



快玻科技

NEEQ : 872567

宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司

Yichang Kuaibo Glass Technology Co.,LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李峰、主管会计工作负责人姚晓静及会计机构负责人（会计主管人员）姚晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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）。
	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	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
快玻科技/公司/股份公司	指	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司
股东大会	指	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1-6 月
《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》
《公司章程》	指	《宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
互联网+	指	即“互联网+各个传统行业”,利用信息通信技术以及互联网平台,让互联网与传统行业进行深度融合,创造新的发展生态
电子商务、电商	指	以互联网、手机无线网络、传真、电话、电视、广播等电子手段进行的各种商务活动
B2B	指	企业与企业之间通过互联网进行产品、服务以及信息的交换和销售活动

除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yichang Kuaibo Glass Technology Co.,LTD		
法定代表人	李峰	成立时间	2012 年 8 月 9 日
控股股东	控股股东为李峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李峰、李靓梅，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-其他批发业（F519）-其他未列明批发业（F5199）		
主要产品与服务项目	普通玻璃、工艺玻璃及碱的销售及网络平台推广、展会服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	快玻科技	证券代码	872567
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 1129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚晓静	联系地址	当阳市玉阳街道办事处和平村三组
电话	17731990803	电子邮箱	632638117@qq.com
传真			
公司办公地址	当阳市玉阳街道办事处和平村三组	邮政编码	444100
公司网址	http://www.bljyglass.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130582050992749N		
注册地址	湖北省宜昌市当阳市玉阳街道办事处和平村三组		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司分别于 2023 年 2 月 10 日、2023 年 2 月 26 日分别召开第二届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司名称的议案》《关于拟修改<公司章程>的议案》，决定公司名称拟由“邢台市快玻玻璃科技股份有限公司”变更为“宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司”；公司注册地址拟由“河北省邢台市经五路东侧、纬三路南侧沙河国际会展中心”变更为“当阳市玉阳街道办事处和平村三组”。

公司于 2023 年 3 月 8 日取得宜昌市市场监督管理局颁发的《营业执照》。公司全称由“邢台市快玻玻璃科技股份有限公司”变更为“宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司”公司注册地址由“河北省邢台市经五路东侧、纬三路南侧沙河国际会展中心”变更为“湖北省当阳市玉阳街道办事处和平村三组”。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务是普通玻璃、工艺玻璃及碱的销售。公司以玻璃产品、玻璃原料销售业务为基础同时运营玻璃行业电子商务平台——“玻璃城·玻璃交易平台”(<http://www.bljyglass.com/>)，实现玻璃产品、玻璃原料等商品的在线交易，并为玻璃行业上下游企业提供产品展示、信息发布、信息搜索等增值服务。

公司电子商务业务全部为自营模式，即由公司主动采购玻璃产品、玻璃原料，通过玻璃交易平台进行销售。凭借多年积累的行业经验和客户资源，以及稳定高效的交易平台，积极拓展网上交易业务交易平台还能玻璃行业上下游企业提供在线广告、产品展示等增值业务，获取推广收入。

(一) 采购模式

公司采购货物主要为普通玻璃、工艺玻璃以及碱。公司采购模式分为两种：

1. 常规产品

公司根据历史销售情况及市场趋势的判断承接采购任务，决定采购入库货物的数量和品种。每一单合同以及供应商资质均通过公司部门经理进行严格审核，货物入库后，相关负责人亦须对货物进行查验，以确保货物的质量。公司采购的货物，一般置于仓库等待销售。

2. 特殊定制产品

公司根据客户对于特殊定制产品的购买需求，直接与工厂下达采购订单，工厂生产完成后入公司仓库验收，验收合格后公司向客户发货。公司长期与多个供应商保持合作关系，可获得低于市场价格的产品并保证交货速度，且能保持供应产品的新颖性和适应性。

(二) 销售模式

与采购模式相对应，公司的销售分为一般销售和特定销售两种形式。

一般销售是指公司向客户销售库存产品，销售人员将库存商品发布在交易平台，客户通过交易平台进行下单，在线支付货款。销售人员对订单快速跟进，以最短的时间完成配货，客户可以选择送货上门，也可以选择货物自提。

特定销售是指公司销售人员根据客户的特定需求，联系生产企业进行产品报价，双方明确产品价格和生产周期后，签订销售合同，安排厂商进行生产，公司验收合格后再向客户发货。客户可以选择送货上门，也可以选择货物自提。

(三) 盈利模式

公司的利润主要来源于销售产品的买卖差价，公司依托“玻璃城·玻璃交易平台”获取市场需求信息，通过对多家供应商进行价格比较之后，以较低的价格从上游玻璃制品、玻璃原料厂商取得货物然后在平台上分散销售给下游涉玻企业，中间的价格差异构成公司利润来源。

另外，玻璃交易平台提供玻璃贸易专业咨询服务，包括市场点评、行业新闻、玻璃价格行情等并为玻璃企业提供在线产品广告服务以获取推广费收入。

玻璃电子商务行业刚刚起步，“玻璃城·玻璃交易平台”处于初级发展阶段，报告期内业务重点在于增加平台流量和用户数量，提升有效用户活跃程度，快速完成用户积累，发展平台业务量，积极抢占市场份额。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,321,847.13	41,015,087.20	-52.89%
毛利率%	3.88%	4.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,978,601.14	1,528,772.49	94.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,828,480.40	1,527,053.09	85.22%
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）	86.99%	28.96%	-
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）	82.60%	28.93%	-
基本每股收益	0.15	0.08	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,906,582.87	32,516,383.88	4.28%
负债总计	28,993,115.76	30,581,517.91	-5.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,913,467.11	1,934,865.97	153.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.10	150.00%
资产负债率%（母公司）	85.51%	94.05%	-
资产负债率%（合并）	85.51%	94.05%	-
流动比率	1.58	1.38	-
利息保障倍数	22.18	-3.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	673,992.34	2,278,994.33	-70.43%
应收账款周转率	2.21	4.54	-
存货周转率	0.82	1.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.28%	19.21%	-
营业收入增长率%	-52.89%	1,012.68%	-
净利润增长率%	94.84%	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,749,995.50	5.16%	1,490,051.54	4.58%	17.45%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,267,450.00	9.64%	2,776,484.46	8.54%	17.68%
存货	21,679,874.69	63.94%	23,343,071.23	71.79%	-7.13%

使用权资产	3,870,569.43	11.42%	2,448,366.23	7.53%	58.09%
长期借款	4,535,000.00	13.37%	4,709,000.00	14.48%	-3.70%
合同负债	9,056,577.98	26.71%	8,861,217.82	27.25%	2.20%
其他应付款	4,634,322.13	13.67%	7,580,794.94	23.31%	-38.87%
租赁负债	3,185,807.84	9.40%	1,904,441.69	5.86%	67.28%

项目重大变动原因：

1. 使用权资产：报告期末，公司使用权资产较上年末增加58.09%，主要原因是公司本年变更经营地址，在经营地增加租赁办公场所及厂房所致；
2. 其他应付款：报告期末，公司其他应付款较上年末减少38.87%，主要是由于偿还股东拆入的资金所致；
3. 租赁负债：报告期末，公司租赁负债较上年末增加67.28%，主要原因是公司本年变更经营地址，在经营地增加租赁办公场所及厂房所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	19,321,847.13	-	41,015,087.20	-	-52.89%
营业成本	18,573,009.30	96.12%	39,375,751.60	96.00%	-52.83%
毛利率	3.88%	-	4.00%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	673,992.34	-	2,278,994.33	-	-70.43%
投资活动产生的现金流量净额	287,727.52	-	-100,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-636,875.90	-	-2,999,368.57	-	-

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司营业收入减少 52.89%，主要原因是（1）受行业下游客户需求的影响；特别是应用于建筑装饰、室内装修的平板玻璃的需求量下跌；（2）当地玻璃制品行业市场下行，导致公司玻璃制品销售未达预期；
2. 营业成本：报告期内，公司营业成本下降 52.83%，主要是随着营业收入的减少而变动；
3. 经营活动产生的现金流量净额减少 160.50 万元，主要是公司本期营业收入大幅下降所致；
4. 投资活动产生的现金流量净额增加 38.77 万元，系公司收回期货产品保证金及增加商品期货投资取得收益所致；
5. 筹资活动产生的现金流量净额增加 236.25 万元，系公司本期归还股东拆入的资金较上期减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌市富金玻璃	子公司	玻璃销售	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

科技有限公司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司遵循“为客户创造价值，为社会贡献财富，为实现员工物质精神双丰收，为企业健康持久发展而努力”的核心理念，大力实践管理创新和研发创新，用优质的产品及服务，立足本职履行企业的社会责任，以优质产品服务用户。

公司依法诚信经营、照章纳税，未来公司将始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践当中，为地区经济发展做出应有的贡献。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主要从事普通玻璃销售业务,主要客户为玻璃生产厂商,普通玻璃的需求受宏观经济波动影响较大。在我国进入工业化和城镇化后期,对普通玻璃的消费量进入下降周期,在一定程度上对公司市场拓展造成不利影响。 应对措施:公司密切关注宏观经济走势和玻璃行业动态,积极拓展深加工玻璃产品的销售规模,增加营业收入来源。
电子商务运营风险	公司运营电子商务平台,从事玻璃产品网上交易业务。电子商务平台一旦面临基础网络设备故障、网络中断或恶意攻击等因素导致互联网平台发生瘫痪或交易失败等事故,则可能导致公司业务受到冲击,出现系统崩溃、数据丢失等严重后果,对公司拓展业务和市场形象造成不利影响。 应对措施:公司将积极实施网络安全管理策略,采取了加强软件安全、访问控制、严格数据管理、提高备份频率等一系列措施,有效保障交易系统及数据安全。
核心人员流失风险	公司已经积累了一批既熟悉玻璃行业又熟悉电子商务的专业人才。随着行业竞争的日益激烈,竞争对手对专业人才的争夺也将加剧,如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,可能影响核心人员的稳定性和积极性。若核心人员或专业人才出现大规模流失,将会给公司正常运营造成不利影响。 应对措施:公司将积极制定核心人员股权激励计划,完善人力资源管理制度,打造有利于人才长期发展的平台。
公司实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为李峰和李靓梅夫妻,二人合计持有公司 71.205%的股份。其中李峰持有公司 59.66%的股份,李靓梅持有公司 11.5445%的股份,李靓梅系李峰的配偶,双方因夫妻关系而构成一致行动关系。李峰兼任股份公司的董事长和总经

	理，在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等的决策和监督过程进行不当控制，可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。 应对措施：1、明确公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配；2、完善信息披露制度，特别是财务信息的及时、公允披露；3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构；4、完善对外担保制度，防止过度担保行为的发生；5、完善关联交易管理制度，防止非公允关联交易、内部交易的出现。
管理及内部控制风险	随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：公司管理层拟定了发展战略和发展方向，正在建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，将引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才作为公司管理的重点工作。
应收票据及应收账款不能收回的风险	报告期末，公司应收账款净额为 3,267,450.00 元。占同期总资产的比例为 9.64%。公司应收账款保持较高的金额，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。 应对措施：随着公司发展规模的扩大，为加速营运资金周转速度，公司不断加大应收款项的管理力度，制定并完善了《应收账款管理制度》，加强了催款力度。未来公司将通过客户信用评级、员工绩效考核与收款进度挂钩等方式，加强对应收账款的管理工作，加速资金回笼，以进一步提升应收账款的周转效率。
存货占总资产比重较高的风险	报告期末，公司存货余额为 21,679,874.69 元，占同期总资产的比例为 63.94%，占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化，可能会造成公司存货积压、减值的风险。 应对措施：公司将及时了解并认真研究行业动态；努力加强人才队伍建设；同时，公司将结合历史销售数据，及对销售前景的合理预期，制定完善的销售和采购计划，提升存货管理水平，保证公司存货的合理流转，提高存货周转率，实现资源有效利用。
公司经营业绩面临季节性波动的风险	公司主要产品原片玻璃，客户多为玻璃深加工厂商、建筑安装公司等，其最终用途以房地产室外门窗和室内家居装饰使

	用为主，通常春节过后及房地产 9、10 月销售旺季为家装及玻璃门窗安装的高峰期，公司的业务收入有明显的季节性特征，通常在春节之后及九、十月份确认的收入明显高于其他月份，由于受上述季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的波动性，公司经营业绩面临季节性波动的风险。 应对措施：公司将不断扩大客户群体，不断丰富客户类型，减少公司经营业绩面临季节性波动的风险。
未弥补亏损超过实收资本总额的风险	由于近几年新冠疫情持续影响，公司经营业绩未达预期，截止 2023 年 6 月 30 日，公司未分配利润累计金额 -18,166,718.59 元，公司股本总额 20,000,000 股，公司未弥补亏损已超过实收资本的三分之一。 应对措施：（1）拓宽渠道，增强融资能力。公司不断的拓展多种融资渠道，增强融资能力，以保证公司正常运转的现金流。（2）加强管理，积极拓展销售渠道，加大应收账款回收力度，以回笼资金，加强内控管理，严格控制费用支出，增强公司的盈利能力。（3）持续关注下游客户需求情况，拓展新的客户，适时调整销售策略。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	229,236.00	59,819.33
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	10,000,000.00	755,636.22
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联交易符合公司整体发展规划与需求，有利于改善公司财务状况。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-016	宜昌市富金玻璃科技有限公司	500,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，落实公司战略规划，实现资源的优化配置，增强公司综合竞争力及可持续发展能力。

本次对外投资来源为公司自有资金，从长短期来看，均不会对公司现金流构成重大的影响，也不会对公司生产经营构成大的影响。

（五） 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
2017 年 12 月 27 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2017 年 9 月 27 日		正在履行中
2017 年 12 月 27 日《公开转让说明书》	董监高	规范和减少关联交易	2017 年 9 月 27 日		正在履行中
2017 年 12 月 27 日《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 9 月 27 日		正在履行中
2017 年 12 月 27 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 9 月 27 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,050,925	55.2546%	-	11,050,925	55.2546%
	其中：控股股东、实际控制人	5,291,925	26.4596%	-	5,291,925	26.4596%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,949,075	44.7454%	-	8,949,075	44.7454%
	其中：控股股东、实际控制人	8,949,075	44.7454%	-	8,949,075	44.7454%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李峰	11,932,100	-	11,932,100	59.6605%	8,949,075	2,983,025	-	-
2	李靓梅	2,308,900	-	2,308,900	11.5445%	-	2,308,900	-	-
3	刁莎	1,918,900	-	1,918,900	9.5945%	-	1,918,900	-	-
4	孔利英	960,000	-	960,000	4.8000%	-	960,000	-	-
5	宋志良	960,000	-	960,000	4.8000%	-	960,000	-	-
6	郭代武	957,900	-	957,900	4.7895%	-	957,900	-	-
7	丁晓双	902,686	-	902,686	4.5134%	-	902,686	-	-
8	邢台市量子电子商务有限公司	58,814	-	58,814	0.2941%	-	58,814	-	-
9	吴君能	600	-	600	0.0030%	-	600	-	-

10	王方洋	100	-	100	0.0005%	-	100	-	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	8,949,075	11,050,925	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李峰与李靓梅系夫妻关系，其他股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李峰	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
姚晓静	董事、财务负责人、 董事会秘书	女	1980 年 1 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
闫丽莎	董事	女	1991 年 8 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
杨思羽	董事	女	1993 年 9 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
郑延波	董事	男	1978 年 8 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
聂普满	监事会主席	男	1970 年 8 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
梁为利	监事	女	1985 年 3 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
马辉	监事	男	1980 年 10 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李峰系公司控股股东；姚晓静与郑延波是夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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
财务人员	4	2
行政人员	1	1
销售人员	1	1
采购人员	1	1
仓库人员	2	2
电商人员	1	
外贸人员	2	
员工总计	12	7

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,749,995.50	1,490,051.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	39,528.00	39,528.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	3,267,450.00	2,776,484.46
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,721,218.72	814,221.58
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、（五）	293,159.10	1,273,480.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	21,679,874.69	23,343,071.23
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）	8.36	8.36
流动资产合计		29,751,234.37	29,736,845.36
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、(八)	284,779.07	331,172.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	3,870,569.43	2,448,366.23
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,155,348.50	2,779,538.52
资产总计		33,906,582.87	32,516,383.88
流动负债：			
短期借款			
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、(十)	1,971,759.70	2,130,474.59
预收款项			
合同负债	五、(十一)	9,056,577.98	8,861,217.82
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、(十二)	11,000.00	56,608.98
应交税费	五、(十三)	289,556.65	298,506.67
其他应付款	五、(十四)	4,634,322.13	7,580,794.94
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、(十五)	1,801,490.90	1,408,514.90
其他流动负债	五、(十六)	1,027,600.56	1,151,958.32
流动负债合计		18,792,307.92	21,488,076.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)	4,535,000.00	4,709,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（十八）	3,185,807.84	1,904,441.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	2,480,000.00	2,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,200,807.84	9,093,441.69
负债合计		28,993,115.76	30,581,517.91
所有者权益：			
股本	五、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	2,973,451.56	2,973,451.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	106,734.14	106,734.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-18,166,718.59	-21,145,319.73
归属于母公司所有者权益合计		4,913,467.11	1,934,865.97
少数股东权益			
所有者权益合计		4,913,467.11	1,934,865.97
负债和所有者权益总计		33,906,582.87	32,516,383.88

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：姚晓静

会计机构负责人：姚晓静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,749,995.50	1,490,051.54
交易性金融资产		39,528.00	39,528.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	3,267,450.00	2,776,484.46
应收款项融资			
预付款项		2,721,218.72	814,221.58
其他应收款	十二、（二）	293,159.10	1,273,480.19
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		21,679,874.69	23,343,071.23
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		8.36	8.36
流动资产合计		29,751,234.37	29,736,845.36
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		284,779.07	331,172.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,870,569.43	2,448,366.23
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,155,348.50	2,779,538.52
资产总计		33,906,582.87	32,516,383.88
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		1,971,759.70	2,130,474.59
预收款项			
合同负债		9,056,577.98	8,861,217.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,000.00	56,608.98
应交税费		289,556.65	298,506.67
其他应付款		4,634,322.13	7,580,794.94
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		1,801,490.90	1,408,514.90
其他流动负债		1,027,600.56	1,151,958.32
流动负债合计		18,792,307.92	21,488,076.22
非流动负债：			
长期借款		4,535,000.00	4,709,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,185,807.84	1,904,441.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,480,000.00	2,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,200,807.84	9,093,441.69
负债合计		28,993,115.76	30,581,517.91
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,973,451.56	2,973,451.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,734.14	106,734.14
一般风险准备			
未分配利润		-18,166,718.59	-21,145,319.73
所有者权益合计		4,913,467.11	1,934,865.97
负债和所有者权益合计		33,906,582.87	32,516,383.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		19,321,847.13	41,015,087.20
其中：营业收入	五、（二十四）	19,321,847.13	41,015,087.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,390,916.18	40,408,382.25

其中：营业成本	五、（二十四）	18,573,009.30	39,375,751.60
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、（二十五）	5,431.41	7,051.78
销售费用	五、（二十六）		84,599.94
管理费用	五、（二十七）	610,563.55	718,400.69
研发费用			
财务费用	五、（二十八）	201,911.92	222,578.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十九）		1,719.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	150,120.74	0.00
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、（三十一）	2,897,549.45	1,227,130.86
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）		2,978,601.14	1,835,555.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,978,601.14	1,835,555.21
减：所得税费用	五、（三十二）		306,782.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,978,601.14	1,528,772.49
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）		2,978,601.14	1,528,772.49
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）		2,978,601.14	1,528,772.49
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		2,978,601.14	1,528,772.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,978,601.14	1,528,772.49
(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）		0.15	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.08

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：姚晓静

会计机构负责人：姚晓静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(三)	19,321,847.13	41,015,087.20
减：营业成本	十二、(三)	18,573,009.30	39,375,751.60
税金及附加		5,431.41	7,051.78
销售费用		0.00	84,599.94
管理费用		610,563.55	718,400.69
研发费用			
财务费用		201,911.92	222,578.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			1,719.40
投资收益（损失以“-”号填列）		150,120.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,897,549.45	1,227,130.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,978,601.14	1,835,555.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,978,601.14	1,835,555.21
减：所得税费用		0.00	306,782.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,978,601.14	1,528,772.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,978,601.14	1,528,772.49
（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		2,978,601.14	1,528,772.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,149,690.00	51,135,934.01
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	3,949,196.26	5,133.46
经营活动现金流入小计		25,098,886.26	51,141,067.47
购买商品、接受劳务支付的现金		21,548,249.59	45,412,833.70
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		173,292.81	287,674.94
支付的各项税费		50,735.11	36,917.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,652,616.41	3,124,647.38
经营活动现金流出小计		24,424,893.92	48,862,073.14
经营活动产生的现金流量净额		673,992.34	2,278,994.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		137,606.78	
取得投资收益收到的现金		150,120.74	
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		287,727.52	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	100,000.00

投资活动产生的现金流量净额		287,727.52	-100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	755,636.22	4,708,900.00
筹资活动现金流入小计		755,636.22	4,708,900.00
偿还债务支付的现金		174,000.00	97,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,512.12	176,254.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	1,090,000.00	7,435,014.25
筹资活动现金流出小计		1,392,512.12	7,708,268.57
筹资活动产生的现金流量净额		-636,875.90	-2,999,368.57
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		324,843.96	-820,374.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,151.54	1,936,203.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,749,995.50	1,115,829.73

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：姚晓静

会计机构负责人：姚晓静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		21,149,690.00	51,135,934.01
收到其他与经营活动有关的现金		3,949,196.26	5,133.46
经营活动现金流入小计		25,098,886.26	51,141,067.47
购买商品、接受劳务支付的现金		21,548,249.59	45,412,833.70
支付给职工以及为职工支付的现金		173,292.81	287,674.94
支付的各项税费		50,735.11	36,917.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,652,616.41	3,124,647.38
经营活动现金流出小计		24,424,893.92	48,862,073.14
经营活动产生的现金流量净额		673,992.34	2,278,994.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		137,606.78	
取得投资收益收到的现金		150,120.74	
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		287,727.52	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		287,727.52	-100,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		755,636.22	4,708,900.00
筹资活动现金流入小计		755,636.22	4,708,900.00
偿还债务支付的现金		174,000.00	97,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,512.12	176,254.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,090,000.00	7,435,014.25
筹资活动现金流出小计		1,392,512.12	7,708,268.57
筹资活动产生的现金流量净额		-636,875.90	-2,999,368.57
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		324,843.96	-820,374.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,151.54	1,936,203.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,749,995.50	1,115,829.73

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	☒ 是 ☐ 否	(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(三)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

（一）2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则，本次执行上述新准则对报表期初无影响。

（二）公司主要产品原片玻璃，客户多为玻璃深加工厂商、建筑安装公司等，其最终用途以房地产室外门窗和室内家居装饰使用为主，通常春节过后及房地产 9、10 月销售旺季为家装及玻璃门窗安装的高峰期，公司的业务收入有明显的季节性特征，通常在春节之后及九、十月份确认的收入明显高于其他月份，由于受上述季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的波动性，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

（三）2023 年 5 月 30 日，公司设立了全资子公司宜昌市富金玻璃科技有限公司，股权比例为 100.00%，本公司自子公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名邢台市快玻玻璃科技股份有限公司，公司于 2023 年 3 月 8 日完成工商变更登记，公司名称变更为：宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司；公司注册地址变更为湖北省当阳市玉阳街道办事处和平村三组，登记机关：宜昌市市场监督管理局。

宜昌市快玻玻璃科技股份有限公司于 2012 年 8 月 9 日经河北省邢台市沙河市工商行政管理局核准设立，由李峰、张聚社共同发起设立的有限公司。公司的统一社会信用代码 91130582050992749N。2018 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为批发业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000.00 万元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为批发业。经营范围为：新材料技术开发;网上经营、批发、零售:玻璃、玻璃制品、工业用碱、机械设备、玻璃耗材、工艺品;网站制作及维护、信息技术服务;货物进出口贸易、会展服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，新增 1 公司，宜昌市富金玻璃科技有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的

一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司 2021 年度、2022 年度连续亏损，分别亏损 745,682.93 元、2,579,620.09 元，2023 年 1-6 月，公司未经审计净利润为 2,978,601.14 元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计亏损达 18,166,718.59 元。上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层拟增加销售来保障公司的持续经营能力，预计未来将扭转经营业绩下滑的态势，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

(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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动

计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(八) 金融工具减值

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、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，如：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。

5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 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，与“应收账款”组合划分相同

(2) 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
无信用风险组合	本公司关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预期存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

各组合预期信用损失率如下所示：

a.账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
5 年以上	100.00	100.00

b.无信用风险组合预期信用损失率为 0。

（3）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
无信用风险组合	本公司关联方的应收款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款账龄组合的预期信用损失率见本附注三、（八）、6、（2）应收账款及合同资产。

（九）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十）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。本公司的存货主要为库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法摊销。

（十一）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注三、（八）金融

工具减值。

（十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	2.00	9.80
运输设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	0.00-1.00	9.90-20.00

3、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十六）“租赁”。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司的无形资产包括专利、软件、软件著作权等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利	10-20 年	权证规定
软件著作权	10 年	权证规定
软件	10 年	预期使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预

付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回

金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

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

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十六)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、收入确认的一般原则

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

8、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则:公司主要系普通玻璃、艺术玻璃以及碱作为销售商品收入。

(1) 公司将货物交付给买方并获得其验收确认后，确认营业收入的实现。如合同约定内销货物由客户自提，客户自行负担物流费用，控制权自提货之日起转移，公司依据客户签收的货物提货单确认收入;出口货物依据合同约定确认收入。(2) 合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。(3) 公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有

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

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

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

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

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

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则，本次执行上述新准则对报表期初无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司出口产品业务享受增值税退免税优惠。文件内容如下：财税【2012】39 号文关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知第二条第二款：不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，公司在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	700.20	2,233.83
银行存款	1,749,295.30	1,350,210.93
其他货币资金		137,606.78
合计	1,749,995.50	1,490,051.54
其中：存放在境外的款项总额		
现货履约保证金	0.00	64,900.00

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	39,528.00	39,528.00
混合工具投资		
合 计	39,528.00	39,528.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,255,740.00
其中：0—6 个月	
7—12 个月	
1—2 年	
2—3 年	739,564.00
3—4 年	764,186.00
4—5 年	189,829.00
5 年以上	5,176,146.48
小计	9,125,465.48
减：坏账准备	5,858,015.48
合 计	3,267,450.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,486,557.09	49.17	4,486,557.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,638,908.39	50.83	1,371,458.39	29.56	3,267,450.00
其中： 关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	4,638,908.39	50.83	1,371,458.39	29.56	3,267,450.00
合 计	9,125,465.48	100.00	5,858,015.48	66.83	3,267,450.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,486,557.09	53.60	4,486,557.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,883,908.39	46.40	1,107,423.93	28.51	2,776,484.46
其中：关联方组合		-			-
账龄组合	3,883,908.39	46.40	1,107,423.93	28.51	2,776,484.46
合 计	8,370,465.48	100.00	5,593,981.02	66.83	2,776,484.46

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,255,740.00	0.00	
其中：0—6 个月	2,255,740.00	0.00	
7—12 个月			5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	739,564.00	147,912.80	20.00
3—4 年	764,186.00	382,093.00	50.00
4—5 年	189,829.00	151,863.20	80.00
5 年以上	689,589.39	689,589.39	100.00
合 计	4,638,908.39	1,371,458.39	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,593,981.02	264,034.46			5,858,015.48
合 计	5,593,981.02	264,034.46			5,858,015.48

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,011,448.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,731,473.95 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,032,724.30	74.70	304,499.52	37.40
1—2 年	178,772.36	6.57	49,880.00	6.12
2—3 年	49,880.00	1.83	9,842.06	1.21
3 年以上	459,842.06	16.90	450,000.00	55.27
合计	2,721,218.72	100.00	814,221.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 2,514,019.80 元，占预付账款合计数的比例 92.39%。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,159.10	1,273,480.19
合计	293,159.10	1,273,480.19

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1—2 年	
2—3 年	
3—4 年	100,000.00
4—5 年	1,215,795.49
5 年以上	964,050.30
小计	2,279,845.79
减：坏账准备	1,986,686.69
合计	293,159.10

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
往来款	2,279,845.79	6,421,750.79
小计	2,279,845.79	6,421,750.79
减：坏账准备	1,986,686.69	5,148,270.60
合计	293,159.10	1,273,480.19

(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	5,148,270.60			5,148,270.60
本期计提				
本期转回	3,161,583.91			3,161,583.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,986,686.69			1,986,686.69

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沙河市旺鑫玻璃有限公司	往来款	900,000.00	4-5 年	39.48	720,000.00
上海九河实业有限公司	往来款	400,000.00	5 年以上	17.55	400,000.00
沙河市安全实业有限公司	往来款	315,795.49	4-5 年	13.85	252,636.39
宿迁华毅镀膜玻璃有限公司	往来款	197,996.51	5 年以上	8.68	197,996.51
沙河市润天艺术玻璃有限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	4.39	100,000.00
合 计	—	1,913,792.00	—	83.94	4,729,753.16

(六) 存货

1、存货分类

项目	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
库存商品	21,865,795.93	185,921.24	21,679,874.69	23,528,992.47	185,921.24	23,343,071.23
合计	21,865,795.93	185,921.24	21,679,874.69	23,528,992.47	185,921.24	23,343,071.23

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	185,921.24					185,921.24
合计	185,921.24					185,921.24

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多交个人所得税	8.36	8.36

项目	期末余额	期初余额
合计	8.36	8.36

（八）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,779.07	331,172.29
固定资产清理		
合计	284,779.07	331,172.29

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	200,000.00	408,001.64	155,000.00	504,640.61	1,267,642.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处 置 或 报废					
4.期末余额	200,000.00	408,001.64	155,000.00	504,640.61	1,267,642.25
二、累计折旧					
1.期初余额	200,000.00	265,668.30	67,089.17	403,712.49	936,469.96
2.本期增加金额		10,401.60	10,759.59	25,232.03	46,393.22
(1)计提		10,401.60	10,759.59	25,232.03	46,393.22
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	200,000.00	276,069.90	77,848.76	428,944.52	982,863.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	运输设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
1.期末账面价值		131,931.74	77,151.24	75,696.09	284,779.07
2.期初账面价值		142,333.34	87,910.83	100,928.12	331,172.29

(2) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产

(九) 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	3,858,907.25	3,858,907.25
2、本年增加金额	1,794,579.93	1,794,579.93
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,653,487.18	5,653,487.18
二、累计折旧		
1、年初余额	1,410,541.02	1,410,541.02
2、本年增加金额	372,376.73	372,376.73
(1) 计提	372,376.73	372,376.73
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,782,917.75	1,782,917.75
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	3,870,569.43	3,870,569.43
2、年初账面价值	2,448,366.23	2,448,366.23

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,971,759.70	2,130,474.59

合计	1,971,759.70	2,130,474.59
----	--------------	--------------

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
河北彩盛玻璃制品有限公司	322,000.00	16.33
乌海中玻特种玻璃有限责任公司	183,662.86	9.31
国融证券股份有限公司	150,000.00	7.61
邢台市威悍商贸有限公司	118,947.37	6.03
合计	774,610.23	39.29

（十一）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	9,056,577.98	8,861,217.82
合计	9,056,577.98	8,861,217.82

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,608.98	127,683.83	173,292.81	11,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		9,963.40	9,963.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,608.98	137,647.23	183,256.21	11,000.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,608.98	125,225.03	170,834.01	11,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		2,458.80	2,458.80	
其中：医疗保险费		2,183.00	2,183.00	
工伤保险费		275.80	275.80	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	56,608.98	127,683.83	173,292.81	11,000.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		9,456.00	9,456.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费		507.40	507.40	
3.企业年金缴费				
合计		9,963.40	9,963.40	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,064.71	14,595.34
企业所得税	281,491.94	281,491.94
城建税		510.83
教育费附加		218.93
地方教育费附加		145.95
印花税		1,543.68
合计	289,556.65	298,506.67

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,182,281.62	1,194,390.65
应付股利		
其他应付款	3,452,040.51	6,386,404.29
合计	4,634,322.13	7,580,794.94

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,182,281.62	1,194,390.65
长期借款应付利息		
合计	1,182,281.62	1,194,390.65

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来款项	1,231,913.00	3,831,913.00
关联方往来款项	2,220,127.51	2,554,491.29
合计	3,452,040.51	6,386,404.29

(2) 本期账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沙河市正源玻璃有限公司	235,540.52	关联方往来

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李燕民	200,000.00	个人借款

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,792,976.00	1,400,000.00
长期借款利息	8,514.90	8,514.90
合计	1,801,490.90	1,408,514.90

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,027,600.56	1,151,958.32
合计	1,027,600.56	1,151,958.32

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,535,000.00	4,709,000.00
抵押借款		
小计	4,535,000.00	4,709,000.00
减：一年内到期的部分		
合计	4,535,000.00	4,709,000.00

2021年6月11日，本公司与沙河襄通村镇银行股份有限公司签订了流动资金借款合同（合同编号：2021年沙襄字 0028 号），借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2021 年 6 月 11 日起至 2024 年 5 月 31 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，剩余本金 4,535,000.00 元

2021 年 6 月 11 日，沙河市京泰实业有限公司、沙河市逸致玻璃有限公司、沙河市正源玻璃有限公司、李峰分别与沙河襄通村镇银行股份有限公司签订《保证合同》（2021 年沙襄保 0031 号），为公司在沙河襄通村镇银行股份有限公司办理的 500.00 万元长期借款提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该保证合同项下长期借款余额为 453.50 万元。

(十八) 租赁负债

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,305,208.33	3,533,333.33
减：未确认融资费用	326,424.49	228,891.64
小计	4,978,783.84	3,304,441.69
减：一年内到期的租赁负债	1,792,976.00	1,400,000.00
合计	3,185,807.84	1,904,441.69

(十九) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,480,000.00			2,480,000.00	政府项目补贴
合计	2,480,000.00			2,480,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
文化产业引导资金	500,000.00							500,000.00	与资产相关
电子商务及物流平台	1,980,000.00							1,980,000.00	与资产相关

（二十）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,973,451.56			2,973,451.56
合计	2,973,451.56			2,973,451.56

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,734.14			106,734.14
合计	106,734.14			106,734.14

（二十三）未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-21,145,319.73
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	-21,145,319.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,978,601.14
减：提取法定盈余公积	

项目	本期
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	--18,166,718.59

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,321,847.13	18,573,009.30	41,015,087.20	39,375,751.60
其他业务				
合计	19,321,847.13	18,573,009.30	41,015,087.20	39,375,751.60

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	990.11	1,016.67
教育费附加	424.33	435.71
地方教育费附加	282.88	290.48
印花税	3,692.42	5,183.92
土地使用税	41.67	125.00
合计	5,431.41	7,051.78

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出		84,599.94
合计		84,599.94

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	140,106.03	214,551.67
折旧与摊销	46,393.22	69,494.80
咨询服务费	50,300.00	115,471.70
使用权资产折旧	372,376.73	312,557.39
其他	1,387.57	6,325.13
合计	610,563.55	718,400.69

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,512.12	185,699.14
减：利息收入	296.26	3,414.06

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用	72,767.22	37,442.61
手续费及其他	928.84	2,850.55
合计	201,911.92	222,578.24

（二十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		1,719.40	
合计		1,719.40	

（三十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	150,120.74	
合计	150,120.74	

（三十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-264,034.46	867,153.52
其他应收款坏账损失	3,161,583.91	359,977.34
合计	2,897,549.45	1,227,130.86

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		306,782.72
合计		306,782.72

（三十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	296.26	3,414.06
往来款	3,948,900.00	
政府补助		1,719.40
合计	3,949,196.26	5,133.46

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	52,616.41	124,647.38
往来款	2,600,000.00	3,000,000.00
合计	2,652,616.41	3,124,647.38

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	755,636.22	4,708,900.00
合计	755,636.22	4,708,900.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	1,090,000.00	7,435,014.25
合计	1,090,000.00	7,435,014.25

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,978,601.14	1,528,772.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,897,549.45	-1,227,130.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,393.22	69,494.80
使用权资产折旧	372,376.73	312,557.39
无形资产摊销		
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）		
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）	201,279.34	223,141.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-150,120.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		306,782.72
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）	1,663,196.54	-8,819,842.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,417,641.59	1,203,446.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-122,542.85	8,681,772.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	673,992.34	2,278,994.33
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,749,995.50	1,033,689.73
减：现金的期初余额	1,425,151.54	1,854,063.97
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	324,843.96	-820,374.24
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,749,995.50	1,425,151.54
其中：库存现金	700.20	2,233.83
可随时用于支付的银行存款	1,749,295.30	1,350,210.93
可随时用于支付的其他货币资金		72,706.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,749,995.50	1,425,151.54
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

2023年5月30日，公司设立了全资子公司宜昌市富金玻璃科技有限公司，股权比例为100.00%，本公司自子公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌市富金玻璃科技有限公司	当阳市	当阳市玉阳街道和平村三组	非金属矿物制品业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制方

本企业最终控制方是李峰、李靓梅。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑延波	董事
姚晓静	董事、董事会秘书、财务负责人
杨思羽	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
闫丽莎	董事
聂普满	监事会主席、职工代表监事
梁为利	监事
马辉	监事
刁莎	持有公司 9.59%的股份
沙玻玻璃集团有限公司	李峰持股 2.90%
当阳金驰玻璃科技有限公司	李峰持股 33.00%，担任执行董事
沙河市恒瑞能源开发有限公司	李靓梅持股 20.00%，吉恒源持股 80.00%
邯郸市蓝鲸贸易有限公司	李靓梅之弟李京桥持股 70.00%
河北吉恒源实业集团有限公司	李靓梅之兄李京革持股 72.00%
沙河市京泰实业有限公司	李靓梅之兄李京革持股 49.00%
沙河市正源玻璃有限公司	李峰为实际控制人，持股 100.00%
邢台寿源玻璃制品有限公司	李靓梅之弟李京桥持股 98.00%
沙玻资产管理有限公司	公司董事会秘书、财务负责人姚晓静任监事；沙玻玻璃集团持股 100.00%
沙河市逸致玻璃有限公司	公司监事马辉担任监事的公司
沙河市桥瑞经贸有限公司	李靓梅之弟李京桥持股 100.00%
沙河市翔泰玻璃有限公司	李靓梅之弟李京桥持股 80.00%
沙河市恒泰糠醇有限公司	李靓梅之兄李京革持股 20.00%，吉恒源持股 80.00%
河北融泰股权投资基金管理有限公司	李靓梅之兄李京革持股 5.00%
沙河市恒翔玻璃有限公司	李靓梅之兄李京革任董事、总经理；河北吉恒源实业集团有限公司持股 100.00%
沙河尚雅酒店管理有限公司	公司股东刁莎持有其 63.64%的股份
沙河市富金玻璃制品有限公司	公司董事郑延波持股 40.00%，担任执行董事、经理（2023 年 6 月 25 日退出）

（三）关联交易情况

1、关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李峰	5,000,000.00	2021-6-11	2024-5-31	否
沙河市正源玻璃有限公司				
沙河市京泰实业有限公司				
沙河市逸致玻璃有限公司				

2、关联方租赁

（1）本公司作为承租方，确认的与租赁相关的费用：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-------	--------	--------------	--------------

当阳金驰玻璃科技有限公司	厂房租赁	59,819.33
--------------	------	-----------

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李峰	1,076,455.19	790,536.23
其他应付款	李靓梅	908,131.80	1,528,131.80
其他应付款	沙河市正源玻璃有限公司	235,540.52	235,540.52
合同负债	沙河市正源玻璃有限公司	764,713.35	764,713.35
应付账款	沙河市逸致玻璃有限公司	81,365.97	81,365.97
应付账款	沙河市京泰实业有限公司	0.33	0.33

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,255,740.00
其中：0—6 个月	
7—12 个月	
1—2 年	
2—3 年	739,564.00
3—4 年	764,186.00
4—5 年	189,829.00
5 年以上	5,176,146.48
小计	9,125,465.48
减：坏账准备	5,858,015.48
合计	3,267,450.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,486,557.09	49.17	4,486,557.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,638,908.39	50.83	1,371,458.39	29.56	3,267,450.00
其中：关联方组合		-			-
账龄组合	4,638,908.39	50.83	1,371,458.39	29.56	3,267,450.00
合 计	9,125,465.48	100.00	5,858,015.48	66.83	3,267,450.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,486,557.09	53.60	4,486,557.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,883,908.39	46.40	1,107,423.93	28.51	2,776,484.46
其中：关联方组合		-			-
账龄组合	3,883,908.39	46.40	1,107,423.93	28.51	2,776,484.46
合 计	8,370,465.48	100.00	5,593,981.02	66.83	2,776,484.46

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,255,740.00	0.00	
其中：0—6 个月	2,255,740.00	0.00	
7—12 个月			5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	739,564.00	147,912.80	20.00
3—4 年	764,186.00	382,093.00	50.00
4—5 年	189,829.00	151,863.20	80.00
5 年以上	689,589.39	689,589.39	100.00
合计	4,638,908.39	1,371,458.39	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,593,981.02	264,034.46			5,858,015.48

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	5,593,981.02	264,034.46			5,858,015.48

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,011,448.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,731,473.95 元。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,159.10	1,273,480.19
合 计	293,159.10	1,273,480.19

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1—2 年	
2—3 年	
3—4 年	100,000.00
4—5 年	1,215,795.49
5 年以上	964,050.30
小计	2,279,845.79
减：坏账准备	1,986,686.69
合 计	293,159.10

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
往来款	2,279,845.79	6,421,750.79
小计	2,279,845.79	6,421,750.79
减：坏账准备	1,986,686.69	5,148,270.60
合 计	293,159.10	1,273,480.19

（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	5,148,270.60			5,148,270.60
本期计提				
本期转回	3,161,583.91			3,161,583.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,986,686.69			1,986,686.69

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沙河市旺鑫玻璃有限公司	往来款	900,000.00	4-5 年	39.48	720,000.00
上海九河实业有限公司	往来款	400,000.00	5 年以上	17.55	400,000.00
沙河市安全实业有限公司	往来款	315,795.49	4-5 年	13.85	252,636.39
宿迁华毅镀膜玻璃有限公司	往来款	197,996.51	5 年以上	8.68	197,996.51
沙河市润天艺术玻璃有限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	4.39	100,000.00
合 计	—	1,913,792.00	—	83.94	4,729,753.16

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,321,847.13	18,573,009.30	41,015,087.20	39,375,751.60
其他业务				
合计	19,321,847.13	18,573,009.30	41,015,087.20	39,375,751.60

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	150,120.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	150,120.74	

项目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	150,120.74	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	86.99	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	82.60	0.14	0.14

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则，本次执行上述新准则对报表期初无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	150,120.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	150,120.74
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	150,120.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用