债：			
短期借款	五、15	2,000,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款	五、16	52,722.23	281,752.33
预收款项			
合同负债	五、17	1,789,439.56	703,342.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	831,002.42	899,963.38
应交税费	五、19	84,242.62	98,627.48
其他应付款	五、20	1,120,802.61	3,807,502.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		41,408.06
其他流动负债	五、22		733,105.54
流动负债合计		5,878,209.44	10,565,702.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	142,339.75	39,640.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	47,300	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,639.75	39,640.42
负债合计		6,067,849.19	10,605,342.75
所有者权益：			
股本	五、25	31,330,106.00	15,665,053.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,865,818.28	19,530,871.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	684,861.63	684,861.63
一般风险准备			
未分配利润	五、28	3,785,117.81	4,004,568.23
归属于母公司所有者权益合计		39,665,903.72	39,885,354.14
少数股东权益			
所有者权益合计		39,665,903.72	39,885,354.14
负债和所有者权益总计		45,733,752.91	50,490,696.89

法定代表人：景志杰

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：王瑞娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,587,602.98	13,709,368.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			763,000.00
应收账款		1,456,929.43	1,887,245.15
应收款项融资			
预付款项		5,903,612.31	6,439,314.25
其他应收款		49,335.91	98,322.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,038,616.08	515,629.50
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		1,230,154.75	1,007,440.51
流动资产合计		17,266,251.46	24,420,319.84
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		300,000.00	300,000.00
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		11,643,163.76	14,124,853.15
在建工程		1,859,511.86	1,192,350.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		143,616.46	82,832.32
无形资产		6,826,635.49	6,774,622.4
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,568,914.49	1,676,149.15
递延所得税资产		5,024.11	5,024.11
其他非流动资产		5,247,940	2,000,000
非流动资产合计		28,594,806.17	26,155,831.36
资产总计		45,861,057.63	50,576,151.20
流动负债：			
短期借款		2,000,000	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,722.23	281,752.33
预收款项			
合同负债		1,789,439.56	703,042.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		831,002.42	899,963.38
应交税费		84,242.62	98,627.48
其他应付款		1,112,259.01	3,798,959.19
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			41,408.06
其他流动负债			733,105.54
流动负债合计		5,869,665.84	10,556,858.73
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		142,339.75	39,640.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,300.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,639.75	39,640.42
负债合计		6,059,305.59	10,596,499.15
所有者权益：			
股本		31,330,106.00	15,665,053.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,865,818.28	19,530,871.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		684,861.63	684,861.63
一般风险准备			
未分配利润		3,920,966.13	4,098,866.14
所有者权益合计		39,801,752.04	39,979,652.05
负债和所有者权益合计		45,861,057.63	50,576,151.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		16,536,163.37	9,202,960.85
其中：营业收入	五、29	16,536,163.37	9,202,960.85
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,601,192.84	10,875,462.49
其中：营业成本	五、29	11,213,122.61	6,168,399.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	163,064.73	168,796.14
销售费用	五、31	1,269,606.53	631,888.81
管理费用	五、32	2,862,295.83	2,393,017.73
研发费用	五、33	1,052,186.14	1,307,591.89
财务费用	五、34	40,917.00	205,768.49
其中：利息费用		78,731.91	117,930.66
利息收入		-16,450.42	-594.05
加：其他收益		1,190.98	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	23,018.19	-5,847.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,820.30	-1,678,349.44
加：营业外收入	五、36	446.70	1,075,161.54
减：营业外支出	五、37	1,197	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,570.60	-603,187.90
减：所得税费用	五、38		1,353.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,570.60	-604,541.03
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）		-41,570.60	-604,541.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,570.60	-604,541.03

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-41,570.60	-604,541.03
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,570.6	-604,541.03
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0013	-0.0605
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：景志杰

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：王瑞娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		16,486,746.07	9,180,320.91
减：营业成本		11,171,713.61	6,153,253.43
税金及附加		163,064.73	168,796.14
销售费用		1,232,286.03	631,338.81
管理费用		2,851,157.07	2,379,278.97
研发费用		1,052,186.14	1,307,591.89
财务费用		40,150.85	205,036.95
其中：利息费用		78,731.91	117930.66
利息收入		-16,450.42	-594.05

加：其他收益		1190.98	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,798.19	-5,847.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,176.81	-1,670,823.08
加：营业外收入			1,074,855.72
减：营业外支出		1,197.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20.19	-595,967.36
减：所得税费用			1,353.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20.19	-597,320.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20.19	-597,320.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-20.19	-597,320.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,025,218.90	9,244,736.18
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		356,325.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	146,941.52	1,104,330.82
经营活动现金流入小计		19,528,485.69	10,349,067.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,435,626.20	7,256,407.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,978,032.50	2,571,166.76
支付的各项税费		517,414.71	209,978.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,317,630.53	3,037,639.32
经营活动现金流出小计		18,248,703.94	13,075,192.36
经营活动产生的现金流量净额		1,279,781.75	-2,726,125.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,333,864.66	725,910.00

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			
投资活动现金流出小计		5,333,864.66	725,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,333,864.66	-725,910.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,400,000
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		2,000,000.00	6,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,085,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	33,485,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,619.43	617,930.66
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			2,260,000.00
筹资活动现金流出小计		4,070,619.43	6,877,930.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,070,619.43	26,607,069.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-27,188.12
五、现金及现金等价物净增加额		-6,124,702.34	23,127,845.86
加：期初现金及现金等价物余额		13,749,300.22	558,562.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,624,597.88	23,686,408.01

法定代表人：景志杰

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：王瑞娜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,991,318.82	9,220,917.42
收到的税费返还		356,325.27	
收到其他与经营活动有关的现金		146,894.75	1,104,249.77
经营活动现金流入小计		19,494,538.84	10,325,167.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,399,491.20	7,213,364.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,978,032.50	2,571,166.76
支付的各项税费		517,414.71	209,978.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,316,881.53	3,035,734.32
经营活动现金流出小计		18,211,819.94	13,030,244.86
经营活动产生的现金流量净额		1,282,718.90	-2,705,077.67
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,333,864.66	725,910.00
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		5,333,864.66	725,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,333,864.66	-725,910.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,400,000
取得借款收到的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,085,000
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	33,485,000.00
偿还债务支付的现金		4000000	4,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,619.43	617,930.66
支付其他与筹资活动有关的现金			2,260,000
筹资活动现金流出小计		4,070,619.43	6,877,930.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,070,619.43	26,607,069.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-27,188.12
五、现金及现金等价物净增加额		-6,121,765.19	23,148,893.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,709,368.17	480,647.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,587,602.98	23,629,541.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(一).1

2022年4月20日,公司2021年年度股东大会通过了2021年利润分配的议案:以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股,共计15,665,053股。2022年5月10日公司完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

河南豫科光学科技股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(2022年1月1日至2022年6月30日止)

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况:

中文名称:河南豫科光学科技股份有限公司

注册地址：登封市告成镇五度村东岭

成立时间：2010年06月03日

注册资本：人民币叁仟壹佰叁拾叁万零壹佰零陆圆整

法定代表人：景志杰

企业类型：股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：91410185556904961L

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

光学技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；玻璃、水晶工艺技术设备、防眩光AG玻璃、玻璃蒙砂粉及3D激光打印技术的研发、加工及销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会于2022年8月12日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围
报告年度纳入合并范围的公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2022年6月30日	2021年6月30日
河南豫科光学科技股份有限公司	是	是
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、关联方关系及其交易”。

二、财务报表的编制基础

1、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。

母公司财务报表数据来源为河南豫科光学科技股份有限公司的财务数据。

2、持续经营：本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6月30日的财务状况、2022年1-6月份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) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的

库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生

的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。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。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。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。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融

资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他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。

(十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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，应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

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、各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，包括往来款、备用金、押金保证金等。

(十二) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款和其他应收款。

1、应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

2、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

3、坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率

合并范围内的关联方	关联方关系	不计提
应收押金、保证金和备用金	押金、保证金和备用金	不计提

A. 对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

4. 计提坏账准备的说明

纳入本公司合并报表范围内的子公司与本公司、子公司与子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

5. 其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

6、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（十）“金融工具”及附注四、（十一）“金融资产减值”。

（十三） 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团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，本集团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。

(十五) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十六） 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十七） 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	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线折旧法	20	5	4.75
房屋建筑物（水泥路面）	直线折旧法	20	5	4.75
机器设备	直线折旧法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	直线折旧法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十八） 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。

（十九） 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。

(二十) 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。

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一) 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、商誉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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(二十四) 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;B.增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

(a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

(b) 其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值

中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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商品；（3）本公司履约过程

中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司销售商品收入具体确认原则为商品已发货、相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十八) 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：

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。

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、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。

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政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：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以及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：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。

(二十九) 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。

(三十) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售额	13%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司各纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
河南豫科光学科技股份有限公司	15%
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

2020年12月4日，本公司重新取得编号为GR202041001315的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限自2020年至2022年三年。

本公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业，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，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。

五、合并财务报表重要项目注释

(以下如无特别说明金额以人民币为单位，期初指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，本期指2022年半年度，上年同期指2021年半年度)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,467.61	54,785.01
银行存款	7,576,654.04	13,686,489.06
其他货币资金	20,476.23	8,026.15
合计	7,624,597.88	13,749,300.22

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		763,000.00
商业承兑汇票		
合计		763,000.00

(三) 应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	1,473,981.93	1,889,477.65
合计	1,473,981.93	1,889,477.65

1、应收账款分类

项目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,551,563.36	100	77,581.43	5.00	1,473,981.93
其中：信用风险特征组合	1,551,563.36	100	77,581.43	5.00	1,473,981.93
合计	1,551,563.36	100	77,581.43	5.00	1,473,981.93

续：

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,988,927.27	100	99,449.62	5.00	1,889,477.65
其中：信用风险特征组合	1,988,927.27	100	99,449.62	5.00	1,889,477.65
合计	1,988,927.27	100	99,449.62	5.00	1,889,477.65

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,551,550.33	5.00	77,577.52	1,988,914.24	5.00	99,445.71
1至2年		10.00			10.00	
2至3年	13.03	30.00	3.91	13.03	30.00	3.91
3至4年						
4至5年						
合计	1,551,563.36		77,581.43	1,988,927.27		99,449.62

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	99,449.62			99,449.62
本期计提	-21,868.19			-21,868.19
本期核销				
期末余额	77,581.43			77,581.43

4、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
TPK STEKLOSTANDRT LTD	非关联方	860,194.82	1年以内	58.36
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	228,600.00	1年以内	15.51
河北秀达玻璃科技有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	12.21
RADICO KHAITAN LIMITED	非关联方	115,253.52	1年以内	7.82
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	3.39
合计		1,434,048.34		97.29

(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	5,603,612.31	94.92	6,177,359.25	95.93
1至2年	100,000.00	1.69		
2至3年	200,000.00	3.39	200,000.00	3.11
3至4年			61,955.00	0.96
合计	5,903,612.31	100.00	6,439,314.25	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

类别	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 3	4,600,804.50	77.93
包头市环宇电子有限责任公司	200,000.00	3.39
北京仪衡普惠科技发展有限公司	200,000.00	3.39
江苏沃达机器人科技有限公司	139,750.00	2.37
郑州通快电梯有限公司	109,250.00	1.85
合计	5,249,804.50	88.93

(五) 其他应收款

单位名称	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,335.91	98,322.26
合计	49,335.91	98,322.26

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备				

按信用风险特征组合计提坏账准备	49,335.91	100.00		
其中：账龄分析组合				
无风险组合	49,335.91	100.00		
合计	49,335.91	100.00		

续：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	22,068.97	18.16	22,068.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,472.26	81.84	1,150.00	1.16
其中：账龄分析组合	23,000.00	18.92	1,150.00	5.00
无风险组合	76,472.26	62.92		
合计	121,541.23	100.00	23,218.97	19.10

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内		5.00		23,000.00	5.00	1,150.00
1至2年		10.00			10.00	
2至3年		30.00			30.00	
3至4年		50.00			50.00	
合计			0.00	23,000.00		1,150.00

3、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)	
期初余额	1,150.00			1,150.00
本期计提	-1,150.00			-1,150.00
本期核销	0.00			0.00
期末余额	0.00			0.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保及公积金	45,932.08	62,750.26
备用金	3,403.83	13,722.00
往来款		23,000.00
合计	49,335.91	99,472.26

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代缴社保及公积金	员工社保及公积金	45,932.08	1年以内	93.10	
厂部备用金	备用金	3,403.83	1年以内	6.90	
合计		49,335.91		100.00	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,103.87		285,103.87	605,249.64		605,249.64
库存商品	844,833.89		844,833.89	44,296.04		44,296.04
合计	1,129,937.76		1,129,937.76	649,545.68		649,545.68

注：期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	11,015.94	22,755.45
待认证进项税	1,219,138.81	984,685.06
合计	1,230,154.75	1,007,440.51

(八) 固定资产和固定资产清理

1、固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产	11,670,489.96	14,163,318.11
合计	11,670,489.96	14,163,318.11

2、2022年半年度固定资产明细情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,876,911.82	8,784,759.56	450,513.27	930,128.17	19,042,312.82
2、本年增加金额	395,672.10				395,672.10
（1）购置	32,389.37				395,672.10
（2）在建工程转入	363,282.73				
3、本年减少金额		2,421,539.87			2,421,539.87
（1）处置或报废					

(2) 其他减少		2,421,539.87			2,421,539.87
4、年末余额	9,272,583.92	6,363,219.69	450,513.27	930,128.17	17,016,445.05
二、累计折旧					
1、期初余额	2,278,255.22	2,248,754.10	7,133.13	344,852.26	4,878,994.71
2、本年增加金额	242,725.76	265,573.03	21,399.38	71,455.89	601,154.06
(1) 计提					
3、本年减少金额		134,193.68			134,193.68
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		134,193.68			134,193.68
4、期末余额	2,520,980.98	2,380,133.45	28,532.51	416,308.15	5,345,955.09
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,751,602.94	3,983,086.24	421,980.76	513,820.02	11,670,489.96
2、期初账面价值	6,598,656.60	6,536,005.46	443,380.14	585,275.91	14,163,318.11

注：

- 截至 2022 年 6 月 30 日不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；
- 截至 2022 年 6 月 30 日公司无融资租赁租入的固定资产；
- 截至 2022 年 6 月 30 日固定资产不存在权利受限的情况。

(九) 在建工程

在建工程情况

项目	期初余额	本年增加	本年其他减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
车间设备及配件	1,192,350.23	1,253,315.43	363,282.73	222,871.07	1,859,511.86
合计	1,192,350.23	1,253,315.43	363,282.73	222,871.07	1,859,511.86

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	124,248.48	124,248.48

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	48,091.27	48,091.27
3、本年减少金额		
4、年末余额	172,339.75	172,339.75
二、累计折旧		0.00
1、年初余额	41,416.16	41,416.16
2、本年增加金额	-12,692.87	-12,692.87
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	28,723.29	28,723.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	143,616.46	143,616.46
2、年初账面价值		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	豫科光学管理系统	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,032,480.00		7,032,480.00
2、本年增加金额		127,656.94	127,656.94
(1) 购置		127,656.94	127,656.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,032,480.00	127,656.94	7,160,136.94

二、累计摊销			
1、年初余额	257,857.60		257,857.60
2、本年增加金额	70,324.80	5,319.05	75,643.85
(1) 计提	70,324.80	5,319.05	75,643.85
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	328,182.40	5,319.05	333,501.45
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,704,297.60	122,337.89	6,826,635.49
2、期初账面价值	6,774,622.40		6,774,622.40

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费用	1,676,149.15	1,154,452.00	261,686.66		2,568,914.49
合计	1,676,149.15	1,154,452.00	261,686.66		2,568,914.49

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,024.11	100,482.20	5,024.11	100,482.20
未弥补亏损				
合计	5,024.11	100,482.20	5,024.11	100,482.20

注：截止 2022 年 6 月 30 日，子公司未确认递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付车间装修及设备款	2,500,000.00	2,000,000.00
郑州誉石产业园管理有限公司	2,747,940.00	
合计	5,247,940.00	2,000,000.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	49,515.24	278,545.34
1 至 2 年	3,206.99	3,206.99
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	52,722.23	281,752.33

2、无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十七) 合同负债

1、合同负债按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	1,789,439.56	703,342.75
合计	1,789,439.56	703,342.75

2、合同负债按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,789,439.56	703,342.75
1-2 年		
2-3 年		

3年以上		
合计	1,789,439.56	703,342.75

3、合同负债前五名的情况

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)
CRISTALERIAS DE CHILE SA	1,055,887.32	1年以内	59.01
GUARDIAN INDUSTRIES VP S. DER. LDES. DER. L. DE	423,244.92	1年以内	23.65
SAPI IMPIANTI S R L	240,524.32	1年以内	13.44
祁县鹰鸿玻璃制品有限公司	21,675.00	1年以内	1.21
刘洪	13,500.00	1年以内	0.75
合计	1,754,831.56		98.06

(十八) 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
一、短期薪酬	899,963.38	2,906,353.95	2,975,314.91	831,002.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	899,963.38	2,906,353.95	2,975,314.91	831,002.42

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	899,963.38	2,663,650.38	2,732,611.34	831,002.42
(2) 职工福利费		199,951.37	199,951.37	
(3) 社会保险费		242,703.57	242,703.57	
其中：医疗保险费		71,101.28	71,101.28	
工伤保险费		6,096.44	6,096.44	
生育保险费		8,887.66	8,887.66	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				

合计	899,963.38	2,906,353.95	2,975,314.91	831,002.42
----	------------	--------------	--------------	------------

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
(1) 基本养老保险		150,052.16	150,052.16	
(2) 失业保险费		6,566.03	6,566.03	
(2) 企业年金缴费				
合计		156,618.19	156,618.19	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		18,582.49
企业所得税		
城市维护建设税	18,771.30	16,786.38
教育费附加	18,771.30	16,786.38
房产税	25,279.44	25,279.44
印花税	3,800.50	3,572.70
土地使用税	17,620.09	17,620.09
合计	84,242.63	98,627.48

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	1,120,802.61	3,807,502.79
合计	1,120,802.61	3,807,502.79

1、其他应付按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,120,802.61	3,798,959.19
工程款		
运费		
咨询服务费		8,543.60
合计	1,120,802.61	3,807,502.79

2、账龄超过一年的重要其他应付款

公司报告期内无超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付融资租赁款		
一年内到期的租赁负债		41,408.06

项目	期末余额	期初余额
合计		41,408.06

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		103,105.54
已背书未到期的应收票据		630,000.00
合计		733,105.54

(二十三) 租赁负债

项目	2022年6月30日
租赁付款额	150,000.00
减：未确认融资费用	7,660.25
减：一年内到期的租赁负债	
合计	142,339.75

(二十四) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
制造业高质量发展政策出口运费补贴		47,300.00		47,300.00
合计		47,300.00		47,300.00

注：公司 2022 年 1 月 29 日收到登封市工信局拨付的支持制造业高质量发展政策出口运费补贴资金 47,300.00 元，该资金与公司出口货物运费有关，暂计入递延收益。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑州豫欣企业管理咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			6,000,000.00
尚苏平	4,000,000.00			4,000,000.00			8,000,000.00
景志杰	2,500,000.00			2,500,000.00			5,000,000.00
景红	500,000.00			500,000.00			1,000,000.00
郑州新登企业集团有限公司	5,326,118.00			5,326,118.00			10,652,236.00
曹俊辉	121,048.00			121,048.00			242,096.00

李曙生	217,887.00			217,887.00			435,774.00
合计	15,665,053.00			15,665,053.00			31,330,106.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	18,649,476.38		15,665,053.00	2,984,423.38
其他资本公积	881,394.90			881,394.90
合计	19,530,871.28			3,865,818.28

(二十七) 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	684,861.63			684,861.63
合计	684,861.63			684,861.63

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,004,568.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-177,879.82	
调整后期初未分配利润	3,826,688.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,570.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,785,117.81	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,519,101.42	11,204,715.53	9,190,991.83	6,160,692.51
其他业务	17,061.95	8407.08	11,969.02	7,706.92
合计	16,536,163.37	11,213,122.61	9,202,960.85	6,168,399.43

2、主营业务按产品类别列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,519,101.42	11,204,715.53	9,190,991.83	6,160,692.51
日用玻璃制品	16,469,684.12	11,163,306.53	8,862,157.20	5,896,990.48

流水线			270,796.46	231,756.03
水晶	49,417.30	41,409.00	22,639.94	15,146.00
其他			35,398.23	16,800.00
二、其他业务小计	17,061.95	8,407.08	11,969.02	7,706.92
其他	17,061.95	8,407.08	11,969.02	7,706.92
合计	16,536,163.37	11,213,122.61	9,202,960.85	6,168,399.43

3、营业收入前五名客户及占比情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
ESPECIALIDADES EN CRISTAL S. A. DE	5,314,584.63	32.14
TPK STEKLOSTANDRT LTD	3,780,416.18	22.86
湛江圣华玻璃容器有限公司	786,614.67	4.76
沂南三汇玻璃有限公司	730,115.05	4.42
RADICO KHAITAN LIMITED	723,829.90	4.38
合计	11,335,560.43	68.56

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,503.12	39,809.57
教育费附加	45,503.01	39,809.59
房产税	37,919.16	50,558.88
土地使用税	26,430.14	35,240.18
印花税	7,709.30	3,377.92
合计	163,064.73	168,796.14

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	537,479.39	344,934.48
检验费	1,415.10	6,951.70
广告费	152,454.16	55,053.32
运杂费	381,076.56	79,018.01
展览费	56,416.59	106,730.55
差旅费	6,403.33	29,038.42
招待费	28,884.89	6,902.33
其他	105,476.51	3,260.00
合计	1,269,606.53	631,888.81

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,560.95	1,036,857.19
办公费	248,429.87	281,848.08
业务招待费	70,068.81	172,943.83

差旅费	5,399.71	4,698.24
汽车费用	172,484.13	125,630.34
折旧与摊销	266,993.76	207,215.72
审计等中介机构咨询费	919,735.13	453,541.94
劳保费	6,169.43	4,723.81
专利费	870.00	360.00
通讯费	15,954.49	11,594.09
水电费	41,533.45	38,977.13
租赁费	48,912.05	44,721.70
认证费	12,184.05	9,905.66
合计	2,862,295.83	2,393,017.73

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	623,474.46	595,607.43
直接投入费用	292,357.10	566,566.87
折旧及摊销费用	136,276.58	144,086.02
其他	78.00	1,331.57
合计	1,052,186.14	1,307,591.89

注：研发费用均系母公司研发项目支出。

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,731.91	117,930.66
减：利息收入	16,497.19	675.10
汇兑损失		27,188.12
减：汇兑收益	21,222.32	
承兑汇票贴息		
手续费支出	9,904.60	14,155.00
其他支出	-10,000.00	47,169.81
合计	40,917.00	205,768.49

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,018.19	5,847.80
合计	-23,018.19	5,847.80

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补助		1,074,000.00	
其他	446.70	1,161.54	446.70
合计	446.70	1,075,161.54	446.70

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1125 人才计划第二批奖补资金		175,000.00	与收益相关
2020 年省级研发后补助		130,000.00	与收益相关
2020 年郑州市级研发后补助		409,000.00	与收益相关
2020 年科技金融资助		80,000.00	与收益相关
2020 年登封市级研发后补助		280,000.00	与收益相关
合计		1,074,000.00	

(三十七) 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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠	1,197.00		
合计	1,197.00		

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,353.13
递延所得税费用		
合计		1,353.13

(三十九) 现金流量表

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
利息收入	16,497.19	675.10
政府补助	49,498.50	1,102,800.00
往来款项	80,945.83	855.72
合计	146,941.52	1,104,330.82

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
财务费用	9,091.68	132,085.66
管理费用及销售费用	2,185,629.46	1,977,209.55
往来款项	2,122,909.39	857,214.11
捐赠支出	1,197.00	71,130.00

合计	4,317,630.53	3,037,639.32
----	--------------	--------------

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,570.60	-604,541.03
加：资产减值准备		
信用减值准备	-23,018.19	5,847.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,015.30	551,840.62
无形资产摊销	75,643.85	70,324.80
长期待摊费用摊销	273,426.17	111,968.22
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）		
固定资产报废损失（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）	40,917.00	27,188.12
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）		
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）	-480,392.08	-33,665.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	415,495.72	248,734.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	429,264.58	-3,103,823.03
经营活动产生的现金流量净额	1,279,781.75	-2,726,125.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,624,597.88	23,686,408.01
减：现金的期初余额	13,749,300.22	558,562.15
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	-6,124,702.34	23,127,845.86

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,624,597.88	23,686,408.01
其中：库存现金	27,467.61	30,980.96
可随时用于支付的银行存款	7,576,654.04	23,634,151.68
可随时用于支付的其他货币资金	20,476.23	21,275.37
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	7,624,597.88	23,686,408.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 外币货币性项目

项目	2022.6.30外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	82,280.11		550,527.95
其中：美元	82,280.11	6.6909	550,527.95
预收账款			
其中：美元			

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业存在控制关系的的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例(%)
景志杰	共同控制人、董事长兼总经理、郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人	15.96%
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	景志杰的一致行动人	19.15%
尚苏平	共同控制人	25.54%

(二) 本公司子公司的情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	郑州市	郑州市	玻璃及玻璃相关技术的研发	65%	投资设立

注：河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司的其他少数股东杨道媛和孙家跃均未实际出资（根据公司章程，两人均负有货币出资义务），也未参与经营，暂时并不享有相应的股东权利，因此公司合并报表中未确认少数股东权益和损益。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司下属无合营及联营企业。

(四) 公司关键管理人员报酬

公司名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	552,102.80	598,305.00

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州新登企业集团有限公司	持股 5%以上股东
景志杰	董事长兼总经理
尚苏平	董事兼副总经理
王瑞娜	董事兼财务总监
李伟伟	董事兼副总经理
景旭阳	董事
吴晓明	董事
郭利宁	董事
王红卫	监事会主席
欧阳战胜	监事
李瑞丽	监事
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	多名董事及高级管理人员参与投资且由景志杰担任执行事务合伙人的企业

(六) 关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期	上期
景志杰	租入房屋	30,000.00	21,600.00

(七) 关联方资金拆借情况

关联方	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
拆入：				
景志杰	8,543.60			8,543.60
合计	8,543.60			8,543.60

(八) 关联方担保情况

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	担保金额
综合授信	景志杰、尚苏平	河南豫科光学科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司登封市支行	2,000,000.00

注：公司向中国农业银行股份有限公司郑州分行登封市支行签订流动资金借款合同，借款期限为2022年3月2日至2023年3月1日，借款总额200万元整，由公司董事长兼总经理景志杰、董事兼副总经理尚苏平为其提供连带责任保证。

七、或有事项

1. 未决诉讼仲裁情况

截至2022年6月30日，公司无重大未决及债务纠纷。

2. 为其他单位提供债务担保的情况诉讼

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无为其他单位提供债务担保的情况。

八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

项目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,533,613.36	100	76,683.93	5
关联方组合				
合计	1,533,613.36	100	76,683.93	5

项目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,986,577.27	100	99,332.12	5.00
关联方组合				
合计	1,986,577.27	100	99,332.12	5.00

2、 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,533,600.33	5	76,680.02	1,986,564.24	5.00	99,328.21
1 至 2 年		10			10.00	
2 至 3 年	13.03	30	3.91	13.03	30.00	3.91
3 至 4 年						
4 至 5 年						
合计	1,533,613.36	5	76,683.93	1,986,577.27		99,332.12

3、 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	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	---------	------	----	---------------

TPK STEKLOSTANDRT LTD	非关联方	860,194.82	1年以内	59.04
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	228,600.00	1年以内	15.69
河北秀达玻璃科技有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	12.35
RADICO KHAITAN LIMITED	非关联方	115,253.52	1年以内	7.91
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	3.43
合计		1,434,048.34		98.42

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,335.91	100.00		
其中：账龄分析组合				
无风险组合	49,335.91	100.00		
合计	49,335.91	100.00		

续：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,068.97	18.16	22,068.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,472.26	81.84	1,150.00	1.16
其中：账龄分析组合	23,000.00	18.92	1,150.00	5.00
无风险组合	76,472.26	62.92		
合计	121,541.23	100.00	23,218.97	19.10

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内		5		23,000.00	5	1,150.00
1至2年		10			10	
2至3年		30			30	
3至4年		50			50	
合计				23,000.00		1,150.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保	45,932.08	62,750.26
备用金	3,403.83	13,722.00
往来款		23,000.00
合计	49,335.91	99,472.26

4、按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代缴社保及公积金	员工社保及公积金	45,932.08	1年以内	93.10	
厂部备用金	备用金	3,403.83	1年以内	6.90	
合计		49,335.91		100.00	

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	期末余额
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	300,000.00				300,000.00
合计	300,000.00				300,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,469,684.12	11,163,306.53	9,168,351.89	6,145,546.51
二、其他业务小计	17061.95	8407.08	11,969.02	7,706.92
合计	16,486,746.07	11,171,713.61	9,180,320.91	6,153,253.43

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
(一) 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			
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(三) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,074,000.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 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			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益			

(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(十二) 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			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(十六) 对外委托贷款取得的损益			
(十七) 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			
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(十九) 受托经营取得的托管费收入			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750.30	855.72	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-750.30	1,074,855.72	
减: 所得税影响额			
扣除所得税影响后非经常性损益净额	-750.30	1,074,855.72	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-750.30	1,074,855.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

2022年6月30日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.0013	-0.0013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.0013	-0.0013

续:

2021年6月30日	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	-3.95	-0.0605	-0.0605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.97	-0.1679	-0.1679

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河南省郑州市中原区航海西路帝湖花园后海公寓 601 室