



聚宝盆

NEEQ: 873556

聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司



年度报告

2023



荣获江苏省民营科技企业



荣获守合同重信用企业



荣获知识产权管理体系认证

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、公司负责人孙丽、主管会计工作负责人陆雨薇及会计机构负责人（会计主管人员）陆雨薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、上海孜荣会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	13

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所、孜荣	指	上海孜荣会计师事务所（普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东大会	指	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司股东大会
董事会	指	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司董事会
监事会	指	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本公司、公司、聚宝盆	指	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司
审计报告	指	孜荣审字（2024）011 号
《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	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司		
英文名称及缩写	CORNUCOPIA GROUP CO., LTD.		
	-		
法定代表人	孙丽	成立时间	2008 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为（曹旭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹旭、孙丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 类-30 制造业-非金属矿物制造业-04 玻璃制品制造-3042 特种玻璃制品制造		
主要产品与服务项目	中空玻璃、光伏玻璃、夹胶玻璃、钢化玻璃的加工、玻璃原片贸易		
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	聚宝盆	证券代码	873556
挂牌时间	2020 年 12 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	57,015,843
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶伟	联系地址	江苏省苏州市太仓市双凤镇建业路 25 号
电话	13809051892	电子邮箱	jubaopensuzhou@163.com
传真	0512-82786816		
公司办公地址	江苏省苏州市太仓市双凤镇建业路 25 号	邮政编码	215415
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320585673911271Y		
注册地址	江苏省苏州市太仓双凤镇富豪工业园建业路（泥泾村）		
注册资本（元）	57,015,843 元	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位为玻璃制造及加工行业，目前，公司的主要产品有钢化玻璃、节能幕墙玻璃、光伏玻璃深加工、夹层玻璃、中空玻璃、百叶玻璃。公司的愿景，致力于打造世界级的中国一线玻璃深加工品牌。公司的主要业务是对原片玻璃进行深加工形成中高端特种玻璃产品，并应用于工业、建筑、家居、特种设备视窗、新型节能建筑、电子行业、太阳能发电等领域。

公司掌握成熟的玻璃深加工技术，包括钢化玻璃、光伏玻璃加工、节能幕墙玻璃、夹层玻璃、中空玻璃、百叶玻璃以及光伏幕墙的研发。其中耐高温膜抽真空热封技术、多曲面玻璃热弯技术、钢化玻璃快速风冷技术、方车灯箱检测技术、弯钢中空/夹胶中空玻璃制作技术、百叶中空玻璃耐疲劳测试技术在行业内处于领跑状态，技术应用于产品上，已获得行业内各标准要求认可。

1、采购模式

公司每年会与常年合作的主要供应商签订年度框架协议，对全年采购的大致条款进行约定。公司的玻璃原片主要由国内大型的玻璃制造商供应，在工期紧张时，也会向经销商采购，供应商均为公司长期合作伙伴，采取多次、小批量采购方式，价格由双方协商确定。

2、生产模式

由于客户的个性化需求，公司采用以销定产的生产模式，公司根据合同约定以及客户需求制定相应的生产计划，并根据生产计划组织员工进行生产，在此过程中设置专人对原材料和公司产品质量进行总体把关，并对产成品进行最终检验和验收。产品完成后由物流公司进行配送。

3、销售模式

公司的主要销售模式是直销，由于客户工程结构设计 with 外观设计的不同，公司的产品没有统一的规格型号，需要根据客户的需求进行定制，个别客户甚至会在合同中对玻璃原材料、装饰品、密封胶等原料的生产厂家做出约定。因此，公司在销售定价时需要结合客户的特殊需求、产品的整体成本、综合性能优势及市场行情等综合考虑，分类分项报价。

4、盈利模式

公司产品因存在结构设计及加工难度大的情况，产品具有较高附加价值，这类产品是公司盈利的根本保证。公司致力于技术创新及产品创新，以比竞争对手对客户需求的准确把握保持竞争优势。公司不断地研发更新产品以适应市场的需求。

同时公司注重产品质量。公司主要选用南玻等国内大型玻璃原片厂商提供的优质原片，在公司成熟稳定的工艺流程加工下，生产出高质量、透明度好、稳定性强的玻璃深加工产品。在同样的价位下，公司的产品相对于别的深加工型企业的产品而言更具有竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	我司于 2022 年 12 月被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业并于同年 12 月被认定为高新技术企业，两项荣誉认定有效期均为

	三年。
--	-----

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	210,283,767.55	57,329,770.96	266.80%
毛利率%	16.52%	39.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,434,285.61	5,082,789.91	243.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,119,337.66	5,062,861.48	218.38%
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）	23.29%	7.63%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	21.53%	7.60%	-
基本每股收益	0.31	0.11	247.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	376,469,425.53	241,653,589.05	55.79%
负债总计	292,882,565.36	175,501,014.49	66.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,586,860.17	66,152,574.56	26.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.45	1.08%
资产负债率%（母公司）	72.55%	51.66%	-
资产负债率%（合并）	77.80%	72.63%	-
流动比率	1.09	1.24	-
利息保障倍数	10.86	8.75	-
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	14,475,480.83	-41,871,148.23	134.57%
应收账款周转率	1.40	0.49	-
存货周转率	9.56	1.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.79%	49.39%	-
营业收入增长率%	266.80%	-8.70%	-
净利润增长率%	243.01%	-54.77%	-

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	2,762,346.66	0.73%	5,833,506.46	2.41%	-52.65%
应收票据	80,371,439.32	21.35%	35,782,684.31	14.81%	124.61%
应收账款	136,808,398.01	36.34%	136,412,063.10	56.45%	0.29%
存货	18,203,783.01	4.84%	18,529,469.75	7.67%	-1.76%
预付账款	56,748,600.01	15.07%	19,633,371.06	8.12%	189.04%
固定资产	26,926,322.22	7.15%	17,052,714.58	7.06%	57.90%
无形资产	14,766,386.66	3.92%	3,425,708.62	1.42%	331.05%
使用权资产	16,292,129.26	4.33%	504,726.63	0.21%	3,127.91%
短期借款	43,747,530.26	11.62%	26,448,725.63	10.94%	65.41%
其他应付款	73,480,677.24	19.52%	60,744,666.69	25.14%	20.97%
应付票据	75,289,000.00	20.00%	49,243,000.00	20.38%	52.89%
其他应收款	5,556,876.59	1.48%	311,105.27	0.13%	1,686.17%
应付账款	10,136,457.99	2.69%	4,400,030.37	1.82%	130.37%
其他流动负债	68,751,493.76	18.26%	26,718,321.14	11.06%	157.32%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动的原因：1）公司扩大经营所需，投资设立多家子公司及相关设备；2）受前期疫情影响上海的几家重要客户回款及时性有所降低。
- 2、应收票据变动的原因：1）客户使用银行及商业承兑汇票支付货款的金额增加，2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据被冲回。
- 3、预付账款变动的原因：唐山迁西子公司的启动，为了保证正常生产，公司增加预付唐山飞远科技有限公司的窑炉费用以确保原材料需求的供应。
- 4、固定资产变动原因：采购新型机械设备，提高加工玻璃工艺水平以及为了唐山迁西子公司的光伏加工购入了设备投入。
- 5、无形资产变动的原因：安徽子公司购买了土地，增加了无形资产。
- 6、使用权资产变动的原因：迁西子公司房租签订了5年的租赁合同，增加了使用权资产。
- 7、短期借款变动原因：由于扩大经营，为保证迁西子公司的正常生产预付了一定的采购款以保证后续生产原材料的供应。
- 8、其他应付款变动原因：为扩大经营需要，向关联方（股东）的借款增加。
- 9、应付票据变动原因：公司信用增加，银行对公司授信额度增加。公司为降低财务成本，以票据支付原材料款。
- 10、应付账款变动的原因：公司信用增加，厂家给予一定的信用额度，采取先采购后续对账付款的模式。
- 11、其他流动负债变动的原因：年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据至其他流动负债导致其他流动负债变动较大。
- 12、应收账款周转率变动的原因：公司对欠款时间长的客户加大收款，对信誉良好欠款周期短的客户加大了销售。
- 13、存货周转率变动的原因：公司改变销售策略，对信誉良好欠款周期短的客户加大了销售，对库存的采购控制了一定的存量。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	210,283,767.55	-	57,329,770.96	-	266.80%
营业成本	175,550,493.13	83.48%	34,484,216.89	60.15%	409.07%
毛利率%	16.52%	-	39.85%	-	-
销售费用	5,097,486.46	2.42%	2,949,126.07	5.14%	72.85%
管理费用	5,654,547.36	2.69%	4,210,542.01	7.34%	34.29%
研发费用	7,736,809.40	3.68%	3,290,787.51	5.74%	135.11%
财务费用	1,862,302.83	0.89%	568,189.60	0.99%	227.76%
信用减值损失	3,403,781.64	1.62%	-5,399,247.48	-9.42%	163.04%
其他收益	1,036,571.68	0.49%	19,088.81	0.03%	5,330.26%
营业利润	18,446,825.97	8.77%	5,942,734.00	10.37%	210.41%
营业外收入	216,991.96	0.10%	2,889.07	0.01%	7,410.79%
净利润	17,434,285.61	8.29%	5,082,789.91	8.87%	243.01%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动的原因：建筑产品的生产力度加大以及唐山子公司的生产线启动，增加了不少光伏产品的客户，收入增加。
- 2、营业成本变动的原因：收入大幅度的增加导致相应的成本也增加。
- 3、销售费用变动的原因：销售收入增加，导致相应的销售费用也增加。
- 4、管理费用变动的原因：销售收入增加，导致相应的管理费用也增加。
- 5、研发费用变动的原因：增加了研发立项，研发阶段过程中增加了各项研发费用。
- 6、财务费用变动的原因：由于扩大经营需要保证迁西子公司的正常生产预付了一定的采购款，所以短期借款的增加导致财务费用相应的也增加。
- 7、信用减值损失变动原因：受前期疫情影响上海的几家重要客户回款及时性有所降低，导致计提了一定的信用减值损失。
- 8、其他收益变动的原因：政府增加了制造业的增值税5%减免，转入其他收益中。
- 9、营业利润变动原因：公司大幅度的增加了销售收入，相应的增加了销售利润。
- 10、毛利率变动的原因：公司新增了光伏玻璃的销售，库发的贸易销售计入净额法的收入中，降低了合并毛利率。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	209,895,539.04	5,702,613.47	3,580.69%
其他业务收入	388,228.51	303,639.49	27.86%
主营业务成本	175,269,912.76	34,185,479.87	412.70%
其他业务成本	280,580.37	298,737.02	-6.08%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
加工玻璃销售	125,232,881.89	102,720,580.01	17.98%	163.95%	202.78%	-10.51%
玻璃销售	84,662,657.15	72,549,332.75	14.31%	783.62%	27,870.30%	-82.98%
其他	388,228.51	280,580.37	27.73%	27.86%	-6.08%	26.11%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、加工玻璃销售变动的原因：收入在前一年基础上增长了 163.95%，主要得益于新三板挂牌后企业知名度上升、市场占有率提高。
- 2、加工玻璃销售毛利率下降的原因：我司加工玻璃销售分为传统的节能建筑玻璃销售和光伏玻璃销售两大部分：节能玻璃销售毛利率维持与以往接近的数据水平；光伏玻璃销售为我司新投资项目，为占领市场及开发产品，前期损耗较高，且光伏行业的平均毛利率在 8%-15%之间，如亚玛顿 2023 年毛利率在 8%左右，索拉特 2023 年毛利率在 11%左右，南京索尔玻璃 2023 年毛利率在 15%左右，我司光伏产品销售的毛利率处于行业平均水平，故拉低了加工玻璃销售的总体平均毛利率。
- 3、玻璃销售毛利率变动的原因：公司以前年度玻璃销售全部按净额法计算营业收入。报告期内公司新增了光伏玻璃加工板块的业务，公司仓库发货的控制权和定价权完全取决于公司时。针对直发控制时间较短的玻璃，秉承会计谨慎性原则，仍使用净额法计算营业收入，但对于库存时间较长的库存玻璃，采用了总额法计算，因此库存玻璃销售收入大幅上涨。库存玻璃销售本身的毛利率较低，导致毛利率变化较大。
- 4、其他销售主要为碎玻璃收入，控制了成本。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南安彩光伏新材料有限公司	26,740,435.91	10.50%	否
2	台玻集团公司	22,381,545.27	8.79%	否
3	上海德意达门窗有限公司	17,806,689.31	6.99%	否
4	上海众镒实业有限公司	12,029,896.41	4.72%	否
5	常州市鸿协安全玻璃有限公司	11,031,803.32	4.33%	否
合计		89,990,370.22	35.33%	-

注：台玻集团包括：太仓台玻工程玻璃有限公司、台玻长江玻璃有限公司、台玻安徽玻璃有限公司等，我司向太仓台玻工程玻璃有限公司销售吴江南玻的超白玻璃原片。同时，我司根据加工产品订单及客户需求从台玻长江玻璃有限公司采购玻璃原片及镀膜产品，另根据部分订单客户要求从太仓台玻工程玻璃有限公司采购加工过的成品玻璃。故台玻集团既是我司客户，又是我司的供应商。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	台玻集团公司	66,428,290.52	24.00%	否
2	唐山飞远科技有限公司	58,549,830.57	21.15%	否
3	吴江南玻玻璃有限公司	45,319,583.25	16.37%	否
4	信义集团公司	21,288,567.70	7.69%	否
5	湖北三峡新型建材股份有限公司	17,782,286.02	6.42%	否
合计		209,368,558.06	75.63%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,475,480.83	-41,871,148.23	134.57%
投资活动产生的现金流量净额	-44,193,234.93	-1,004,615.98	-4,299.02%
筹资活动产生的现金流量净额	29,666,594.30	40,318,316.25	-26.42%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量变动原因：公司加大了应收账款的催款力度，中长期的应收账款回笼较多，导致现金流量净额上升。
- 2、投资活动产生的现金流量变动原因：1）公司为改进生产工艺加大了对新设备的采购。2）对唐山迁西子公司的设备加大投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量变动原因：本期向股东新增的借款减少，但还款增加，导致筹资变动比率为负。

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
聚宝盆供应链管理（苏州）	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	57,698,881.83	2,286,741.46	41,989,559.50	-454,217.25

有限公司							
聚宝盆苏北（苏州）电子商务有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	17,093,747.51	3,254,585.91	15,326,566.21	1,107,924.71
聚宝盆苏东电子商务有限公司（苏州）有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	8,220,203.30	733,883.09	11,783,893.57	568,358.79
聚宝盆苏西电子商务有限公司（苏州）有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	17,105,588.91	1,173,327.95	33,973,836.77	1,145,452.75
聚宝盆宁东电子商务有限公司（苏州）有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	6,054,946.80	2,573,233.72	8,432,849.36	736,822.21
聚宝盆宁北电子商务有限公司（苏	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	6,054,946.80	2,573,233.72	8,432,849.36	736,822.21

州) 有限公司							
聚申一 (上海) 电子商务有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	6,562,051.30	493,604.59	10,747,897.79	657,604.67
巨赢宝 (上海) 电子商务有限公司	控股子公司	玻璃销售	3,000,000.00	7,631,899.42	340,183.84	15,601,715.70	998,144.67
聚宝盆 宁西 (苏州) 电子商务有限公司	控股子公司	玻璃销售	2,000,000.00	6,946,557.02	619,180.95	4,125,876.00	263,963.59
安徽聚宝盆 光能材料有限公司 控股子公司	控股子公司	玻璃销售	100,000,000.00	1,882,022.37	447,987.54	232,193.92	97,907.05
安徽聚宝盆 特种玻璃科技有限公司	控股子公司	玻璃销售	100,000,000.00	17,774,397.15	14,382,497.29	9,806,514.27	-317,427.98

司							
迁西县聚金能源科技有限公司	控股子公司	玻璃销售	5,000,000.00	28,823,964.77	483,225.14	12,035,211.87	483,225.14

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为曹旭、孙丽，孙丽系曹旭母亲，二人合计直接持有股份公司 99.67%的股份。因此，曹旭与孙丽在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果通过行使表决权影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及股东的利益。 应对措施：公司建立了完善的公司治理结构和内部控制制度，对公司实际控制人的行为进行了限制，另外，公司实际控制人出具了避免同业竞争承诺、规范关联交易的相关承诺声明，主动避免对公司和其他股东的利益造成不利影响。
2、公司治理机制不规范的风险	公司管理层规范治理意识较弱，公司治理结构简单，治理机制不够健全，公司治理机制运行中存在不规范的情形。2020 年 5 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等治理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但

	由于股份公司成立时间较短，实践运作经验不足，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司内部治理在执行初期可能仍存在出现瑕疵的情形，公司规范运作的效果有待进一步考察。 应对措施：公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
3、原材料价格波动风险	原材料价格波动、产品所使用的原料因疫情影响，人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动进而影响公司业绩。造成部分原料价格走势向上，将影响公司产品的生产成本及利润,进而增加本公司的经营风险。 应对措施：公司将完善产品销售定价策略，根据原材料价格波动情况调整产品销售价格；并根据市场价格波动情况做好原材料的库存管理，降低原材料价格波动对公司经营和发展的影响。
4、下游行业周期波动导风险	公司下游多为房地产类公司及钢化玻璃厂，受宏观调控政策影响，公司产品需求可能与下游行业发展有密切关系，公司建筑玻璃的销售与房地产行业景气度相关。近年来房地产行业增速放缓，部分地区进入去库存阶段，房地产公司有可能减少新项目的开发从而影响未来期间的收入。尽管公司通过主动营销，拓展新客户应对变化，但公司下游行业政策出现变化，可能影响公司的销售收入。 应对措施：公司正逐步加大对其他领域客户的开发力度，结合节能环保政策的落实情况，充分满足对原有玻璃的节能化更新改造需求，研发 Low-e 低辐射玻璃、光伏玻璃、BIPV 光伏幕墙一体化、ITO 导电膜玻璃等技术含量更高、行业天花板更高的新型玻璃材料领域，极化解下游行业的不利影响。
5、对关联方资金依赖的风险	报告期内，公司的主要融资方式为向控股股东及其关联方借款。2023 年 12 月 31 日公司对关联方借款余额 72,875,550.00 元。公司对关联方资金存在依赖，在未获得其他融资的情况下，若未来关联方终止资助公司，公司可能会在一定程度上面临资金短缺的风险。 应对措施：（1）公司通过已建立的专业销售团队积极催讨应收款项、向银行申请短期银行借款等方式获取流动资金，减少对关联方的依赖度。（2）可通过直接融资，增加公司现金流，解决经营资金短缺的同时，减少向关联方拆入资金，增强公司财务稳定性，进而降低公司资产负债率和降低偿债风险；（3）做好公司新产品研发及市场拓展工作，促进公司业务合同的承揽量，提升公司形象和品牌知名度，增强公司的持续经营能力。
6、市场竞争的风险	目前我国涉足玻璃行业的企业较多，市场竞争十分激烈。虽然

	玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。如果公司未来不能进一步优化产品质量，增强技术研发实力，提升核心竞争力，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。 应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。
7、技术人才流失的风险	玻璃深加工产品的生产通常需要特定的工艺和技术，行业新进入者必须具备特定的技术水平以及拥有相应的技术人才。特别是节能玻璃、太阳能玻璃等新型玻璃产品的生产，相对于传统玻璃深加工产品，在生产工艺、加工技术等方面实现了创新和突破，对技术和人才的要求更高。同时为了保证核心竞争力，企业需要有经验的研发人员进行新技术、新工艺、新材料的研发，有效地开拓市场，适应市场需求。没有相应的工艺技术和人才，即使勉强生产，也因过低的良品率导致无法产生利润。因此，玻璃深加工行业，特别是高端和新型玻璃产品领域存在较大的技术和人才壁垒。在竞争趋于激烈的行业环境下，若企业不能提高人才吸引力，存在技术人员流失的风险。 应对措施：公司计划加快人才建设速度，不断提升人才素质，夯实企业的核心竞争力，公司将大力加强员工培训，充分发挥员工潜能，不断吸引技术人才、专业人才，以充沛团队建设。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	三.二.(六)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期，为支持合作伙伴的日常经营运作，公司分别向客户南京索尔玻璃科技股份有限公司、上海众镒实业有限公司、苏州金岳新能源科技有限公司、江苏燕伟门窗幕墙装饰工程有限公司提供借款 2,000,000.00 元、1,800,000.00 元、1,000,000.00 元、3,200,000.00 元，用于其合理正常的经营性支出，均为无息。上述借款人与公司均无关联关系，也不是公司董事、监事及高级管理人员持股或任职的企业。

公司已于 2024 年 3 月 29 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司追认向索尔玻璃等四家公司提供借款的议案》，并于 4 月 1 日披露了公司《追认对外提供借款公告》。

截至本年报披露之日，相关拆借款均已归还，报告期内该借款行为未对公司造成影响。

(三) 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

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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	45,145.00	45,145.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	250,000,000.00	143,932,412.51
接受担保	200,000,000.00	113,500,000.00
租赁房屋	874,080.00	874,080.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

1、股东提供担保

为满足公司发展需要，补充流动资金，公司 2023 年度拟向银行申请基本授信额度 2 亿人民币。为保证授信额度的顺利申请，公司以所拥有的房产为相应授信提供担保事项。前述授信种类包括但不限于各类贷款、开具承兑汇票、票据贴现、信用证、保函等，包括但不限于下列金融机构：

1) 2023 年度拟向中国农业银行股份有限公司（以下简称“农业银行”）申请授信额度 12,000.00 万元；

2) 拟向中国银行股份有限公司（以下简称“中国银行”）申请授信额度 4,000.00 万元；

3) 拟向宁波银行股份有限公司（以下简称“宁波银行”）申请授信额度 4,000.00 万元。

即总额度不超过 20,000.00 万元（含 20,000.00 万元）的银行综合授信，主要用于补充公司流动资金。

为保证授信额度的顺利申请，公司股东曹旭先生及配偶王贝莎女士拟为银行授信额度的申请提供连带责任保证担保，并且不向公司收取任何费用

上述关联交易已分别经第一届董事会第二十二次会议审议，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司经营产生不利

的影响，公司独立性没有因关联交易受到影响。

2、股东财务资助

为支持公司经营发展，提高公司融资效率，降低融资成本，公司股东孙丽和曹旭拟向公司提供合计最高不超过 2.5 亿元的借款额度，有效期 1 年（自本议案审议通过之日起算），额度可循环使用，单笔借款期限不超过 1 年。公司对上述借款暂拟无须支付利息和提供相应担保。

租赁房屋及受让资产

报告期内，公司向苏州巨莹玻璃有限公司、苏州贵耀电子科技有限公司依据市场价租赁房屋，年租金分别为 636,480.00 元、237,600.00 元。公司还向上海非凡巨莹财税咨询有限公司依据市场价受让一辆车辆，受让金额为 45,145.00 元。上述关联交易，公司均依据《公司章程》及公司关联交易管理制度履行了总经理审批程序。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月30日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中
董监高	2020年7月30日	-	挂牌	承诺具有任职资格	详见下文	正在履行中
董监高	2020年7月30日	-	挂牌	关联交易的承诺	详见下文	正在履行中
其他	2020年7月30日	-	挂牌	《关于不存在失信惩戒情况的承诺函》	详见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月30日	-	挂牌	《关于机构独立情况的承诺》	详见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月30日	-	挂牌	《关于社保、住房公积金的承诺函》	详见下文	正在履行中
董监高	2020年7月30日	-	挂牌	《管理层就公司对外担保、重大投资、委托	详见下文	正在履行中

				理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明》		
董监高	2020年7月30日	-	挂牌	将严格执行股份公司的资金管理制度	详见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月8日	-	挂牌	规范公司票据行为，不再发生不规范的票据行为	详见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月30日	-	挂牌	对公司的历次出资资金是本人自有或家庭财产，出资资金来源合法合规	详见下文	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
大额存单	债权投资	质押	10,358,138.65	2.75%	商业汇票担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,034,272.79	1.07%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,329,884.66	0.88%	借款抵押
总计	-	-	17,722,296.10	4.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	11,403,168	25%	2,850,792	14,253,960	25%
	其中：控股股东、实际控制人	11,252,868	24.67%	2,813,217	14,066,085	24.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,209,507	75%	8,552,326	42,761,883	75%
	其中：控股股东、实际控制人	34,209,507	75%	8,552,326	42,761,883	75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,612,675	-	11,403,118	57,015,843	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以总股本为 45,612,675 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2 股。分红前本公司总股本为 45,612,675 股，分红后总股本增至 57,015,843 股。

(三) 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	曹旭	36,339,840	9,084,960	45,424,800	79.6705%	34,209,506	11,215,294	0	0
2	孙丽	9,122,535	2,280,633	11,403,168	20%	8,552,377	2,850,791	0	0
3	周立	120,670	22,018	142,688	0.25%	0	142,688	0	0
4	卜献国	29,150	9,412	38,562	0.067%	0	38,562	0	
5	上海市德鸿水盛投资管理中心（有限合伙）	0	4,100	4,100	0.0072%	0	4,100	0	0
6	傅穷	0	1,000	1,000	0.0018%	0	1,000	0	0
7	罗文欣	300	75	375	0.0007%	0	375	0	0
8	吴君能	180	45	225	0.0004%	0	225	0	0
9	张曙霞	0	200	200	0.0004%	0	200	0	0
10	李响	0	125	125	0.0002%	0	125	0	0
合计		45,612,675	11,402,568	57,015,243	99.9988%	42,761,883	14,253,360	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 本公司股东曹旭先生系股东孙丽女士之子。即，孙丽女士与曹旭先生系母子关系。									

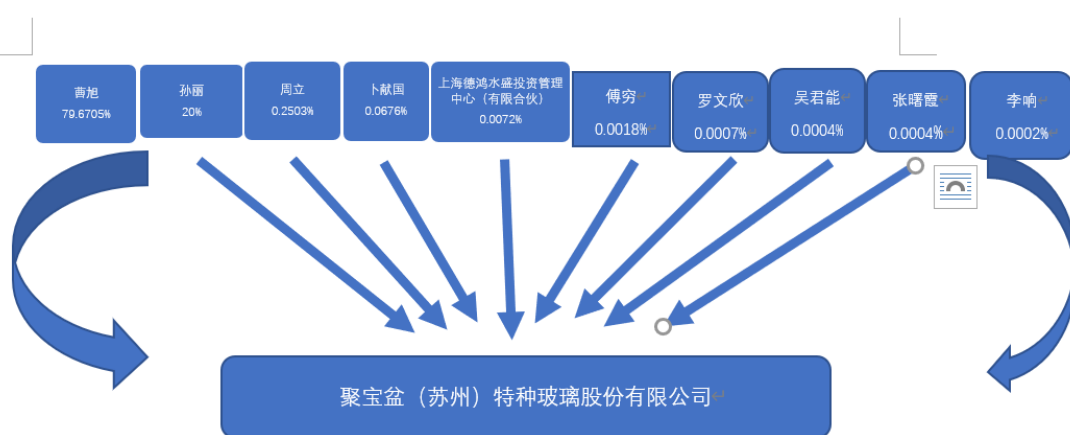
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为：曹旭

公司实际控制人为：曹旭、孙丽



曹旭先生直接持有公司股份 45,424,800 股，孙丽女士持有公司股份 11,403,168 股，合计持有公司股份 56,827,968 股，占公司总股本的 99.6705%；周立持有公司股份 142,688 股，占公司总股本 0.2503%；卜献国持有公司股份 38,562 股，占公司总股本 0.0676 %；上海德鸿水盛投资管理中心（有限合伙）持有公司股份 4,100 股，占公司总股本 0.0073%；傅穷持有公司股份 1,000 股，占公司总股本 0.008%；罗文欣持有公司股份 375 股，占公司总股本 0.0007%；吴君能持有公司股份 225 股，占公司总股本 0.0004%；张曙霞持有公司股份 200 股，占公司总股本 0.0004%；李响持有公司股份 125 股，占公司总股本 0.0002%；十人合计约占公司总股本的 99.9988 %。曹旭先生担任公司副董事长，孙丽女士担任公司董事。公司的控股股东为曹旭，因曹旭先生与孙丽女士系母子关系，实际控制人为曹旭先生及孙丽女士母子。

曹旭，男，1987 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权，2010 年毕业于上海华东师范大学，地理学学士学位，工商管理学士学位。2010 年 3 月至 2018 年 10 月，任上海巨莹玻璃制品有限公司销售总经理；2018 年 11 月至 2020 年 5 月，任上海新巨莹玻璃有限公司销售总经理；2013 年 7 月至 2020 年 5 月，任上海新巨莹玻璃有限公司监事；股份公司成立后，任聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司副董事长。

孙丽，女，1962 年 6 月生，中国籍，无境外永久居留权，1996 年 6 月毕业于安徽大学，法律及现代化管理专业大专文凭，1980 年 7 月至 1989 年 9 月，于安徽方兴科技股份有限公司任计量管理专员；1989 年 10 月至 2007 年 10 月于安徽方兴科技股份有限公司上海办事处先后任副主任、主任；2007 年 11 月至 2020 年 5 月，于上海巨莹玻璃制品有限公司任执行董事；2013 年 12 月至 2020 年 5 月，于有限公司任执行董事、总经理；股份公司成立后，任董事长。

报告期内公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 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	发行情况报告书披露时间	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	2022年8月18日	10,014,079.50	2,718.26	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金主要用于 1. 支付多个采购货款 10,016,214.2 元；银行手续费 26.50 元。2023 年使用资金 2718.26 元，截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户累计使用金额为 0.00 元，已于 2023 年 5 月 17 日完成销户。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 12 日	0	0.5	2
合计	0	0.5	2

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以总股本为 45,612,675 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，

以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2 股。分红前本公司总股本为 45,612,675 股，分红后总股本增至 57,015,843 股。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙丽	董事长、董事	女	1962年6月	2023年6月23日	2026年6月22日	9,122,535	2,280,633	11,403,168	20%
曹旭	副董事长、董事	男	1987年2月	2023年6月23日	2026年6月22日	36,339,840	9,084,960	45,424,800	79.67%
王贝莎	董事、总经理、董事会秘书	女	1987年1月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
陶伟	董事	男	1984年8月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
孙逸寒	董事	男	1993年11月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
张宏超	董事	男	1988年8月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
罗纯	董事	男	1966年4月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
陈杰	监事	男	1978年10月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
杜益斌	监事会主席	男	1979年6月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
王坡	职工监事	男	1983年11月	2023年6月23日	2026年6月22日	0	0	0	0%
邓春	财务负	女	1971年	2023年	2026年	0	0	0	0%

华	责人		11 月	7 月 20 日	6 月 22 日				
---	----	--	------	----------	----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

总公司董事长孙丽女士与公司副董事长曹旭先生为母子关系；
公司副董事长曹旭先生与公司董事王贝莎女士为夫妻关系。
除此以外，公司其他董事、监事、高管相互之间无关联关系，且其他董事、监事、高管与公司实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宏超	-	新任	董事	换届
罗纯	-	新任	董事	换届
王坡	前道主管	新任	职工监事	换届
邓春华	-	新任	财务负责人	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

邓春华，女，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现 任公司财务负责人。1997 年 7 月毕业于南京理工大学。1989 年 12 月至 1995 年 9 月， 任职于江苏玻璃厂，担任(切装车间)统计、核算。1995 年 9 月至 1997 年 7 月在南京 理工大学，脱产学习。1997 年 7 月至 2009 年 9 月，任职于江苏苏华达新材料股份有限公司，担任销售会计、银行会计、往来会计、成本会计。2009 年 9 月至 2018 年 6 月，任职于东台中玻特种玻璃有限公司，任曾任成本会计、往来会计、税务会计及后 期兼财务部门副处长；2018 年 6 月至 2021 年 12 月。任职于中玻集团海外事业部哈 萨克斯坦项目部，任曾任综合会计。2022 年 5 月至 2023 年 3 月任中玻集团外派哈萨 克斯坦奥尔达玻璃公司，担任综合会计、成本会计。2023 年 3 月至今在聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司，担任财务经理。

张宏超，男，1988 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。 现任公司董事。2015 年 6 月毕业于上海财经大学，获经济学硕士学位。2010 年 7 月 至 2016 年 7 月，任职于中信建投证券上海分公司，担任副总监。2016 年 7 月至 2017 年 5 月，任职于东吴证券，任副总经理。2017 年 5 月至今，任上海添橙投资管理有 限公司，担任执行董事。

罗纯，男，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。现 任公司董事。2014 年 6 月，获理科博士学位。1986 年 7 月至今，任职于上海应用技术 大学，担任校民盟副主委、教授、硕 导；2020 年 5 月至今，在硅湖职业技术学院，担 任副校长；2020 年 5 月至今，在上海业沣资产管理 有限公司，担任董事总经理；2020 年 7 月至今，在上海添橙投资管理有限公司，担任投资委员会副 主委。

王坡，男，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。现任公 司生产主管。1999 年 9 月，初中毕业。1999 年 9 月至 2008 年 11 月，在江阴市翔特汽 车配件有限公司，担任生产 组长；2008 年 12 月至 2019 年 11 月，上海新昊特种玻璃有 限公司，担任生产主管；2019 年 11 月至 2020 年 12 月，在江苏中江玻璃有限公司，担 任生产前道经理；2021 年 1 月至今，在聚宝盆（苏州） 特种玻璃股份有限公司，担任 生产主管。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	5		1	6
生产人员	43			40
财务人员	6			7
管理人员	12			11
行政人员	4			2
技术人员	21			38
员工总计	91			104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	6	6
专科	9	11
专科以下	74	86
员工总计	91	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司秉持“因凤筑巢，人尽其才，用人长处”的人才策略，采用固定工资与浮动绩效工资相结合的薪酬机制，根据员工岗位、能力、绩效等核发工资，同时建立了以“客观、公正、科学”为基础的考核机制，为员工的持续有效激励提供了有力保障。公司将不断优化员工的薪资调整机制，调动广大技术人员积极投入技术研发中，在核心技术领域不断实现突破。通过对公司培训资源的有效整合与利用，加强对公司员工的专业培训，通过系统化课程，优化培训效果，提高员工的工作绩效，增加公司的核心竞争力；通过培训计划的积极实施促进员工自身的发展，帮助员工制定有效的职业生涯规划，有力地增强企业的盈利能力，促进员工与企业的共同发展，增强企业的向心力和凝聚力，营造良好的学习氛围，塑造优秀的企业文化，进而打造学习型组织。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司在股份公司成立后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司有违法、违规行为,监事会对年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其所控制的其他企业相区分,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下:

业务独立公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易,公司业务独立,资产独立。

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有,公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要,不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为,公司制订了《关联交易管理制度》,对关联交易的审批程序进行了规定。因此,公司资产独立。

人员独立公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬,目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立,公司人员独立。

财务独立公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司财务独立。机构独立公司的机构独立运作,完全拥有机构设置自主权,公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	孜荣审字（2024）011 号			
审计机构名称	上海孜荣会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区长安路 1138 号 19E			
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张子周	胡婵媛		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			
审 计 报 告 孜荣审字（2024）011 号 聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司（以下简称“聚宝盆公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚宝盆公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚宝盆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 聚宝盆公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。				

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚宝盆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚宝盆公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督聚宝盆公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚宝盆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚宝盆公司不能持续经营。

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

（六）就聚宝盆公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

上海孜荣会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：张子周
（项目合伙人）

中国·上海 中国注册会计师：胡婵媛

2024 年 03 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,762,346.66	5,833,506.46
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	六、2	80,371,439.32	35,782,684.31
应收账款	六、3	136,808,398.01	136,412,063.10
应收款项融资	六、4	1,489,202.19	1,022,000.00
预付款项	六、5	56,748,600.01	19,633,371.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,556,876.59	311,105.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	18,203,783.01	18,529,469.75
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	六、8	518,249.53	627,784.79
流动资产合计		302,458,895.32	218,151,984.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资	六、9	10,358,138.65	
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	六、10	26,926,322.22	17,052,714.58
在建工程	六、11	1,001,246.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	16,292,129.26	504,726.63
无形资产	六、13	14,766,386.66	3,425,708.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,218,881.01	
递延所得税资产	六、15	2,786,813.62	2,518,454.48
其他非流动资产	六、16	660,612.39	
非流动资产合计		74,010,530.21	23,501,604.31
资产总计		376,469,425.53	241,653,589.05
流动负债：			
短期借款	六、18	43,747,530.26	26,448,725.63
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	六、19	75,289,000.00	49,243,000.00
应付账款	六、20	10,136,457.99	4,400,030.37
预收款项	六、21		5,538,715.73
合同负债	六、22	3,789,831.63	
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	六、23	1,333,647.02	467,371.22
应交税费	六、24	491,115.78	1,309,499.38
其他应付款	六、25	73,480,677.24	60,744,666.69
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	六、26	1,622,805.59	455,514.11

其他流动负债	六、27	68,751,493.76	26,718,321.14
流动负债合计		278,642,559.27	175,325,844.27
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	六、28	13,143,539.39	99,461.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	1,096,466.70	75,708.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,240,006.09	175,170.22
负债合计		292,882,565.36	175,501,014.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	57,015,843.00	45,612,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,553,579.71	10,676,114.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	2,850,020.90	1,046,901.60
一般风险准备			
未分配利润	六、32	22,167,416.56	8,816,883.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,586,860.17	66,152,574.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		83,586,860.17	66,152,574.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		376,469,425.53	241,653,589.05

法定代表人：孙丽

主管会计工作负责人：陆雨薇

会计机构负责人：陆雨薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		1,027,268.09	1,298,573.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,730,211.22	16,795,964.14
应收账款	十六、1	94,340,830.78	52,149,363.24
应收款项融资		1,489,202.19	
预付款项		39,978,939.89	10,823,566.63
其他应收款	十六、2	10,152,846.15	329,105.27
其中：应收利息			
应收股利		3,850,000.00	
买入返售金融资产			
存货		16,904,528.97	15,127,932.91
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		305,557.68	4,102.78
流动资产合计		218,929,384.97	96,528,608.02
非流动资产：			
债权投资		10,358,138.65	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	20,700,000.00	6,000,000.00
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		25,062,749.42	16,265,971.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,818,602.36	504,726.63
无形资产		3,329,884.66	3,425,708.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,037,260.39	1,904,850.93
其他非流动资产		158,400.00	
非流动资产合计		64,465,035.48	28,101,257.92
资产总计		283,394,420.45	124,629,865.94
流动负债：			
短期借款		29,937,867.77	5,426,298.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		50,142,000.00	22,433,000.00
应付账款		7,640,155.04	3,671,442.39
预收款项			5,275,278.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		847,715.60	348,739.55
应交税费		100,959.81	1,185,714.27
其他应付款		40,497,384.04	13,617,385.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,860,553.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		683,693.53	455,514.11
其他流动负债		50,240,484.26	11,794,292.37
流动负债合计		202,950,813.97	64,207,664.64
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		2,234,591.78	99,461.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		422,790.36	75,708.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,657,382.14	175,170.22
负债合计		205,608,196.11	64,382,834.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,015,843.00	45,612,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,553,579.71	10,676,114.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,850,020.90	1,046,901.60
一般风险准备			
未分配利润		16,366,780.73	2,911,339.77
所有者权益（或股东权益）合计		77,786,224.34	60,247,031.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		283,394,420.45	124,629,865.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、33	210,283,767.55	57,329,770.96
其中：营业收入		210,283,767.55	57,329,770.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、33	196,552,305.22	46,006,878.29
其中：营业成本		175,550,493.13	34,484,216.89
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	六、34	650,666.04	504,016.21
销售费用	六、35	5,097,486.46	2,949,126.07
管理费用	六、36	5,654,547.36	4,210,542.01
研发费用	六、37	7,736,809.40	3,290,787.51
财务费用	六、38	1,862,302.83	568,189.60
其中：利息费用		1,871,497.26	767,655.21
利息收入		35,150.67	244,883.97
加：其他收益	六、39	1,036,571.68	19,088.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	274,610.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、41	3,403,781.64	-5,399,247.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	399.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,446,825.97	5,942,734.00
加：营业外收入	六、43	216,991.96	2,889.07

减：营业外支出	六、44	4,009.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,659,808.88	5,945,623.07
减：所得税费用	六、45	1,225,523.27	862,833.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,434,285.61	5,082,789.91
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）		17,434,285.61	5,082,789.91
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）		17,434,285.61	5,082,789.91
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		17,434,285.61	5,082,789.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,434,285.61	5,082,789.91
（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）		0.31	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙丽

主管会计工作负责人：陆雨薇

会计机构负责人：陆雨薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	171,037,492.27	49,476,494.54
减：营业成本	十六、4	146,553,905.94	34,563,086.61
税金及附加		424,215.54	378,082.82
销售费用		2,132,829.31	982,861.59
管理费用		3,651,497.87	4,027,758.01
研发费用		7,601,259.24	3,290,787.51
财务费用		698,100.01	148,124.26
其中：利息费用		688,898.07	369,218.66
利息收入		3,494.05	234,494.47
加：其他收益		1,019,491.61	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,574,610.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,202,221.46	-1,721,259.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-38,403.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,772,008.30	4,336,130.24
加：营业外收入		214,727.53	2,000.00
减：营业外支出		384.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,986,351.74	4,338,130.24
减：所得税费用		447,158.48	1,301,890.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,539,193.26	3,036,239.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,162,809.18	3,036,239.88
（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		17,539,193.26	3,036,239.88
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	2023 年	2022 年
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		135,084,531.95	74,704,529.84
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		654,423.05	883,973.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	105,663,102.17	6,424,069.04
经营活动现金流入小计		241,402,057.17	82,012,572.59
购买商品、接受劳务支付的现金		93,819,405.62	100,316,452.51
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		14,938,253.53	9,581,514.55

支付的各项税费		6,086,900.15	4,409,760.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	112,082,017.04	9,575,993.22
经营活动现金流出小计		226,926,576.34	123,883,720.82
经营活动产生的现金流量净额		14,475,480.83	-41,871,148.23
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		8,849.56	
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	六、46	6,110,000.00	
投资活动现金流入小计		6,118,849.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,411,952.94	1,004,615.98
投资支付的现金		10,083,527.78	
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	六、46	10,816,603.77	
投资活动现金流出小计		50,312,084.49	1,004,615.98
投资活动产生的现金流量净额		-44,193,234.93	-1,004,615.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,014,079.50
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		69,861,223.33	29,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	90,253,695.23	116,061,000.00
筹资活动现金流入小计		160,114,918.56	155,295,079.50
偿还债务支付的现金		52,570,000.00	15,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,045.88	8,324,806.33
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	六、46	76,564,278.38	91,551,956.92
筹资活动现金流出小计		130,448,324.26	114,976,763.25
筹资活动产生的现金流量净额		29,666,594.30	40,318,316.25
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		-51,159.80	-2,557,447.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,813,506.46	5,370,954.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	2,762,346.66	2,813,506.46

法定代表人：孙丽

主管会计工作负责人：陆雨薇

会计机构负责人：陆雨薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		92,528,387.96	116,661,256.34
收到的税费返还		594,862.71	850,132.18
收到其他与经营活动有关的现金		50,144,598.81	12,065,743.21
经营活动现金流入小计		143,267,849.48	129,577,131.73
购买商品、接受劳务支付的现金		78,701,797.28	84,966,140.62
支付给职工以及为职工支付的现金		10,713,318.59	7,914,820.05
支付的各项税费		4,380,266.06	2,462,403.73
支付其他与经营活动有关的现金		57,529,543.44	5,644,224.25
经营活动现金流出小计		151,324,925.37	100,987,588.65
经营活动产生的现金流量净额		-8,057,075.89	28,589,543.08
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		1,450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			429,436.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,200,000.00	
投资活动现金流入小计		10,650,000.00	429,436.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,098,487.32	467,789.60
投资支付的现金		24,783,527.78	2,000,000.00
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		15,068,000.00	
投资活动现金流出小计		52,950,015.10	2,467,789.60
投资活动产生的现金流量净额		-42,300,015.10	-2,038,353.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,014,079.50
取得借款收到的现金		35,561,223.33	8,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,497,320.34	61,111,000.00
筹资活动现金流入小计		93,058,543.67	79,345,079.50
偿还债务支付的现金		11,070,000.00	15,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,585.76	7,948,797.28
支付其他与筹资活动有关的现金		31,531,171.88	83,551,956.92
筹资活动现金流出小计		42,972,757.64	106,600,754.20
筹资活动产生的现金流量净额		50,085,786.03	-27,255,674.70

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		-271,304.96	-704,485.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,298,573.05	2,003,058.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,027,268.09	1,298,573.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		8,816,883.25	66,152,574.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		8,816,883.25	66,152,574.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,403,168.00				-9,122,535.00				1,803,119.30		13,350,533.31	17,434,285.61
（一）综合收益总额											17,434,285.61	17,434,285.61
（二）所有者投入和减少资本	2,280,633.00											2,280,633.00
1. 股东投入的普通股	2,280,633.00											2,280,633.00
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,803,119.30	-4,083,752.3		-2,280,633	
1. 提取盈余公积								1,803,119.30	-1,803,119.30		-2,280,633	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,122,535.00				-9,122,535.00				-2,280,633.00		-2,280,633.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,122,535.00				-9,122,535.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	57,015,843.00				1,553,579.71				2,850,020.90		22,167,416.56		83,586,860.17
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	29,000,000.00				17,274,710.21				743,277.61		11,639,829.83		58,657,817.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,000,000.00				17,274,710.21				743,277.61		11,639,829.83		58,657,817.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,612,675.00				-6,598,595.50				303,623.99		-2,822,946.58		7,494,756.91
（一）综合收益总额											5,082,789.91		5,082,789.91
（二）所有者投入和减少资本	1,408,450.00				8,605,629.50								10,014,079.50
1. 股东投入的普通股	1,408,450.00				8,605,629.50								10,014,079.50
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								303,623.99	-7,905,736.49		-7,602,112.50	
1. 提取盈余公积								303,623.99	-303,623.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,602,112.50		-7,602,112.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,204,225.00				-							
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,204,225.00				15,204,225.00	-						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		8,816,883.25	66,152,574.56

法定代表人：孙丽

主管会计工作负责人：陆雨薇

会计机构负责人：陆雨薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		2,911,339.77	60,247,031.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		2,911,339.77	60,247,031.08
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	11,403,168.00				-9,122,535.00				1,803,119.30		13,455,440.96	17,539,193.26
(一) 综合收益总额											17,539,193.26	17,539,193.26
(二) 所有者投入和减少资本	2,280,633.00											2,280,633.00
1. 股东投入的普通股	2,280,633.00											2,280,633.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,803,119.30		-4,083,752.3	-2,280,633.00	
1. 提取盈余公积								1,803,119.30		-1,803,119.30		
2. 提取一般风险准备										-2,280,633.00	-2,280,633.00	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,122,535.00				-9,122,535.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,122,535.00				-9,122,535.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	57,015,843.00				1,553,579.71				2,850,020.90		16,366,780.73	77,786,224.34

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00				17,274,710.21				743,277.61		7,780,836.38	54,798,824.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				17,274,710.21				743,277.61		7,780,836.38	54,798,824.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	16,612,675.00				-6,598,595.50				303,623.99		-4,869,496.61	5,448,206.88
(一) 综合收益总额											3,036,239.88	3,036,239.88
(二) 所有者投入和减少资本	1,408,450.00				8,605,629.50							10,014,079.50
1. 股东投入的普通股	1,408,450.00				8,605,629.50							10,014,079.50
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								303,623.99		-7,905,736.49	-7,602,112.50	
1. 提取盈余公积								303,623.99		-303,623.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,602,112.50	-7,602,112.50	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,204,225.00				-15,204,225.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,204,225.00				-15,204,225.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	45,612,675.00				10,676,114.71				1,046,901.60		2,911,339.77	60,247,031.08

财务报表附注

附件 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	132.83
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）	41,792.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,318,391.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,346.60
非经常性损益合计	1,549,662.83
减：所得税影响数	234,714.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,314,947.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司（以下简称“本集团”、“本公司”或“公司”），系经江苏省人民政府于 2008 年 3 月 28 日批准并颁发商外资苏府资字[2008]73107 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由原苏州中江玻璃有限公司改制而成。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计股本总数 57,015,843 股，注册资本 57,015,843.00 元。公司统一社会信用代码为 91320585673911271Y；公司法定代表人为孙丽；公司注册地及经营地址：太仓市双凤镇富豪工业园建业路 25 号。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事加工，生产各类玻璃产品（钢化玻璃，中空玻璃，夹胶玻璃和太阳能玻璃），经销玻璃、玻璃制品；普通货物道路运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：门窗制造加工；互联网销售（除销售需要许可的商品）；金属制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 03 月 29 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

2、 持续经营

本公司管理层对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2023 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。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20、“收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
单项计提坏账的应收账款	单项应收账款占期末应收账款余额的1%或与债务人发生诉讼关系

重要的债权投资	单项债权投资占期末总资产的0.5%
---------	-------------------

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事

实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

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） 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3） 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。

（4） 金融负债的终止确认

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。

（5） 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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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，使用不可输入值。

（7） 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。

9、金融资产减值

本集团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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

（2） 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

（3） 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，本集团采用未来 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。

（4） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。 修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算； 债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。

③ 应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
应收票据组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

本集团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
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的代扣代缴款、代垫款等应收款项。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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债权投资外，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
定期存单	发行人为信用等级较高的国有大型银行。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的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

低值易耗品于领用时按分期摊销法摊销，分 6 个月摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照

应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。
各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员的职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销、设计费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

（1）一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司销售收入属于在某一时点履行的义务，以控制权转移为确认收入的节点。根据合同条款和交易实质，判断向客户转让商品前是否能够控制该商品。如果能控制，表明公

司承诺自行向客户提供该商品（或委托另一方代其提供该商品），公司作为主要责任人，应按“总额法”确认收入；如果不能控制，表明公司是安排他人向客户提供该商品，即为他人提供协助，企业作为代理人，应按“净额法”确认收入。

企业作为主要责任人的三种情形判断：

- a、企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。
- b、企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。
- c、企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

判断商品控制权转让的判断依据

本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- a、企业承担向客户转让商品的主要责任。商品的主要责任一般理解为对商品的性能和质量负责，负责解决客户售后维修、投诉等问题；
- b、企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。存货风险包括毁损、灭失、积压、滞销、减值等风险；
- c、企业有权自主决定所交易商品的价格。具有自主定价权表明需承担商品价格变动风险。
- d、其他相关事实和情况。

根据上述判断依据，本公司的销售收入主要分为以下两种收入模式：

①贸易收入

贸易收入是指本公司销售玻璃原片的收入。本公司贸易收入以发货地不同分为库发和直发，依据上述主要责任人的判断依据，结合本公司实际销售过程中承担的责任，分别按照总额法和净额法确认收入。以经客户验收签字的销售单据确认收入。

②加工收入

本公司加工收入主要指节能玻璃的生产与销售，按照客户的定制需求，在接到订单后安排生产，加工完成后在货物发出并经客户签收后确认收入。本公司销售收入按照总额法确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集

团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、12 “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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，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。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无重大影响。。

(2) 重要的会计估计变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴，子公司按应纳税所得额的 20%计缴。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
聚宝盆供应链管理（苏州）有限公司	20%
聚宝盆苏东（苏州）电子商务有限公司	20%
聚宝盆苏西电子商务（苏州）有限公司	20%
聚宝盆苏北（苏州）电子商务有限公司	20%
聚宝盆宁东电子商务（苏州）有限公司	20%
聚宝盆宁西电子商务（苏州）有限公司	20%
聚宝盆宁北电子商务（苏州）有限公司	20%
巨赢宝（上海）电子商务有限公司	20%
聚申一（上海）电子商务有限公司	20%
安徽聚宝盆光能材料有限公司	20%
安徽聚宝盆特种玻璃科技有限公司	20%
迁西县聚金能源科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

本公司已于2022年12月12日取得高新技术企业资格认定，证书编号GR202232015674，有效期3年，2022至2024年度可享受15%的所得税优惠税率。

根据财政部税务总局科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第16号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

除聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司外，本公司各子公司目前符合小型微利企业认定标准，根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）政策规定，2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务

总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	121,405.49	197,471.22
银行存款	2,640,941.17	2,616,035.24
其他货币资金		3,020,000.00
存放财务公司存款		
合 计	2,762,346.66	5,833,506.46
其中：存放在境外的款项总额		

本公司所有受限的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
国内信用证保证金		3,000,000.00
履约保证金		20,000.00
合 计		3,020,000.00

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,276,197.13	31,181,012.54
商业承兑汇票	10,306,525.97	4,741,058.90
小 计	80,582,723.10	35,922,071.44
减：坏账准备	211,283.78	139,387.13
合 计	80,371,439.32	35,782,684.31

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,684,368.63	63,561,110.90
商业承兑汇票		7,000,000.00
合 计	38,684,368.63	70,561,110.90

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,582,723.10	100.00	211,283.78	0.26	80,371,439.32
其中：银行承兑汇票	70,276,197.13	87.21			70,276,197.13
商业承兑汇票	10,306,525.97	12.79	211,283.78	2.05	10,095,242.19
合 计	80,582,723.10	——	211,283.78	——	80,371,439.32

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,922,071.44	100.0	139,387.13	0.39	35,782,684.31

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备		0			
其中：银行承兑汇 票	31,181,012.54	86.80			31,181,012.54
商业承兑汇 票	4,741,058.90	13.20	139,387.13	2.94	4,601,671.77
合 计	35,922,071.44	——	139,387.13	——	35,782,684.31

① 组合中，按账龄计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,306,525.97	211,283.78	2.05
合 计	10,306,525.97	211,283.78	2.05

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
商业承兑汇票	139,387.13	71,896.65				211,283.78
合 计	139,387.13	71,896.65				211,283.78

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	127,567,827.49	121,393,794.41
1 至 2 年	11,580,330.44	22,077,510.05
2 至 3 年	3,858,551.53	2,704,134.70

账 龄	年末余额	年初余额
3 至 4 年	1,160,485.69	3,658,883.13
4 至 5 年	3,649,129.95	2,026,693.00
5 年以上	1,055,287.15	128,971.55
小 计	148,871,612.25	151,989,986.84
减：坏账准备	12,063,214.24	15,577,923.74
合 计	136,808,398.01	136,412,063.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,275,385.87	3.54	5,275,385.87	100.00	
按组合计提坏账准备	143,596,226.38	96.46	6,787,828.37	4.73	136,808,398.01
其中：账龄组合	143,596,226.38	96.46	6,787,828.37	4.73	136,808,398.01
合 计	148,871,612.25	——	12,063,214.24	——	136,808,398.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,431,409.42	4.23	6,431,409.42	100.00	
按组合计提坏账准备	145,558,577.42	95.77	9,146,514.32	6.28	136,412,063.10
其中：账龄组合	145,558,577.42	95.77	9,146,514.32	6.28	136,412,063.10
合 计	151,989,986.84	——	15,577,923.74	——	136,412,063.10

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海瑞势建筑装饰工程有限公司	1,780,858.21	1,780,858.21	100.00	预计无法收回
上海美特幕墙有限公司	777,963.84	777,963.84	100.00	预计无法收回
上海台坤建筑装饰工程有限公司	1,904,735.68	1,904,735.68	100.00	预计无法收回
李赛茨（上海）贸易发展有限公司	17,130.43	17,130.43	100.00	预计无法收回
上海麟德建筑装饰有限公司	212,029.20	212,029.20	100.00	预计无法收回
江苏麟德建筑装饰有限公司	281,328.92	281,328.92	100.00	预计无法收回
嘉兴宇加钢化玻璃有限公司	191,518.34	191,518.34	100.00	预计无法收回
浙江智艺节能科技有限公司	101,439.45	101,439.45	100.00	预计无法收回
湖北美域建筑装饰有限公司	8,381.80	8,381.80	100.00	预计无法收回
合 计	5,275,385.87	5,275,385.87		——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,567,827.49	2,615,140.47	2.05
1 至 2 年	11,580,330.44	1,640,932.84	14.17
2 至 3 年	3,173,675.07	1,307,871.50	41.21
3 至 4 年	759,546.24	709,036.42	93.35
4 至 5 年	514,847.14	514,847.14	100.00
合 计	143,596,226.38	6,787,828.37	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
单项	6,431,409.42	162,367.85	1,318,391.40			5,275,385.87
账 龄 组 合	9,146,514.32	773,454.34	3,132,140.29			6,787,828.37
合 计	15,577,923.74	935,822.19	4,450,531.69	0.00	0.00	12,063,214.24

其中：按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余 额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
上海德意达门窗有限公司	14,652,476.74	9.84	300,375.77
河南安彩高科股份有限公司	10,963,686.34	7.36	224,755.57
河南安彩光伏新材料有限公司	9,366,903.79	6.29	192,021.53
苏州金惠节能玻璃科技有限公司	5,517,893.25	3.71	113,116.81
上海欣畅门窗有限公司	4,777,632.35	3.21	97,941.46
合 计	45,278,592.47	30.41	928,211.15

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,489,202.19	1,022,000.00
合 计	1,489,202.19	1,022,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	25,652,622.02	
合 计	25,652,622.02	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,584,048.68	99.71	19,347,229.12	98.54
1 至 2 年	119,540.10	0.21	241,739.25	1.23
2 至 3 年	608.54	0.00	44,402.69	0.23
3 年以上	44,402.69	0.08		
合 计	56,748,600.01	100.00	19,633,371.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
唐山飞远科技有限公司	48,691,928.30	85.80
台玻太仓工程玻璃有限公司	1,879,570.78	3.31
吴江南玻玻璃有限公司	346,978.71	0.61
湖北三峡新型建材股份有限公司	223,542.84	0.39
常州杰仕特网印机械有限公司	200,000.00	0.35
合 计	51,342,020.63	90.46

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,556,876.59	311,105.27
合 计	5,556,876.59	311,105.27

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,601,734.30	43,314.97
1 至 2 年	43,314.97	356,537.77
2 至 3 年	39,606.00	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上		
小 计	5,744,655.27	459,852.74
减：坏账准备	187,778.68	148,747.47
合 计	5,556,876.59	311,105.27

② 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,744,655.27	100.00	187,778.68	3.27	5,556,876.59
其中：账龄组合	5,636,223.49	98.11	187,778.68	3.33	5,448,444.81
其他组合	108,431.78	1.89			108,431.78
关联方组合					
合 计	5,744,655.27	——	187,778.68	——	5,556,876.59

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,408.77	1.18	5,408.77	100.00	
按组合计提坏账准备	454,443.97	98.82	143,338.70	31.54	311,105.27
其中：账龄组合	431,129.00	93.75	143,338.70	33.25	287,790.30
其他组合	23,314.97	5.07			23,314.97
关联方组合					
合 计	459,852.74	——	148,747.47	——	311,105.27

③ 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	90,000.00	100,000.00
备用金	16,992.85	
代扣代缴款项	91,438.93	23,314.97
应收赔偿款	300,866.75	
应收暂付款	445,356.74	331,129.00
拆借款	4,800,000.00	
其他		5,408.77
小 计	5,744,655.27	459,852.74
减：坏账准备	187,778.68	148,747.47
合 计	5,556,876.59	311,105.27

④ 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	143,338.70	5,408.77		148,747.47
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	41,167.77	76,495.63		117,663.40
本年转回	73,223.42	5,408.77		78,632.19
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	111,283.05	76,495.63		187,778.68

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	5,408.77		5,408.77			
账龄组合	143,338.70	117,663.40	73,223.42			187,778.68
合 计	148,747.47	117,663.40	78,632.19			187,778.68

其中：按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
南京索尔玻璃科技股份有限公司	2,000,000.00	34.81	拆借款	1 年以内	41,000.00
上海众镒实业有限公司	1,800,000.00	31.33	拆借款	1 年以内	36,900.00
苏州金岳新能源科技有限公司	1,000,000.00	17.41	拆借款	1 年以内	20,500.00
太仓市人民法院案款专户	300,866.75	5.24	应收赔偿款	1 年以内	6,167.77
太仓市人民法院	179,275.00	3.12	应收暂付款	1 年以内	3,675.14
合 计	5,280,141.75	91.91	——	——	108,242.91

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,604,385.11		11,604,385.11
在产品	1,577,957.21		1,577,957.21
库存商品	4,359,650.79		4,359,650.79
周转材料	661,789.90		661,789.90
合 计	18,203,783.01		18,203,783.01

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,896,282.47		9,896,282.47
在产品	1,302,081.91		1,302,081.91
库存商品	7,331,105.37		7,331,105.37
周转材料			
合 计	18,529,469.75		18,529,469.75

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		6,783.36
待认证进项税额	47,402.87	300,676.31
增值税留抵税额	122,117.48	274,343.52
预缴增值税	29,305.41	
预缴企业所得税	319,423.77	45,981.60
合 计	518,249.53	627,784.79

9、 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
大额存单-本金	10,000,000.00		10,000,000.00			
应计利息	358,138.65		358,138.65			
合 计	10,358,138.65		10,358,138.65			

(2) 年末重要的债权投资

项 目	年末余额				
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
大额存单	10,000,000.00	3.10	2.72	2026-1-5	
合 计	10,000,000.00	——	——	——	

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	26,926,322.22	17,052,714.58
合 计	26,926,322.22	17,052,714.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原 值					
1、年初余 额	11,164,681.42	19,032,364.51	1,167,650.71	3,452,011.64	34,816,708.28
2、本年增 加金额		11,321,363.73	39,951.33	1,559,721.42	12,921,036.48
(1) 购置		11,321,363.73	39,951.33	1,559,721.42	12,921,036.48
3、本年减 少金额			9,734.51	5,332.48	15,066.99
(1) 处置 或报废			9,734.51	5,332.48	15,066.99
4、年末余 额	11,164,681.42	30,353,728.24	1,197,867.53	5,006,400.58	47,722,677.77
二、累计折 旧					
1、年初余 额	4,972,782.93	9,981,624.20	380,907.87	2,428,678.70	17,763,993.70
2、本年增 加金额	530,322.36	1,719,405.48	291,827.72	497,156.55	3,038,712.11
(1) 计提	530,322.36	1,719,405.48	291,827.72	497,156.55	3,038,712.11
3、本年减 少金额			1,284.40	5,065.86	6,350.26
(1) 处置 或报废			1,284.40	5,065.86	6,350.26

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
4、年末余 额	5,503,105.29	11,701,029.68	671,451.19	2,920,769.39	20,796,355.55
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 或报废					
4、年末余 额					
四、账面价 值					
1、年末账 面价值	5,661,576.13	18,652,698.56	526,416.34	2,085,631.19	26,926,322.22
2、年初账 面价值	6,191,898.49	9,050,740.31	786,742.84	1,023,332.94	17,052,714.58

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,001,246.40	
工程物资		
合 计	1,001,246.40	

（1）在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市基础 设施配套 费	1,001,246.40					
合 计	1,001,246.40					

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
城市基础设施配套费			1,001,246.40			1,001,246.40						自筹
合 计			1,001,246.40			1,001,246.40						

12、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,095,310.89	1,095,310.89
2、本年增加金额	17,454,448.03	17,454,448.03
(1) 新增租赁	14,435,921.70	14,435,921.70
(2) 重估调整	3,018,526.33	3,018,526.33
3、本年减少金额		
4、年末余额	18,549,758.92	18,549,758.92
二、累计折旧		
1、年初余额	590,584.26	590,584.26
2、本年增加金额	1,667,045.40	1,667,045.40
(1) 计提	1,667,045.40	1,667,045.40
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,257,629.66	2,257,629.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	16,292,129.26	16,292,129.26
2、年初账面价值	504,726.63	504,726.63

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	4,791,200.00	4,791,200.00
2、本年增加金额	11,669,900.00	11,669,900.00
（1）购置	11,669,900.00	11,669,900.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	16,461,100.00	16,461,100.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,365,491.38	1,365,491.38
2、本年增加金额	329,221.96	329,221.96
（1）计提	329,221.96	329,221.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,694,713.34	1,694,713.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,766,386.66	14,766,386.66
2、年初账面价值	3,425,708.62	3,425,708.62

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
装修费		1,355,885.16	137,004.15		1,218,881.01
合计		1,355,885.16	137,004.15		1,218,881.01

15、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,966,045.81	1,621,153.08	14,583,189.49	2,431,394.30
可抵扣亏损	394,808.20	19,740.41	15,255.52	3,813.88
内部交易未实现利润	160,208.21	24,031.23		
租赁负债	16,601,207.33	1,121,888.90	554,975.34	83,246.30
合 计	29,122,269.55	2,786,813.62	15,153,420.35	2,518,454.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,292,129.20	1,096,466.70	504,726.63	75,708.99
合 计	16,292,129.20	1,096,466.70	504,726.63	75,708.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	496,230.79	129,800.36
可抵扣亏损	941,708.61	393,690.18
合 计	1,437,939.40	523,490.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2027 年	393,690.18	393,690.18	
2028 年	548,018.43		未汇算清缴
合 计	941,708.61	393,690.18	

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、 设备款	660,612.39		660,612.39			
合 计	660,612.39		660,612.39			

17、 所有权或使用权受限资产

项 目	年 末				年 初			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					3,020,000.00	3,020,000.00	保证金	应付票据保证金
债权投资	10,358,138.65	10,358,138.65	质押	商业汇票担保				
固定资产	8,262,833.40	4,034,272.79	抵押	借款抵押	8,262,833.40	4,426,757.39	抵押	借款抵押
无形资产	4,791,200.00	3,329,884.66	抵押	借款抵押	4,791,200.00	3,425,708.62	抵押	借款抵押
合 计	23,412,172.05	17,722,296.10	——	——	13,054,033.40	7,852,466.01	——	——

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押保证借款	27,000,000.00	26,420,000.00
信用借款	10,000,000.00	
应收票据重分类	6,711,223.33	
未到期利息	36,306.93	28,725.63
合 计	43,747,530.26	26,448,725.63

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、17、 所有权或使用权受限资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还短期价款。

19、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,289,000.00	49,243,000.00
合 计	75,289,000.00	49,243,000.00

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,861,377.74	4,368,058.12
1—2 年	244,128.00	31,972.25
2—3 年	30,952.25	
合 计	10,136,457.99	4,400,030.37

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内		2,634,173.93

项 目	年末余额	年初余额
1—2 年		2,904,541.80
合 计		5,538,715.73

22、 合同负债

（1） 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
购货款	3,789,831.63	
合 计	3,789,831.63	

23、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	467,371.22	14,706,653.97	13,845,202.77	1,328,822.42
二、离职后福利-设定提存计划		1,115,445.02	1,110,620.42	4,824.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	467,371.22	15,822,098.99	14,955,823.19	1,333,647.02

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	467,371.22	13,189,024.83	12,331,872.47	1,324,523.58
2、职工福利费		423,930.56	423,930.56	
3、社会保险费		677,272.10	674,273.26	2,998.84
其中：医疗保险费		506,216.18	503,292.18	2,924.00
工伤保险费		113,831.94	113,757.10	74.84
生育保险费		57,223.98	57,223.98	
4、住房公积金		403,622.00	402,322.00	1,300.00
5、工会经费和职工教育经费		12,804.48	12,804.48	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	467,371.22	14,706,653.97	13,845,202.77	1,328,822.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,077,212.59	1,072,534.19	4,678.40
2、失业保险费		38,232.43	38,086.23	146.20
3、企业年金缴费				
合 计		1,115,445.02	1,110,620.42	4,824.60

24、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	297,164.53	1,107,366.87
企业所得税	44,528.77	42,511.64
个人所得税	18,564.60	994.94
房产税	28,578.15	28,578.15
土地使用税	53,391.36	13,766.33
城市维护建设税	7,119.11	46,255.72
教育费附加	4,254.18	27,591.20
地方教育费附加	2,836.12	18,394.13
水利基金	170.29	820.87
印花税	34,508.67	23,219.53
合 计	491,115.78	1,309,499.38

25、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	73,480,677.24	60,744,666.69
合 计	73,480,677.24	60,744,666.69

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	100,000.00	557,277.05
代扣代缴款项		2,514.00
应付暂收款	254,188.50	4,000.00
预提费用	155,382.25	66,650.75
关联方款项	72,875,550.00	60,114,224.89
其他	95,556.49	
合 计	73,480,677.24	60,744,666.69

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	1,622,805.59	455,514.11
合 计	1,622,805.59	455,514.11

27、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,901,606.19	
已背书未终止确认的应收票据	63,849,887.57	26,718,321.14
合 计	68,751,493.76	26,718,321.14

28、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	578,113.77	16,642,436.83			801,908.26	16,418,642.34
减：未确认融						
资费用	23,138.43	1,940,282.38			311,123.45	1,652,297.36
减：一年内到	455,514.11	——	——	—	——	1,622,805.59
期的租赁负债						

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
(附注六、25)						
合 计	99,461.23	——	——	—	——	13,143,539.39

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、3“流动性风险”。

29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,612,675		2,280,633	9,122,535		11,403,168	57,015,843

注：根据 2023 年 10 月 20 日《聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司 2023 年半年度权益分派实施公告》，公司目前总股本为 45,612,675 股，权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 16,225,820.38 元，母公司未分配利润为 13,118,726.94 元，母公司资本公积为 10,676,114.71 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 10,676,114.71 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计派送红股 2,280,633 股，转增 9,122,535 股。上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

30、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,676,114.71		9,122,535.00	1,553,579.71
合 计	10,676,114.71		9,122,535.00	1,553,579.71

注：本年资本公积变动情况见 本附注六、29 股本

31、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,046,901.60	1,803,119.30		2,850,020.90
合 计	1,046,901.60	1,803,119.30		2,850,020.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	8,816,883.25	11,639,829.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,816,883.25	11,639,829.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,434,285.61	5,082,789.91
减：提取法定盈余公积	1,803,119.30	303,623.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,602,112.50
转作股本的普通股股利	2,280,633.00	
年末未分配利润	22,167,416.56	8,816,883.25

注：根据 2023 年 10 月 20 日《聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司 2023 年半年度权益分派实施公告》，公司目前总股本为 45,612,675 股，权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 16,225,820.38 元，母公司未分配利润为 13,118,726.94 元，母公司资本公积为 10,676,114.71 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 10,676,114.71 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计派送红股 2,280,633 股，转增 9,122,535 股。上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况				
项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,895,539.04	175,269,912.76	57,026,131.47	34,185,479.87
其他业务	388,228.51	280,580.37	303,639.49	298,737.02
合 计	210,283,767.55	175,550,493.13	57,329,770.96	34,484,216.89

(2) 营业收入、成本的分解信息		
合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：	210,283,767.55	175,550,493.13
原片玻璃	84,662,657.15	72,549,332.75
节能玻璃	125,232,881.89	102,720,580.01
其他	388,228.51	280,580.37

34、 税金及附加		
项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	114,312.60	114,312.60
车船税	7,310.24	1,081.76
土地使用税	160,969.82	55,065.32
城市维护建设税	129,737.84	125,808.80
教育费附加	78,168.62	75,190.76
地方教育费附加	52,112.36	50,127.15
水利基金	5,382.20	4,415.07
印花税	102,672.36	78,014.75
合 计	650,666.04	504,016.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,707.04	2,392,972.46
折旧费	56,308.76	256,653.46
业务招待费	41,335.30	26,850.00
办公费		240.57
差旅费	60,692.73	7,573.26
修理费	81,375.92	108,483.17
财产保险费	267,176.82	114,646.38
运杂费	1,276,408.73	
其他	126,481.16	41,706.77
合 计	5,097,486.46	2,949,126.07

36、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,563,711.64	1,490,210.05
折旧费	212,659.28	133,672.69
无形资产摊销	329,221.96	95,823.96
业务招待费	250,607.56	167,614.97
办公费	172,844.90	345,874.76
差旅费	63,132.89	29,412.04
水电费	815,839.92	1,023,609.18
修理费	150,976.66	33,649.57
劳务费		150.00
邮电通讯费	57,383.21	903.07
财产保险费	31,873.25	51,678.81
咨询服务费	319,931.73	1,610.00
低值易耗品摊销	7,677.34	50,001.52
聘请中介机构费	448,923.26	601,803.11
诉讼费	151,259.56	24,843.08

项 目	本年发生额	上年发生额
董事会费	25,000.00	
其他	53,504.20	159,685.20
合 计	5,654,547.36	4,210,542.01

37、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,621,002.44	663,167.44
折旧费	173,086.52	39,626.24
使用权资产折旧		91,587.16
材料费	3,857,003.89	2,153,663.80
燃料动力费	801,620.54	149,889.09
专利代理费	205,671.44	
其他	78,424.57	192,853.78
合 计	7,736,809.40	3,290,787.51

38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,871,497.26	767,655.21
减：利息收入	35,150.67	244,883.97
手续费	25,956.24	33,030.74
其他		12,387.62
合 计	1,862,302.83	568,189.60

39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	17,000.00	18,117.31	17,000.00
代扣个人所得税手续费		521.50	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
增值税加计抵减	1,019,571.68		
其他		450.00	
合 计	1,036,571.68	19,088.81	17,000.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

40、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	274,610.87	
合 计	274,610.87	

41、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-71,896.65	-466,714.63
应收账款减值损失	3,514,709.50	-5,186,170.61
其他应收款坏账损失	-39,031.21	253,637.76
合 计	3,403,781.64	-5,399,247.48

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得 （损失以“-”填列）	399.45		399.45
其中：固定资产处置利 得（损失以“-”填列）	399.45		399.45
合 计	399.45		399.45

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	210,792.00		210,792.00
其他	6,199.96	2,889.07	6,199.96
合 计	216,991.96	2,889.07	216,991.96

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	266.62		266.62
其中：固定资产	266.62		266.62
罚款支出	3,577.07		3,577.07
其他	165.36		165.36
合 计	4,009.05		4,009.05

45、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	473,124.70	703,445.05
递延所得税费用	752,398.57	159,388.11
合 计	1,225,523.27	862,833.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	18,659,808.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,798,971.33
子公司适用不同税率的影响	-568,477.85
调整以前期间所得税的影响	-391,062.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,795.31

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	228,612.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,600.00
所得税减免优惠的影响	-847,110.93
研发费加计扣除的影响	-1,152,506.27
所得税费用	1,225,523.27

46、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	227,792.00	19,088.81
利息收入	35,150.67	244,883.97
往来款	951,576.95	1,357,550.44
其他	3,731.02	2,889.07
年初受限货币资金本期收回	3,020,000.00	4,799,656.75
经营性代收代付款	101,424,851.53	
合 计	105,663,102.17	6,424,069.04

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营租赁支出	16,000.00	
费用性支出	9,450,523.71	5,287,728.22
手续费支出	25,956.24	33,030.74
支付经营性往来款	1,137,546.90	1,235,234.26
期末受限货币资金		3,020,000.00
经营性代收代付款	101,448,247.76	
罚款支出	3,577.07	

项 目	本年发生额	上年发生额
经营租赁支出	16,000.00	
其他营业外支出	165.36	
合 计	112,082,017.04	9,575,993.22

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收回的资金	6,110,000.00	
合 计	6,110,000.00	

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款借出的资金	10,640,000.00	
其它与投资活动有关的现金	176,603.77	
合 计	10,816,603.77	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收到的资金	90,253,695.23	116,061,000.00
合 计	90,253,695.23	116,061,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	801,908.26	534,528.00
企业间借款归还的资金	72,762,370.12	91,017,428.92
预付厂房租金	3,000,000.00	
合 计	76,564,278.38	91,551,956.92

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,434,285.61	5,082,789.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,403,781.64	5,399,247.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,038,712.11	2,153,077.51
使用权资产折旧	1,667,045.40	337,079.85
无形资产摊销	329,221.96	95,823.96
长期待摊费用摊销	137,004.15	
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）	-399.45	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	266.62	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,632,750.63	767,655.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-274,610.87	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-268,359.14	210,431.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,020,757.71	-51,043.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	325,686.74	5,185,008.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,739,269.06	-93,690,530.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,576,170.06	32,639,311.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,475,480.83	-41,871,148.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,762,346.66	2,813,506.46

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	2,813,506.46	5,370,954.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,159.80	-2,557,447.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,762,346.66	2,813,506.46
其中：库存现金	121,405.49	197,471.22
可随时用于支付的银行存款	2,640,941.17	2,616,035.24
可随时用于支付的其他货币资 金		
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、年末现金及现金等价物余额	2,762,346.66	2,813,506.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

48、 租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额；简化处理的短期租赁费用 16,000.00 元。与租赁相关的现金流出总额为 3,874,080.00 元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,621,002.44	663,167.44
折旧费	173,086.52	39,626.24
使用权资产折旧		91,587.16
材料费	3,857,003.89	2,153,663.80
燃料动力费	801,620.54	149,889.09
专利代理费	205,671.44	
其他	78,424.57	192,853.78
合 计	7,736,809.40	3,290,787.51
其中：费用化研发支出	7,736,809.40	3,290,787.51
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围无变化。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 资本	注册地	业务性质	持 股 比 例（%）		取得方 式
					直接	间接	
聚宝盆供应链管理 （苏州）有限公司	江 苏 省 太仓市	200 万 元	江 苏 省 太仓市	玻璃及玻璃 制品销售	100%		设立
聚宝盆苏东（苏州） 电子商务有限公司	江 苏 省 太仓市	200 万 元	江 苏 省 太仓市	玻璃及玻璃 制品销售	100%		设立
聚宝盆苏西电子商 务（苏州）有限公司	江 苏 省 太仓市	200 万 元	江 苏 省 太仓市	玻璃及玻璃 制品销售	100%		设立
聚宝盆苏北（苏州） 电子商务有限公司	江 苏 省 太仓市	200 万 元	江 苏 省 太仓市	玻璃及玻璃 制品销售	100%		设立
聚宝盆宁东电子商	江 苏 省	200 万	江 苏 省	玻璃及玻璃	100%		设立

务（苏州）有限公司	太仓市	元	太仓市	制品销售			
聚宝盆宁西电子商	江 苏 省	200 万	江 苏 省	玻璃及玻璃	100%		设立
务（苏州）有限公司	太仓市	元	太仓市	制品销售			
聚宝盆宁北电子商	江 苏 省	200 万	江 苏 省	玻璃及玻璃	100%		设立
务（苏州）有限公司	太仓市	元	太仓市	制品销售			
巨赢宝（上海）电子	上海	300 万	上海崇	玻璃及玻璃	100%		设立
商务有限公司		元	明	制品销售			
聚申一（上海）电子	上海	200 万	上海宝	玻璃及玻璃	100%		设立
商务有限公司		元	山	制品销售			
安徽聚宝盆光能材	安徽	10000	安徽省	玻璃及玻璃	100%		设立
料有限公司		万元	蚌埠市	制品销售			
安徽聚宝盆特种玻	安徽	10000	安徽省	玻璃及玻璃	100%		设立
璃科技有限公司		万元	蚌埠市	制品销售			
迁西县聚金能源科	河 北 省	500 万	河 北 省	玻璃加工	100%		设立
技有限公司	迁西县	元	迁西县				

十、 政府补助

1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	23,792.00	
企业扶持资金	17,000.00	
一次性就业补助		10,000.00
其他一次性补贴	11,000.00	8,117.31
科技创新企业奖励款	126,000.00	
重汇高地政策奖励	50,000.00	
合 计	227,792.00	18,117.31

十一、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、其他应收款、债权投资、应付账款、其他

应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 43,663,943.80 元（上年末：26,420,000.00 元），在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基准点，将不会对净利润和股东权益产生重大的影响。

（2） 其他价格风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历

史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3 和附注六、6 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	合计
短期借款（含利息）	43,747,530.26		43,747,530.26
应付票据	75,289,000.00		75,289,000.00
应付账款	10,136,457.99		10,136,457.99
其他应付款	73,480,677.24		73,480,677.24
租赁负债（含利息）	1,622,805.59	14,795,836.75	16,418,642.34

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的最终控制方是孙丽女士和曹旭先生，孙丽女士和曹旭先生系母子关系。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 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
王贝莎	公司董事、实控人曹旭的配偶

曹知强	公司实控人孙丽的配偶
苏州巨莹新材料有限公司	受同一最终控制方控制
苏州贵耀电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州巨莹节能技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海非凡巨莹财税咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海亦穆市场咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海翊坤盛信息咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海汇众服装有限公司	受同一最终控制方控制
安徽巨莹新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
万俩（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
上海泰圣隆实业有限公司	受同一最终控制方控制

4、关联方交易情况

（1） 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
苏州巨莹新材料有限公司	房屋建筑物	583,926.60	379,008.00	106,816.84	18,419.31	2,212,515.33	251,222.22
苏州贵耀电子科技有限公司	房屋建筑物	217,981.66	155,520.00	39,875.06	12,370.05	806,011.00	

（2） 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

曹旭	40,500,000.00	6,500,000.00	2022-5-9	2027-5-8	否
孙丽	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-3-17	2028-3-16	否
曹旭、王贝莎	10,000,000.00		2023-3-17	2028-3-16	否
曹旭、王贝莎	13,500,000.00	4,000,000.00	2023-4-10	2028-4-9	否
曹旭	13,500,000.00	2,500,000.00	2022-9-27	2027-9-26	否
孙丽	10,000,000.00	2,000,000.00	2022-6-13	2027-6-12	否
曹旭夫妇	10,000,000.00		2022-6-13	2027-6-12	否
曹旭、王贝莎	6,000,000.00	1,000,000.00	2023-4-10	2028-4-9	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
曹旭	500,000.00	2023-1-1	2023-12-5	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额自 2023 年 1 月 1 日转为借款
曹旭	6,300,000.00	2023-1-1		
曹旭	1,900,000.00	2023-1-1	2023-12-25	
曹旭	3,750,000.00	2023-1-1		
曹旭	500,000.00	2023-2-15	2023-8-2	
曹旭	520,000.00	2023-3-13	2023-8-2	
曹旭	250,000.00	2023-3-23	2023-8-2	
曹旭	200,000.00	2023-3-27	2023-8-24	
曹旭	1,750,000.00	2023-4-10	2023-12-1	
曹旭	280,000.00	2023-4-12	2023-12-1	
曹旭	400,000.00	2023-4-19	2023-12-29	
曹旭	300,000.00	2023-4-25	2023-12-29	
曹旭	800,000.00	2023-12-22	2023-12-29	
曹旭	4,400,000.00	2023-12-22		随借随还，本期未还款项
曹旭	1,500,000.00	2023-12-29		
孙丽	8,106,943.28	2023-1-1	2023-2-1	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	250,000.00	2023-1-7	2023-2-1	
孙丽	500,000.00	2023-1-10	2023-2-1	
孙丽	5,000,000.00	2023-1-31	2023-7-25	
孙丽	400,000.00	2023-2-9	2023-7-25	
孙丽	600,000.00	2023-2-27	2023-7-25	
孙丽	200,000.00	2023-3-21	2023-7-25	
孙丽	900,000.00	2023-3-23	2023-7-27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
孙丽	520,000.00	2023-3-27	2023-8-8	
孙丽	750,000.00	2023-3-27	2023-10-27	
孙丽	323,056.72	2023-3-31	2023-10-27	
孙丽	1,700,000.00	2023-4-19	2023-11-22	
孙丽	1,000,000.00	2023-4-21	2023-12-28	
孙丽	500,000.00	2023-5-19	2023-12-28	
孙丽	2,500,000.00	2023-5-19		随借随还，本期未还款项
孙丽	3,000,000.00	2023-5-26		
孙丽	2,000,000.00	2023-5-27		
孙丽	1,500,000.00	2023-5-30		
孙丽	200,000.00	2023-7-10		
孙丽	260,000.00	2023-7-10		
孙丽	800,000.00	2023-7-14		
孙丽	2,000,000.00	2023-8-12		
孙丽	1,000,000.00	2023-9-19		
孙丽	400,000.00	2023-9-26		
孙丽	4,100,000.00	2023-10-17		
孙丽	300,000.00	2023-10-21		
孙丽	1,600,000.00	2023-10-23		
孙丽	3,000,000.00	2023-10-24		
孙丽	420,000.00	2023-12-5		
孙丽	1,000,000.00	2023-12-8		
孙丽	1,100,000.00	2023-12-11		
孙丽	350,000.00	2023-12-18		
孙丽	1,000,000.00	2023-12-26		
孙丽	600,000.00	2023-12-28		
孙丽	1,250,000.00	2023-1-1	2023-12-29	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额 自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	150,000.00	2023-1-1		随借随还，本期未还款项
孙丽	1,000,000.00	2023-1-4		
孙丽	720,000.00	2023-7-10		
孙丽	7,170,000.00	2023-1-1	2023-12-28	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额 自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	6,250,000.00	2023-1-1		
孙丽	1,000,000.00	2023-1-5		随借随还，本期未还款项
孙丽	1,600,000.00	2023-1-1	2023-4-13	
孙丽	500,000.00	2023-1-4	2023-4-13	
孙丽	1,000,000.00	2023-1-5	2023-4-13	
孙丽	700,000.00	2023-1-17	2023-4-13	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
孙丽	1,000,000.00	2023-1-17	2023-8-2	
孙丽	1,000,000.00	2023-2-1	2023-8-12	
孙丽	1,000,000.00	2023-2-1	2023-12-25	
孙丽	1,000,000.00	2023-2-1	2023-12-26	
孙丽	1,000,000.00	2023-2-1	2023-12-28	
孙丽	840,000.00	2023-2-1	2023-12-29	
孙丽	160,000.00	2023-2-1		随借随还，本期未还款项
孙丽	500,000.00	2023-3-14		
孙丽	80,000.00	2023-3-15		
孙丽	1,000,000.00	2023-3-15		
孙丽	600,000.00	2023-1-1	2023-10-16	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额 自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	400,000.00	2023-1-4	2023-11-10	
孙丽	2,600,000.00	2023-1-1	2023-4-12	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额 自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	800,000.00	2023-1-4	2023-8-2	
孙丽	1,000,000.00	2023-4-11	20231114	
孙丽	200,000.00	2023-4-11	20231114	
孙丽	800,000.00	2023-4-11		随借随还，本期未还款项
孙丽	1,000,000.00	2023-4-11		
孙丽	1,327,281.61	2023-1-1	2023-1-17	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额 自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	450,000.00	2023-1-7	2023-1-17	
孙丽	50,000.00	2023-1-9	2023-1-17	
孙丽	200,000.00	2023-1-11	2023-5-30	
孙丽	1,000,000.00	2023-1-11	2023-5-30	
孙丽	1,000,000.00	2023-1-11	2023-6-21	
孙丽	1,000,000.00	2023-1-11	2023-6-21	
孙丽	400,000.00	2023-2-9	2023-6-21	
孙丽	680,000.00	2023-2-16	2023-6-21	
孙丽	500,000.00	2023-3-14	2023-6-21	
孙丽	1,000,000.00	2023-3-14	2023-8-1	
孙丽	100,000.00	2023-3-21	2023-8-1	
孙丽	300,000.00	2023-4-21	2023-8-2	
孙丽	750,000.00	2023-5-24	2023-8-8	
孙丽	500,000.00	2023-6-19	2023-8-8	
孙丽	1,800,000.00	2023-7-4	2023-11-22	
孙丽	700,000.00	2023-7-11	2023-11-22	
孙丽	1,100,000.00	2023-8-22	2023-11-22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
孙丽	195,130.90	2023-11-22	2023-11-22	
孙丽	4,000,000.00	2023-12-25		随借随还，本期未还款项
孙丽	2,600,000.00	2023-12-28		
孙丽	400,000.00	2023-1-1	20230713	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	4,480,000.00	2023-1-1		
孙丽	3,166,000.00	2023-1-1	2023-12-28	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	434,000.00	2023-1-1		
孙丽	1,000,000.00	2023-1-4		随借随还，本期未还款项
孙丽	2,630,000.00	2023-1-1	2023-12-1	2022 年 12 月 31 日其他应付往来款余额自 2023 年 1 月 1 日转为借款
孙丽	3,820,000.00	2023-1-1		
孙丽	800,000.00	2023-1-4		随借随还，本期未还款项

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海非凡巨莹财税咨询有限公司	资产转让	39,951.33	536,826.38

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	975,770.48	781,119.25

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
孙丽	56,925,550.00	44,064,224.89
曹旭	15,950,000.00	16,050,000.00
合 计	72,875,550.00	60,114,224.89

(2) 其他项目

项目名称	年末余额	年初余额
租赁负债		
苏州贵耀电子科技有限公司	793,273.63	165,369.22
苏州巨莹玻璃有限公司	2,125,011.67	389,606.12

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	2,918,285.30	554,975.34

注：年末余额含重分类至一年以内到期的流动负债。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的融资事项	为股权投资款制定的融资方案		暂无最终融资方案
重要的对外投资	股权投资	60,500,000.00	

根据《聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司购买资产的公告》，聚宝盆公司拟以 3,300.00 万元收购包头市格索兰新能源有限公司（以下简称“格索兰公司”）55%股份，并承担格索兰公司 55%股权尚未实缴出资金额 2,750.00 万元的出资义务。截至 2022 年 12 月 31 日，格索兰公司资产总额为 952,436.22 元，净资产为 452,436.22 元，注册资本为人民币 5,000.00 万元。聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司于 2024 年 3 月 13 日召开第二届董事会第五次会议，会议决议通过《关于收购包头市格索兰新能源有限公司股权的议案》并提交将于 2024 年 3 月 25 日召开的聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议。

十五、 其他重要事项

1、 试运行销售情况

本公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售，相关收入和成本金额、具体列报项目如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入		2,616,149.26
营业成本		1,847,162.82

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	85,943,054.84	40,353,059.50
1 至 2 年	9,734,620.81	15,271,317.96
2 至 3 年	3,549,335.42	2,704,134.70
3 至 4 年	1,160,485.69	3,658,883.13
4 至 5 年	3,649,129.95	2,026,693.00
5 年以上	1,055,287.15	128,971.55
小 计	105,091,913.86	64,143,059.84
减：坏账准备	10,751,083.08	11,993,696.60
合 计	94,340,830.78	52,149,363.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,275,385.87	5.02	5,275,385.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,816,527.99	94.98	5,475,697.21	5.49	94,340,830.78
其中：账龄组合	96,408,806.63	91.74	5,475,697.21	5.68	90,933,109.42
关联方组合	3,407,721.36	3.24			3,407,721.36
合 计	105,091,913.86	100.00	10,751,083.08	10.23	94,340,830.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,431,409.42	10.03	6,431,409.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,711,650.42	89.97	5,562,287.18	9.64	52,149,363.24
其中：账龄组合	54,482,306.44	84.94	5,562,287.18	10.21	48,920,019.26
关联方组合	3,229,343.98	5.03			3,229,343.98
单项计提坏账准备的应收账款	6,431,409.42	10.03	6,431,409.42	100.00	
合 计	64,143,059.84	——	11,993,696.60	——	52,149,363.24

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海瑞势建筑装饰工程有限公司	1,780,858.21	1,780,858.21	100.00	预计无法收回
上海美特幕墙有限公司	777,963.84	777,963.84	100.00	预计无法收回
上海台坤建筑装饰工程有限公司	1,904,735.68	1,904,735.68	100.00	预计无法收回
李赛茨（上海）贸易发展有限公司	17,130.43	17,130.43	100.00	预计无法收回
上海麟德建筑装饰有限公司	212,029.20	212,029.20	100.00	预计无法收回
江苏麟德建筑装饰有限公司	281,328.92	281,328.92	100.00	预计无法收回
嘉兴宇加钢化玻璃有限公司	191,518.34	191,518.34	100.00	预计无法收回
浙江智艺节能科技有限公司	101,439.45	101,439.45	100.00	预计无法收回
湖北美域建筑装饰有限公司	8,381.80	8,381.80	100.00	预计无法收回
合 计	5,275,385.87	5,275,385.87		——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,535,333.48	1,691,974.34	2.05

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	9,734,620.81	1,379,395.77	14.17
2 至 3 年	2,864,458.96	1,180,443.54	41.21
3 至 4 年	759,546.24	709,036.42	93.35
4 至 5 年	514,847.14	514,847.14	100.00
合 计	96,408,806.63	5,475,697.21	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	6,431,409.42		1,156,023.55			5,275,385.87
账龄组合	5,562,287.18	672,066.67	758,656.64			5,475,697.21
合 计	11,993,696.60	672,066.67	1,914,680.19			10,751,083.08

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海德意达门窗有限公司	14,652,476.74	13.94	300,375.77
河南安彩高科股份有限公司	10,963,686.34	10.43	224,755.57
河南安彩光伏新材料有限公司	9,366,903.79	8.91	192,021.53
上海欣畅门窗有限公司	4,777,632.35	4.55	97,941.46
苏州尚品升业供应链管理有限公司	3,705,102.85	3.53	75,954.61
合 计	43,465,802.07	41.36	891,048.94

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	3,850,000.00	
其他应收款	6,302,846.15	329,105.27
合 计	10,152,846.15	329,105.27

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
聚宝盆苏东（苏州）电子商务有限公司	1,200,000.00	
聚宝盆苏西电子商务（苏州）有限公司	1,550,000.00	
聚宝盆宁北电子商务（苏州）有限公司	600,000.00	
巨赢宝（上海）电子商务有限公司	500,000.00	
合 计	3,850,000.00	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,323,581.09	73,314.97
1 至 2 年	23,314.97	336,537.77
2 至 3 年	29,606.00	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上		
小 计	6,436,502.06	469,852.74
减：坏账准备	133,655.91	140,747.47
合 计	6,302,846.15	329,105.27

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	60,000.00	60,000.00
代扣代缴款项	36,762.84	23,314.97

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收赔偿款		
应收暂付款	357,180.44	331,129.00
关联方款项	3,165,565.93	50,000.00
拆借款	2,800,000.00	
其他	16,992.85	5,408.77
小 计	6,436,502.06	469,852.74
减：坏账准备	133,655.91	140,747.47
合 计	6,302,846.15	329,105.27

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	135,338.70	5,408.77		140,747.47
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		69,540.63		69,540.63
本年转回	71,223.42	5,408.77		76,632.19
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	64,115.28	69,540.63		133,655.91

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海众镒实业有限 公司	拆借款	1,800,000.00	1 年以 内	27.97	36,900.00
苏州金岳新能源科 技有限公司	拆借款	1,000,000.00	1 年以 内	15.54	20,500.00
太仓市人民法院	应收暂付 款	179,275.00	1 年以 内	2.79	3,675.14
上海市虹口区人民 法院	应收暂付款	113,563.22	1 年以 内	1.76	2,328.05
台玻长江玻璃有限 公司	保证金	40,000.00	3-4 年	0.62	37,340.00
合计	—	3,132,838.22	—	48.68	100,743.19

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,700,000.00		20,700,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	20,700,000.00		20,700,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
聚宝盆供应链管 理（苏州）有限 公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
聚宝盆苏北（苏	2,000,000.00				2,000,000.00		

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
州）电子商务有 限公司							
聚宝盆宁北电子 商务（苏州）有 限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
安徽聚宝盆特种 玻璃科技有限公 司			14,700,000.00		14,700,000.00		
合 计	6,000,000.00		14,700,000.00		20,700,000.00		

4、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,649,263.77	146,553,905.94	49,063,313.77	34,185,479.87
其他业务	388,228.50		413,180.77	377,606.74
合 计	171,037,492.27	146,553,905.94	49,476,494.54	34,563,086.61

（2） 营业收入、成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
节能玻璃	125,232,881.89	102,720,580.01
原片玻璃	45,416,381.88	43,833,325.93
碎玻璃	388,228.50	
合 计	171,037,492.27	146,553,905.94

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	5,300,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	274,610.87	
合 计	5,574,610.87	

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	132.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	227,792.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,318,391.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,346.60	
小 计	1,549,662.83	
减：所得税影响额	234,714.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,314,947.95	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	23.29	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.53	0.28	0.28

聚宝盆（苏州）特种玻璃股份有限公司

2024 年 03 月 29 日