

# 山东金晶科技股份有限公司

## 审计报告

大信审字[2024]第 3-00265 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24QMEDLKR





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

## 审计报告

大信审字[2024]第 3-00265 号

山东金晶科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东金晶科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

如附注“五、（三十六）营业收入和营业成本”所示，2023 年度，贵公司销售玻璃类产





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

品和化工产品确认的主营业务收入为 774,190.36 万元。由于收入金额对合并报表影响重大，且为贵公司衡量业绩的重要指标，因此将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对贵公司收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 评估和测试管理层对与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 选取样本，检查公司收入确认相关支持性证据，评价相关收入确认政策是否一贯执行，是否符合企业会计准则的规定；

(3) 结合应收账款审计，对主要客户的收入发生额实施函证，对未回函的客户执行替代测试；对出口业务执行检查报关单及相关资料等程序；

(4) 结合应收账款检查程序，对贵公司确认收入金额的回款情况进行检查；

(5) 对贵公司收入执行分析性复核程序，包括月度分析、毛利分析等；

(6) 结合库存商品的盘点，对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日



# 合并资产负债表

编制单位：山东金晶科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,971,424,246.91	2,185,938,107.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	292,625,721.32	351,827,965.95
应收款项融资	五、（三）	725,192,654.46	85,644,970.07
预付款项	五、（四）	50,529,225.47	81,071,140.99
其他应收款	五、（五）	53,441,212.69	87,760,300.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	878,367,301.13	1,370,419,310.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	30,539,625.81	48,412,776.13
流动资产合计		4,002,119,987.79	4,211,075,171.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	368,957,282.08	429,900,885.15
其他权益工具投资	五、（九）	121,008,809.04	121,008,809.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	5,588,350,556.41	5,214,245,602.66
在建工程	五、（十一）	207,309,663.30	483,176,629.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	567,361,911.03	578,095,250.83
开发支出			
商誉	五、（十三）	31,272,366.48	31,272,366.48
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	96,653,032.51	55,535,275.16
其他非流动资产	五、（十五）	425,600,479.23	336,440,448.89
非流动资产合计		7,406,514,100.08	7,249,975,238.02
资产总计		11,408,634,087.87	11,461,050,409.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东金晶科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	1,224,231,084.04	1,618,962,498.36
交易性金融负债	五、（十八）	164,000.00	1,730,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	1,137,000,000.00	1,832,190,000.00
应付账款	五、（二十）	1,267,349,472.65	1,569,855,204.81
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	134,676,818.60	162,356,734.29
应付职工薪酬	五、（二十二）	117,319,682.15	76,157,940.03
应交税费	五、（二十三）	148,338,333.31	86,312,035.06
其他应付款	五、（二十四）	60,226,500.29	72,725,560.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	376,669,514.58	242,157,627.59
其他流动负债	五、（二十六）	15,774,874.13	18,638,851.22
流动负债合计		4,481,750,279.75	5,681,086,451.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十七）	940,384,745.44	303,526,361.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十八）	79,114,574.71	37,181,045.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	1,291,666.67	1,991,666.67
递延所得税负债	五、（十四）	2,452,029.13	2,538,082.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,023,243,015.95	345,237,156.67
负债合计		5,504,993,295.70	6,026,323,608.58
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十）	1,428,770,000.00	1,428,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	1,780,751,820.64	1,709,597,911.88
减：库存股	五、（三十二）	100,986,565.68	100,986,565.68
其他综合收益	五、（三十三）	-32,475,865.49	-7,259,953.30
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	222,352,322.84	216,776,482.72
未分配利润	五、（三十五）	2,542,373,966.20	2,131,477,467.85
归属于母公司股东权益合计		5,840,785,678.51	5,378,375,373.47
少数股东权益		62,855,113.66	56,351,426.97
股东权益合计		5,903,640,792.17	5,434,726,800.44
负债和股东权益总计		11,408,634,087.87	11,461,050,409.02

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：山东金晶科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		793,419,449.42	1,008,951,310.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	123,791,382.71	152,770,471.31
应收款项融资		75,857,944.72	35,825,591.34
预付款项		24,336,008.75	29,835,448.06
其他应收款	十六、（二）	1,483,821,420.15	1,459,127,382.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		315,801,114.75	372,753,445.86
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			6,752,612.48
流动资产合计		2,817,027,320.50	3,066,016,262.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	4,321,560,493.86	4,382,504,096.93
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		1,172,606,953.78	1,221,446,479.35
在建工程		19,658,319.51	59,300,649.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		106,601,437.66	112,142,957.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,869,383.02	22,834,930.78
其他非流动资产		98,990,446.00	100,997,156.93
非流动资产合计		5,758,287,033.83	5,899,226,271.10
资产总计		8,575,314,354.33	8,965,242,533.52

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金鼎科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		618,841,101.25	940,180,938.04
交易性金融负债			924,000.00
衍生金融负债			
应付票据		530,000,000.00	1,003,460,000.00
应付账款		652,155,628.98	703,989,915.53
预收款项			
合同负债		64,013,419.76	56,470,453.57
应付职工薪酬		42,637,641.48	19,866,683.84
应交税费		14,816,125.79	8,459,128.27
其他应付款		1,412,364,547.34	1,628,850,135.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,160,400.56	30,697,686.81
其他流动负债		8,321,744.56	7,005,302.09
流动负债合计		3,423,310,609.72	4,399,904,243.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		651,100,000.00	149,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		626,186.25	452,880.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		651,726,186.25	149,452,880.44
负债合计		4,075,036,795.97	4,549,357,124.11
<b>股东权益：</b>			
股本		1,428,770,000.00	1,428,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,201,989,025.01	2,130,835,146.25
减：库存股		100,986,565.68	100,986,565.68
其他综合收益			-2,833,900.00
专项储备			
盈余公积		219,634,513.59	214,058,673.47
未分配利润		750,870,585.44	746,042,055.37
股东权益合计		4,500,277,558.36	4,415,885,409.41
负债和股东权益总计		8,575,314,354.33	8,965,242,533.52

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：山东金鼎科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十六)	7,969,707,420.35	7,458,564,494.14
减：营业成本	五、(三十六)	6,520,008,979.70	6,215,765,355.33
税金及附加	五、(三十七)	96,707,150.72	66,470,316.55
销售费用	五、(三十八)	46,978,117.67	51,592,181.02
管理费用	五、(三十九)	318,289,311.05	317,092,554.20
研发费用	五、(四十)	239,241,972.60	206,803,743.91
财务费用	五、(四十一)	102,651,934.48	103,659,116.03
其中：利息费用		125,523,693.11	134,234,160.68
利息收入		24,177,115.34	19,426,721.30
加：其他收益	五、(四十二)	34,274,790.99	8,250,337.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-64,701,719.66	866,242.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-60,981,881.83	-8,186,272.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-164,000.00	-1,730,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-7,914,556.09	-7,095,922.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-9,857,180.83	-72,743,847.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-33,229,008.94	-15,081,326.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		564,234,949.60	409,646,410.88
加：营业外收入	五、(四十八)	3,228,013.72	3,560,856.85
减：营业外支出	五、(四十九)	44,719,655.92	17,660,783.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		522,743,307.40	395,546,483.90
减：所得税费用	五、(五十)	54,399,099.55	50,104,255.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		468,344,207.85	345,442,227.93
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		468,344,207.85	345,442,227.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		461,826,369.47	355,949,791.93
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,517,838.38	-10,501,564.00
五、其他综合收益的税后净额		-28,063,963.88	31,013,794.01
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-28,049,812.19	30,988,336.51
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,833,900.00
(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			-2,833,900.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-28,049,812.19	33,822,236.51
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额		-28,049,812.19	33,822,236.51
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,151.69	25,457.50
六、综合收益总额		440,280,243.97	376,456,021.94
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		433,776,557.28	386,932,129.44
(二)归属于少数股东的综合收益总额		6,503,686.69	-10,476,106.50
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.33	0.25
(二)稀释每股收益		0.33	0.25

公司负责人：

王刚

主管会计工作负责人：

海孙印

会计机构负责人：

运来印尚





# 母公司利润表

编制单位：山东金盾科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	2,169,798,036.45	1,882,621,022.32
减：营业成本	十六、（四）	1,951,466,147.62	1,643,154,663.59
税金及附加		20,523,300.03	15,155,776.44
销售费用		20,572,217.31	24,959,123.11
管理费用		110,976,915.19	88,116,401.50
研发费用		84,231,372.48	68,401,255.30
财务费用		34,791,232.70	35,561,063.52
其中：利息费用		48,863,019.36	47,590,157.10
利息收入		12,561,667.24	10,910,517.08
加：其他收益		12,133,686.25	371,493.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	84,500,205.88	94,654,529.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-60,981,881.83	-8,186,272.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-924,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-312,603.11	1,034,526.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,033,629.61	-30,826,893.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,778.14	267,118.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,588,288.67	71,886,509.83
加：营业外收入		1,532,421.47	2,956,409.67
减：营业外支出		547,900.18	2,414,677.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,572,809.96	72,428,242.27
减：所得税费用		-15,185,591.23	-9,547,594.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,758,401.19	81,975,836.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,758,401.19	81,975,836.67
（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			-2,833,900.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,833,900.00
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			-2,833,900.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		55,758,401.19	79,141,936.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：山东金尚科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,332,747,145.15	3,204,922,285.12
收到的税费返还		18,280,231.63	82,598,147.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	90,783,742.50	148,266,439.82
经营活动现金流入小计		3,441,811,119.28	3,435,786,872.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,415,658,561.60	1,019,194,173.87
支付给职工以及为职工支付的现金		628,694,028.17	672,481,579.23
支付的各项税费		341,014,789.24	390,641,384.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	352,055,866.59	386,073,026.85
经营活动现金流出小计		2,737,423,245.60	2,468,390,164.56
经营活动产生的现金流量净额		704,387,873.68	967,396,707.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,080,037.74	9,052,515.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,857,338.99	12,675,751.11
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	五、（五十一）	81,676,886.13	
投资活动现金流入小计		89,614,262.86	21,728,269.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,690,975.33	458,017,031.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	21,296,778.36	12,998,872.40
投资活动现金流出小计		431,987,753.69	471,015,903.93
投资活动产生的现金流量净额		-342,373,490.83	-449,287,634.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			605,344.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,262,188,442.27	1,900,863,400.19
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	1,798,679,270.78	1,457,140,164.01
筹资活动现金流入小计		4,060,867,713.05	3,358,608,904.20
偿还债务支付的现金		1,929,372,844.46	1,413,250,625.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,804,102.35	483,670,476.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	2,029,038,552.80	1,924,018,800.03
筹资活动现金流出小计		4,089,215,499.61	3,820,939,902.39
筹资活动产生的现金流量净额		-28,347,786.56	-162,330,998.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-461,797.87	-4,409,986.40
五、现金及现金等价物净增加额		333,204,798.42	51,368,092.72
加：期初现金及现金等价物余额		837,477,752.15	786,109,659.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,170,682,550.57	837,477,752.15

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 母公司现金流量表

编制单位：山东金晶科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,394,100,529.15	1,206,733,101.91
收到的税费返还		7,155,250.27	13,749,728.91
收到其他与经营活动有关的现金		162,315,417.14	363,019,369.82
经营活动现金流入小计		1,563,871,196.56	1,583,502,500.64
购买商品、接受劳务支付的现金		986,970,972.98	720,027,442.74
支付给职工以及为职工支付的现金		189,551,498.61	219,065,263.41
支付的各项税费		65,776,620.22	95,293,101.02
支付其他与经营活动有关的现金		242,841,977.63	329,903,952.67
经营活动现金流出小计		1,485,141,069.44	1,364,289,759.84
经营活动产生的现金流量净额		78,730,127.12	219,212,740.80
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			155,561,282.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		757,125.57	6,188,242.01
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		76,597,401.51	
投资活动现金流入小计		77,354,527.08	161,749,524.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,597,660.57	59,956,314.34
投资支付的现金			200,700,000.00
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		73,451,912.29	2,871,557.72
投资活动现金流出小计		100,049,572.86	263,527,872.06
投资活动产生的现金流量净额		-22,695,045.78	-101,778,347.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,347,500,000.00	1,027,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,347,500,000.00	1,027,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,115,800,000.00	738,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,830,122.38	444,275,221.58
支付其他与筹资活动有关的现金			125,678,180.90
筹资活动现金流出小计		1,208,630,122.38	1,308,053,402.48
筹资活动产生的现金流量净额		138,869,877.62	-280,553,402.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,468,010.20	1,901,862.07
五、现金及现金等价物净增加额		196,372,969.16	-161,217,411.45
加：期初现金及现金等价物余额		306,226,148.41	467,443,559.86
六、期末现金及现金等价物余额		502,599,117.57	306,226,148.41

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	4月	少数股东权益	股本
一、上年期末余额	1,128,770,000.00	1,709,397,941.88	100,986,363.68	7,259,953.30		216,776,182.72	2,131,177,167.85	5,376,375,373.17	36,381,136.97	7,131,726,800.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
本年利润调整										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,128,770,000.00	1,709,397,941.88	100,986,363.68	7,259,953.30		216,776,182.72	2,131,177,167.85	5,376,375,373.17	36,381,136.97	5,454,736,800.11
（一）综合收益总额				7,259,953.30						
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,128,770,000.00	1,709,397,941.88	100,986,363.68	7,259,953.30		216,776,182.72	2,131,177,167.85	5,376,375,373.17	62,865,113.66	5,903,640,712.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	自烟台科成科技股份有限公司取得权益										外币报表折算影响数	合计	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	盈余公积	未分配利润	综合收益	其他综合收益	专项储备				
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、12月31日余额	1,428,770,000.00				1,708,102,921.95			238,378,899.05	2,183,786,859.39	3,491,990,303.78		661,222,184.17	5,359,212,589.25	
二、本年增减变动														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股本投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
三、12月31日余额	1,428,770,000.00				1,708,102,921.95			238,378,899.05	2,183,786,859.39	3,491,990,303.78		661,222,184.17	5,359,212,589.25	
四、本期期末余额	1,428,770,000.00				1,708,102,921.95			238,378,899.05	2,183,786,859.39	3,491,990,303.78		661,222,184.17	5,359,212,589.25	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王海成



运来印尚



# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

母公司	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,128,770,000.00			2,130,435,146.25	100,986,565.68	-2,833,900.00		214,058,673.47	705,042,055.37	4,115,485,409.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,128,770,000.00			2,130,435,146.25	100,986,565.68	-2,833,900.00		214,058,673.47	705,042,055.37	4,115,485,409.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				71,115,600.00		2,833,900.00		5,575,840.12	4,828,530.07	81,392,148.35
（一）综合收益总额						2,833,900.00				
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,128,770,000.00			2,201,550,746.25	100,986,565.68			219,634,513.59	730,870,585.44	4,506,377,558.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、本期期初余额	1,428,770,000.00				2,130,310,135.32				205,861,080.80	1,072,319,402.57	4,837,290,618.19
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,428,770,000.00				2,130,310,135.32				205,861,080.80	1,072,319,402.57	4,837,290,618.19
（一）综合收益总额					395,019,933.05		2,833,900.00		8,197,583.67	356,277,317.00	121,105,209.06
（二）股东投入和减少资本						100,996,365.68				81,975,836.67	79,111,936.67
1. 投资者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,197,583.67	-8,197,583.67	
2. 对股东的分配									8,197,583.67	-8,197,583.67	
3. 其他									-400,055,600.00	400,055,600.00	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					195,459,895.00						195,459,895.00
四、本期期末余额	1,428,770,000.00				2,130,310,135.32		2,833,900.00		214,058,673.47	746,042,055.37	4,415,885,489.41



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 山东金晶科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

山东金晶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经山东省政府鲁政股字[1999]第57号文批准,由山东玻璃总公司为主要发起人,通过发起设立方式,于1999年12月31日成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]75号文核准,公司于2002年7月31日向境内社会公众发行3,500.00万股人民币普通股,并自2002年8月15日起在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称:金晶科技,股票代码:600586。

截止至2023年12月31日,公司总股本142,877.00万元。

公司注册地:淄博市高新技术开发区宝石镇王庄。

公司目前主要产品:玻璃原片以及深加工玻璃、纯碱、光伏玻璃等。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月18日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项余额的 3%以上，或者单项金额超过 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 3%以上，或金额超过 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 3%以上，或金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，或单个项目预算金额超过 5000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 10%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

### （六）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

### （七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

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

#### (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

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

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据



本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	以账龄为主要信用风险特征确定的组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	纳入本公司合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	以账龄为主要信用风险特征确定的组合

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

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对公司预计无法收回的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加；

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；⑫债务人预期表现和还款行为的显著变化；⑬本公司对金融工具信用管理方法的变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：押金、保证金	本公司押金、保证金
组合 2：外部单位往来款	本公司与外部单位往来款
组合 3：融资租赁保证金	本公司融资租赁保证金
组合 4：关联方组合（合并范围内关联方）	纳入本公司合并范围内关联方
组合 5：备用金及其他	本公司备用金及其他

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按

照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### （十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.43
机器设备	10-12	3	9.70-8.08
运输设备	8-12	3	12.13-8.08
电子设备	5-8	3	19.40-12.13
铁路专用线	50	3	1.94
其他设备	5-15	3	19.40-6.47

### （十七）在建工程

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

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

#### （十九）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

##### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权(注)	40-60	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件	5-10	直线法

注：土地使用权摊销按照所属土地的可使用年限进行摊销。

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其划分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足以下确认为无形资产条件的转入无形资产核算：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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试

结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

利净负债或净资产。

### （二十三）预计负债

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

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

### （二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

### （二十五）收入

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

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

#### 1. 销售商品合同

##### （1）国内销售收入确认方法



同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

公司实际业务中，内销产品出厂时能够满足上述确认条件，以产品出厂时间为收入确认时间。

#### （2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，已经安排货物发运并将提单送达购货方；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

公司实际业务中，外销产品报关时能够满足上述确认条件，以产品报关出口时间为收入确认时间。

## 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### （二十六）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存

在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。

本公司于2023年1月1日起执行该规定，该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	15%、16.5%、25%、20%、9%、24%

### 不同税率的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%
山东海天生物化工有限公司	15%
青岛泛恩科技有限公司	25%
北京金晶智慧有限公司	15%
滕州金晶玻璃有限公司	25%
滕州金晶新材料有限公司	25%
宁夏金晶科技有限公司	9%
临沂亚虹经贸有限公司	25%
TRIPADMA INC.	20%
Oriental Crystal Hong Kong Co.Limited	16.5%
Jinjing Holding Group(malaysia) sdn.bhd.	24%
Jinjing Technology Malaysia sdn.bhd.	免税
Jinjing Silicon Technology sdn.bhd.	24%

### (二) 重要税收优惠及批文

(1) 2023年11月，本公司通过高新技术企业审核认定，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：

GR202337001286, 有效期 3 年), 2023 年度执行 15%的企业所得税税率。

(2) 2021 年 12 月, 本公司全资子公司山东海天生物化工有限公司通过高新技术企业审核认定, 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准并公示认定为高新技术企业(证书编号: GR202137002362, 有效期 3 年), 2023 年度执行 15%的企业所得税税率。

(3) 2022 年 12 月, 本公司全资子公司北京金晶智慧有限公司通过高新技术企业审核认定, 经北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局批准并公示认定为高新技术企业(证书编号: GR202211003923, 有效期 3 年), 2023 年度执行 15%的企业所得税税率。

(4) 根据财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)以及宁夏回族自治区人民政府办公厅关于印发工业经济稳增长 36 条政策措施的通知(宁政办规发[2022]8 号)的规定, 对首次被认定为高新技术企业的, 实行企业所得税地方分享部分“三免”, 对首次认定期满后当年重新认定为高新技术企业的, 实行企业所得税地方分享部分“三减半”等, 2022 年 10 月, 本公司控股子公司宁夏金晶科技有限公司通过高新技术企业审核认定, 经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准并公示认定为高新技术企业(证书编号: GR202264000007, 有效期 3 年); 2023 年度执行 9%的企业所得税税率。

(5) 本公司下属子公司 Jinjing Technology Malaysia sdn. bhd. 系马来西亚注册的公司。根据当地税收法律, 当地政府给予审批了“5+5”年的所得税豁免优惠政策。

(6) 本公司及子公司山东海天生物化工有限公司、宁夏金晶科技有限公司为先进制造业企业, 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	437,921.65	495,011.29
银行存款	1,170,244,628.92	836,982,740.86

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	797,651,856.62	1,339,872,770.22
货币资金应计利息	3,089,839.72	8,587,884.77
合计	1,971,424,246.91	2,185,938,407.14
其中：存放在境外的款项总额	134,249,709.45	37,300,512.18

注：2023年12月31日，存放在境外的款项系本公司之子公司 TRIPADMA INC.、Orientcrystal Hong Kong CO.Limited、JinJing Holding Group(Malaysia)Sdn.Bhd.、JinJing Technology Malaysia Sdn.Bhd.、JinJing Silicon Technology Sdn.Bhd.存放在境外的现金及银行存款。

## 2. 其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	672,000,000.00	1,108,860,000.00
贷款保证金	5,230,648.69	108,647,178.95
信用证保证金	74,000,000.00	76,150,000.00
期货保证金	20,890,586.74	31,451,872.87
采矿保证金	25,530,621.19	14,763,718.40
合计	797,651,856.62	1,339,872,770.22

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	292,527,288.67	345,694,289.21
1至2年	6,416,924.41	13,127,337.50
2至3年	12,555,350.16	66,533,729.19
3至4年	63,567,184.42	21,736,387.08
4至5年	21,632,257.14	4,891,014.95
5年以上	15,290,810.01	27,028,891.52
小计	411,989,814.81	479,011,649.45
减：坏账准备	119,364,093.49	127,183,683.50
合计	292,625,721.32	351,827,965.95

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	94,961,615.37	23.05	94,961,615.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	317,028,199.44	76.95	24,402,478.12	7.70	292,625,721.32
其中：组合1：账龄组合	317,028,199.44	76.95	24,402,478.12	7.70	292,625,721.32
合计	411,989,814.81	100.00	119,364,093.49	28.97	292,625,721.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	97,390,557.75	20.33	97,390,557.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	381,621,091.70	79.67	29,793,125.75	7.81	351,827,965.95
其中：组合1：账龄组合	381,621,091.70	79.67	29,793,125.75	7.81	351,827,965.95
合计	479,011,649.45	100.00	127,183,683.50	26.55	351,827,965.95

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户一	59,168,381.54	59,168,381.54	100.00	收回可能性较小
客户二	10,869,948.14	10,869,948.14	100.00	收回可能性较小
合计	70,038,329.68	70,038,329.68	100.00	

注：客户一系“恒大集团”供应商，2020年本公司收到该单位背书的恒大集团开具的商业承兑汇票，期末均已过信用偿还期且考虑其客户偿还能力，全额计提坏账准备。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	290,320,610.04	8,709,618.29	3.00	341,162,372.81	10,234,871.18	3.00
1至2年	1,885,008.01	188,500.81	10.00	13,127,337.50	1,312,733.75	10.00
2至3年	7,616,691.89	1,904,172.97	25.00	1,464,923.63	366,230.91	25.00
3至4年	628,351.25	251,340.50	40.00	10,866,438.94	4,346,575.58	40.00
4至5年	10,762,309.00	7,533,616.30	70.00	4,891,014.95	3,423,710.46	70.00
5年以上	5,815,229.25	5,815,229.25	100.00	10,109,003.87	10,109,003.87	100.00
合计	317,028,199.44	24,402,478.12	—	381,621,091.70	29,793,125.75	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	97,390,557.75	4,850,682.74		7,279,625.12		94,961,615.37
按账龄组合计提坏账准备	29,793,125.75	3,958,742.92		9,307,862.64	-41,527.91	24,402,478.12
合计	127,183,683.50	8,809,425.66		16,587,487.76	-41,527.91	119,364,093.49

4. 本期实际核销的应收账款情况



本期实际核销的应收账款金额为 16,587,487.76 元，本期无实际核销的重要应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	167,270,468.10	40.60	62,411,444.13

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	725,192,654.46	85,644,970.07
合计	725,192,654.46	85,644,970.07

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,170,556,067.78	
合计	3,170,556,067.78	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,579,011.26	96.14	79,232,125.07	97.73
1年以上	1,950,214.21	3.86	1,839,315.92	2.27
合计	50,529,225.47	100.00	81,071,440.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名合计	30,847,294.44	61.05

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,441,212.69	87,760,300.04
合计	53,441,212.69	87,760,300.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,422,198.11	43,079,713.32
1至2年	13,516,977.39	17,037,477.40
2至3年	3,703,737.06	34,425,370.72
3至4年	7,777,426.62	626,402.54
4至5年	593,639.03	476,685.58
5年以上	1,717,337.14	1,304,795.00
小计	61,731,315.35	96,950,444.56
减：坏账准备	8,290,102.66	9,190,144.52
合计	53,441,212.69	87,760,300.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,162,461.83	19,876,341.32
融资租赁保证金	18,500,000.00	24,800,000.00
备用金	1,381,759.71	3,414,508.50
外部单位往来款	31,259,194.91	34,545,705.17
其他	7,427,898.90	14,313,889.57
小计	61,731,315.35	96,950,444.56
减：坏账准备	8,290,102.66	9,190,144.52
合计	53,441,212.69	87,760,300.04

(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	9,190,144.52			9,190,144.52
2023年1月1日余额 在本期	9,190,144.52			9,190,144.52
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-894,869.57			-894,869.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,172.29			-5,172.29
2023年12月31日余额	8,290,102.66			8,290,102.66

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,190,144.52	-894,869.57			-5,172.29	8,290,102.66
合计	9,190,144.52	-894,869.57			-5,172.29	8,290,102.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	联营企业借款、往来款	15,230,222.87	注 1	24.67	4,223,742.48
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	11,000,000.00	注 2	17.82	
长江联合金融租赁有限公司	融资租赁保证金	7,500,000.00	1 年以内	12.15	
昌邑市下营镇财政统计服务中心	外部单位往来款	5,000,000.00	注 3	8.10	700,000.00
滕州市鲍沟镇人民政府	外部单位往来款	3,056,773.00	注 4	4.95	258,854.60
合计		41,786,995.87		67.69	5,182,597.08

注 1: 账龄 1 年以内的金额为 5,338,133.35 元; 账龄 3 至 4 年的金额为 9,892,089.52 元;

注 2: 账龄 1 年以内的金额为 6,000,000.00 元; 账龄 1 至 2 年的金额为 5,000,000.00 元;

注 3: 账龄 1 至 2 年的金额为 3,000,000.00 元; 账龄 2 至 3 年的金额为 2,000,000.00 元;

注 4: 账龄 1 年以内的金额为 2,350,000.00 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 706,773.00 元。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	319,408,612.84	134,413.59	319,274,199.25	576,249,521.69	7,620,450.10	568,629,071.59
库存商品	474,331,572.35	16,091,797.37	458,239,774.98	776,779,824.30	65,454,136.83	711,325,687.47
低值易耗品	81,898,194.31		81,898,194.31	69,824,753.52		69,824,753.52
包装物	18,955,132.59		18,955,132.59	20,639,798.10		20,639,798.10
合计	894,593,512.09	16,226,210.96	878,367,301.13	1,443,493,897.61	73,074,586.93	1,370,419,310.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	65,454,136.83	9,722,767.24		59,085,106.70		16,091,797.37
原材料	7,620,450.10	134,413.59		7,620,450.10		134,413.59

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	73,074,586.93	9,857,180.83		66,705,556.80		16,226,210.96

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货耗用/售出。
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货耗用/售出。

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	111,362.55	8,880,819.60
预缴所得税	428,263.26	9,531,956.53
碳排放权资产	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,539,625.81	48,412,776.13

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
一、合营企业										
山东金晶匹兹堡汽车玻 璃有限公司	91,962,835.42			-22,452,858.91		38,278.76				69,548,255.27
山东金晶圣戈班玻璃有 限公司	167,575,727.99			-29,644,518.41						137,931,209.58
小计	259,538,563.41			-52,097,377.32		38,278.76				207,479,464.85
二、联营企业										
廊坊金彪玻璃有限公司	170,362,321.74			-8,884,504.51						161,477,817.23
小计	170,362,321.74			-8,884,504.51						161,477,817.23
合计	429,900,885.15			-60,981,881.83		38,278.76				368,957,282.08

(九)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
山东滕州农村商业银行股份有限公司	85,008,809.04	85,008,809.04
枣庄农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东滕州中银富登村镇银行有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	121,008,809.04	121,008,809.04

2.期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东滕州农村商业银行股份有限公司	4,059,937.74				长期持有，不具有控制、共同控制或重大影响	
枣庄农村商业银行股份有限公司	1,020,100.00				长期持有，不具有控制、共同控制或重大影响	
山东滕州中银富登村镇银行有限责任公司					长期持有，不具有控制、共同控制或重大影响	
合计	5,080,037.74					

(十)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,588,350,556.41	5,214,245,602.66
固定资产清理		
合计	5,588,350,556.41	5,214,245,602.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	铁路专用线	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	3,473,417,551.33	4,993,625,933.17	170,348,098.49	43,040,040.31	45,010,072.98	369,497,245.69	9,094,938,941.97
2.本期增加金额	157,075,964.04	679,054,645.27	9,671,143.95	4,782,674.48		27,126,680.21	877,711,107.95
(1) 购置	5,866,280.09	18,871,922.99	5,293,227.81	2,076,960.14		3,004,303.07	35,112,694.10
(2) 在建工程转入	159,703,339.66	676,086,067.66	4,463,660.54	2,779,846.88		24,118,225.95	867,141,140.69
(3) 本期折算变动	-8,493,655.71	-15,903,345.38	-75,744.40	-74,132.54		4,151.19	-24,542,726.84
3.本期减少金额	515,498.84	173,244,211.51	5,085,221.76	910,004.59	1,496.40	3,103,052.92	182,859,486.02
(1) 处置或报废	271,489.49	54,397,601.03	846,200.59	910,004.59	1,496.40	3,088,799.66	59,515,591.76
(2) 转入在建工程	244,009.35	118,846,610.48	4,239,021.17			14,253.26	123,343,894.26
4.期末余额	3,629,978,016.53	5,499,436,366.93	174,934,020.68	46,912,710.20	45,008,576.58	393,520,872.98	9,789,790,563.90
二、累计折旧							
1.期初余额	938,752,759.43	2,486,922,769.40	103,347,281.45	16,877,679.21	15,226,860.49	319,565,989.33	3,880,693,339.31
2.本期增加金额	114,921,004.17	314,377,113.52	5,871,697.47	2,691,168.26	887,373.47	55,390,130.66	494,138,487.55
(1) 计提	114,897,599.35	314,568,369.74	5,880,254.86	2,702,991.02	887,373.47	55,372,221.75	494,308,810.19
(2) 本期折算变动	23,404.82	-191,256.22	-8,557.39	-11,822.76		17,908.91	-170,322.64
3.本期减少金额	267,562.58	164,819,401.21	4,825,255.67	500,199.97		2,979,399.94	173,391,819.37
(1) 处置或报废	153,876.39	49,776,104.97	713,405.23	500,199.97		2,965,574.28	54,109,160.84
(2) 转入在建工程	113,686.19	115,043,296.24	4,111,850.44			13,825.66	119,282,658.53
4.期末余额	1,053,406,201.02	2,636,480,481.71	104,393,723.25	19,068,647.50	16,114,233.96	371,976,720.05	4,201,440,007.49
三、减值准备							

山东金晶科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年1月1日—2023年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	铁路专用线	其他设备	合计
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,576,571,815.51	2,862,955,885.22	70,540,297.43	27,844,062.70	28,894,342.62	21,544,152.93	5,588,350,556.41
2.期初账面价值	2,534,664,791.90	2,506,703,163.77	67,000,817.04	26,162,361.10	29,783,212.49	49,931,256.36	5,214,245,602.66



注1：截止2023年12月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,525,109,293.99元；

(2) 截止2023年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	63,525,704.27
合计	63,525,704.27

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	206,854,550.41	483,021,516.92
工程物资	455,112.89	455,112.89
合计	207,309,663.30	483,476,629.81

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马来西亚玻璃生产线	132,679,943.72		132,679,943.72	339,035,293.55		339,035,293.55
浮法5线脱硫脱硝除尘改造工程	1,320,000.00		1,320,000.00	15,615,474.23		15,615,474.23
循环水、温海水供水管道升级改造项目	5,318,271.87		5,318,271.87	2,151,373.04		2,151,373.04
淄博公司二线成品库工程项目	13,567,574.72		13,567,574.72	7,992,435.25		7,992,435.25
上清液减排综合治理项目	3,009,794.60		3,009,794.60	2,736,938.67		2,736,938.67
浮法1线脱硫脱硝除尘改造工程				14,427,932.21		14,427,932.21
海水系统安全改造项目				13,806,437.94		13,806,437.94
环保A级企业工程项目				12,323,972.54		12,323,972.54
微藻规模化养殖标准化车间				11,735,820.01		11,735,820.01
宁夏金晶新建成品库工程项目				11,591,079.64		11,591,079.64
碳化尾气脱硝工程				6,505,532.63		6,505,532.63
玻璃加工线优化提升技术改造				6,266,370.35		6,266,370.35
光伏轻质面板项目(一期)-槽窑-燃烧系统(LNG)				5,488,441.75		5,488,441.75
创建环保绩效A级企业整改工程项目				4,354,824.86		4,354,824.86
2022年消除设备事故隐患项目				3,805,142.64		3,805,142.64
渣场扩容扩建改造项目				3,027,778.49		3,027,778.49

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2020年宁夏金晶技术改造项目-烟气脱白降尘技术改造				2,530,050.90		2,530,050.90
新建原料库及固废库工程				2,406,294.47		2,406,294.47
滕州金晶二线TCO镀膜	31,359,428.58		31,359,428.58			
外购3.2MPa蒸汽及冷凝水回收建设工程	4,083,716.36		4,083,716.36			
新建热电安全应急电源项目	3,106,164.28		3,106,164.28			
五线环保技改工程	2,751,634.49		2,751,634.49			
热电供气系统优化项目	1,792,790.63		1,792,790.63			
零星工程	7,865,231.16		7,865,231.16	17,220,323.75		17,220,323.75
合计	206,854,550.41		206,854,550.41	483,021,516.92		483,021,516.92

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额
滕州金晶二线冷修	30,459.20	499,995.00	238,693,987.48	239,193,982.48	
马来西亚玻璃生产线	184,070.96	339,035,293.55	177,036,101.23	383,391,451.06	132,679,943.72
滕州金晶二线TCO镀膜	6,180.00		31,359,428.58		31,359,428.58
合计		339,535,288.55	447,089,517.29	622,585,433.54	164,039,372.30

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
滕州金晶二线冷修	90.99%	100.00%				自筹资金
马来西亚玻璃生产线	93.94%	93.94%				自筹资金
滕州金晶二线TCO镀膜	50.74%	80.00%				自筹资金

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	743,505,580.06	32,271,169.09	33,178,200.00	3,285,588.00	812,240,537.15
2. 本期增加金额	3,770,598.57		1,000,000.00	1,224,244.47	5,994,843.04
(1) 购置	6,923,965.93		1,000,000.00	1,224,244.47	9,148,210.40
(2) 本期折算变动	-3,153,367.36				-3,153,367.36
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	合计
4.期末余额	747,276,178.63	32,271,169.09	34,178,200.00	4,509,832.47	818,235,380.19
二、累计摊销					
1.期初余额	167,216,640.64	32,271,169.09		1,479,276.59	200,967,086.32
2.本期增加金额	16,400,769.40		66,666.67	260,746.77	16,728,182.84
(1) 计提	16,610,993.89		66,666.67	260,746.77	16,938,407.33
(2) 本期折算变动	-210,224.49				-210,224.49
3.本期减少金额					
4.期末余额	183,617,410.04	32,271,169.09	66,666.67	1,740,023.36	217,695,269.16
三、减值准备					
1.期初余额			33,178,200.00		33,178,200.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			33,178,200.00		33,178,200.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	563,658,768.59		933,333.33	2,769,809.11	567,361,911.03
2.期初账面价值	576,288,939.42			1,806,311.41	578,095,250.83

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东海天生物化工有限公司	31,272,366.48					31,272,366.48
临沂亚虹经贸有限公司	6,912,799.52					6,912,799.52
合计	38,185,166.00					38,185,166.00

#### 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
临沂亚虹经贸有限公司	6,912,799.52					6,912,799.52
合计	6,912,799.52					6,912,799.52

注：公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试，包括对形成商誉的被收购公司进行经营业绩分析和评估。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。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。

山东海天生物化工有限公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率 11.25%为折现率计算预计未来现金流量的现值。将资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

基于上述评估，公司认为截至2023年12月31日山东海天生物化工有限公司商誉无需计提减值准备。

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	17,907,886.57	122,792,962.94	20,378,338.19	131,670,075.68
内部交易未实现利润	9,400,991.82	53,203,481.01	2,286,679.09	14,934,448.08
可抵扣亏损	67,048,279.69	346,297,802.61	14,368,395.87	112,544,943.44
递延收益	193,750.00	1,291,666.67	298,750.00	1,991,666.67
存货跌价准备	2,077,524.43	16,099,263.12	17,443,512.01	73,074,586.93
其他债权投资公允价值变动			500,100.00	3,334,000.00
公允价值变动收益	24,600.00	164,000.00	259,500.00	1,730,000.00
小计	96,653,032.51	539,849,176.35	55,535,275.16	339,279,720.80
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,825,842.88	7,303,371.52	2,085,202.11	8,340,808.44
固定资产一次性加速折旧	626,186.25	4,174,574.97	452,880.44	3,019,202.95
小计	2,452,029.13	11,477,946.49	2,538,082.55	11,360,011.39

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,988,181.05	2,540,051.24
可抵扣亏损	727,271,416.91	662,964,959.46
合计	732,259,597.96	665,505,010.70

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023年		11,149,149.29
2024年	135,422,209.01	135,422,209.01
2025年	115,117,640.45	115,117,640.45
2026年	78,592,853.05	78,592,853.05
2027年	172,939,636.03	166,876,837.00
2028年	87,059,569.01	81,489,092.30
2029年	74,317,178.36	74,317,178.36
2031年	4,936,536.33	
2032年	23,867,714.18	
2033年	35,018,080.49	
合计	727,271,416.91	662,964,959.46

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	93,535,007.69		93,535,007.69	95,000,092.88		95,000,092.88
玻璃生产线锡液	332,065,471.54		332,065,471.54	241,440,326.01		241,440,326.01
合计	425,600,479.23		425,600,479.23	336,440,418.89		336,440,418.89

注：生产用锡液系公司生产浮法玻璃工艺过程中所用锡液，该锡液可长期使用，生产消耗极少，对当年因生产消耗补充的锡直接列入当期损益。如果生产线大修停产，锡液将变成固体锡，其数量不会发生变化，因此公司把生产用锡液纳入“其他非流动资产”核算。

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	800,741,696.34	800,741,696.34	保证金	1,348,460,654.99	1,348,460,654.99	保证金
固定资产	3,622,874,036.92	1,950,675,493.31	抵押	3,339,088,581.60	1,120,480,221.75	抵押
无形资产	609,535,467.65	388,505,653.03	抵押	164,230,594.78	147,909,191.03	抵押
合计	5,033,151,200.91	3,139,922,842.68		4,851,779,831.37	2,616,850,067.77	

(十七)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		119,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	203,000,000.00
保证借款	650,000,000.00	853,300,000.00
保证、抵押借款	502,624,543.00	439,942,062.75
短期借款应计利息	1,606,541.04	3,720,435.61
合计	1,224,231,084.04	1,618,962,498.36

(十八)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	164,000.00	1,730,000.00
合计	164,000.00	1,730,000.00

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	997,000,000.00	1,692,190,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用证	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	1,137,000,000.00	1,832,190,000.00

## (二十)应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,089,625,598.14	1,393,630,949.77
1年以上	177,723,874.51	176,224,255.04
合计	1,267,349,472.65	1,569,855,204.81

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	13,012,473.45	尚未结算
合计	13,012,473.45	

## (二十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	134,676,818.60	162,356,734.29
合计	134,676,818.60	162,356,734.29

## (二十二)应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	76,157,940.03	595,912,786.87	554,751,044.75	117,319,682.15
离职后福利-设定提存计划		73,303,094.15	73,303,094.15	
合计	76,157,940.03	669,215,881.02	628,054,138.90	117,319,682.15

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,904,526.59	514,114,949.46	472,568,056.86	110,451,419.19
职工福利费		22,300,068.23	22,300,068.23	
社会保险费		37,796,516.08	37,796,516.08	
其中：医疗保险费		32,709,124.71	32,709,124.71	
工伤保险费		5,087,391.37	5,087,391.37	
住房公积金		18,140,349.09	18,140,349.09	
工会经费和职工教育经费	7,253,413.44	3,560,904.01	3,946,054.49	6,868,262.96
合计	76,157,940.03	595,912,786.87	554,751,044.75	117,319,682.15

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		66,498,335.52	66,498,335.52	
失业保险费		6,804,758.63	6,804,758.63	
合计		73,303,094.15	73,303,094.15	

### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,524,438.61	14,938,162.75
资源税	931,602.80	976,817.08
企业所得税	87,943,550.70	54,590,317.27
房产税	3,704,392.67	3,244,913.53
土地使用税	7,163,507.37	6,427,906.89
个人所得税	424,511.00	378,600.93
城市维护建设税	3,054,021.52	1,460,445.72
教育费附加	1,307,731.53	624,770.49
环境保护税	1,953,026.12	1,815,837.06
地方教育费附加	858,348.99	403,041.62
地方水利基金	292,230.49	251,057.50
印花税	1,145,890.52	1,157,178.88
其他税费	35,080.99	42,985.34
合计	148,338,333.31	86,312,035.06

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,226,500.29	72,725,560.55
合计	60,226,500.29	72,725,560.55

### 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金	13,248,788.78	15,417,813.69
外部单位往来款项	39,939,215.24	53,319,973.51
应付内部员工款项	7,038,496.27	3,987,773.35
合计	60,226,500.29	72,725,560.55

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	204,541,393.29	113,905,914.66
一年内到期的长期应付款	171,026,308.66	127,449,944.35
应计利息	1,101,812.63	801,768.58
合计	376,669,514.58	242,157,627.59

## (二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,774,874.13	18,638,851.22
合计	15,774,874.13	18,638,851.22

## (二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	332,900,000.00	30,000,000.00	3.40%~4.00%
保证、抵押借款	224,926,138.73	157,900,000.00	2.64%~6.72%
保证借款	587,100,000.00	229,532,276.18	3.80%~5.22%
小计	1,144,926,138.73	417,432,276.18	
减：一年内到期的长期借款	204,541,393.29	113,905,914.66	
合计	940,384,745.44	303,526,361.52	

## (二十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,114,574.71	37,181,045.93
合计	79,114,574.71	37,181,045.93

## 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	271,802,285.47	177,426,177.66
未确认融资费用	21,661,402.10	12,795,187.38
小计	250,140,883.37	164,630,990.28
减：一年内到期的长期应付款	171,026,308.66	127,449,944.35
合计	79,114,574.71	37,181,045.93

注：公司发生的资产售后租回业务，实质为以固定资产抵押进行的融资行为，按抵押借款进行会计处理。

## (二十九)递延收益

## 1. 递延收益按类别列示



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,991,666.67		700,000.00	1,291,666.67	政府拨款
合计	1,991,666.67		700,000.00	1,291,666.67	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
制碱余热项目	1,991,666.67			700,000.00		1,291,666.67	与资产相关
合计	1,991,666.67			700,000.00		1,291,666.67	

## (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,428,770,000.00						1,428,770,000.00

## (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,698,252,377.61			1,698,252,377.61
其他资本公积	11,345,564.27	71,153,878.76		82,499,443.03
合计	1,709,597,941.88	71,153,878.76		1,780,751,820.64

注1：2023年4月10日，公司董事会审议《山东金晶科技股份有限公司关于2019年收购资产2022年度业绩承诺完成情况说明以及后续补偿的议案》，并于2023年收到业绩补偿款71,115,600.00元，计入其他资本公积。

注2：本期权益法核算的长期股权投资其他权益变动影响导致其他资本公积增加38,278.76元。

## (三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	100,986,565.68			100,986,565.68
合计	100,986,565.68			100,986,565.68

## (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-2,833,900.00	3,334,000.00	500,100.00	2,833,900.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益						

合收益						
外币财务报表折算差额	-4,426,053.30	-28,063,963.88		-28,049,812.19	-14,151.69	-32,475,865.49
其他综合收益合计	-7,259,953.30	-24,729,963.88	500,100.00	-25,215,912.19	-14,151.69	-32,475,865.49

## (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	216,776,482.72	5,575,840.12		222,352,322.84
合计	216,776,482.72	5,575,840.12		222,352,322.84

## (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,131,477,467.85	2,183,786,859.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,131,477,467.85	2,183,786,859.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	461,826,369.47	355,943,791.93
其他综合收益转入	-2,833,900.00	
减: 提取法定盈余公积	5,575,840.12	8,197,583.67
应付普通股股利	42,520,131.00	400,055,600.00
期末未分配利润	2,542,373,966.20	2,131,477,467.85

## (三十六) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,741,903,588.96	6,360,834,739.27	7,144,907,229.72	5,979,770,520.46
其他业务	227,803,831.39	159,174,240.43	313,657,264.42	235,994,834.87
合计	7,969,707,420.35	6,520,008,979.70	7,458,564,494.14	6,215,765,355.33

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	玻璃分部		纯碱分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
玻璃	5,067,287,939.01	4,671,454,991.35		
纯碱			3,467,251,931.52	2,464,603,003.36
其他业务	169,827,945.85	120,423,641.07	57,975,885.54	38,750,599.36
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	5,227,832,319.87	4,788,474,444.62	3,523,748,751.73	2,502,118,077.92
在某一时段确认收入	9,283,564.99	3,404,187.80	1,479,065.33	1,235,524.80
合计	5,237,115,884.86	4,791,878,632.42	3,525,227,817.06	2,503,353,602.72

收入分类	分部抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
玻璃		-230,806,836.44	5,067,287,939.01	4,440,648,154.91
纯碱	-792,636,281.57	-544,416,419.00	2,674,615,649.95	1,920,186,584.36
其他业务			227,803,831.39	159,174,240.43
按商品转让时间				
在某一时点确认收入	-792,636,281.57	-775,223,255.44	7,958,944,790.03	6,515,369,267.10
在某一时段确认收入			10,762,630.32	4,639,712.60
合计	-792,636,281.57	-775,223,255.44	7,969,707,420.35	6,520,008,979.70

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,135,353.59	6,481,967.26
土地使用税	27,180,565.42	22,534,468.94
房产税	18,703,958.25	17,225,542.35
教育费附加	8,201,473.44	2,777,985.93
环境保护税	6,982,315.74	6,408,164.75
地方教育费附加	5,466,636.20	1,851,990.05
资源税	4,045,279.60	3,618,552.47
印花税	5,392,505.36	4,138,961.95
车船使用税	12,081.76	21,090.49
可再生能源发展基金	893,731.90	936,110.46
大中型水库移民后期扶持基金	154,319.98	130,212.98
地方水利建设基金	446,622.36	248,270.66
国家重大水利工程建设基金	92,607.12	96,998.26
合计	96,707,450.72	66,470,316.55

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,322,204.29	37,037,941.33
办公费	904,622.18	507,548.13
差旅费	2,138,760.57	1,051,904.96
招待费	2,193,109.04	1,836,386.36
广告及推广费	3,843,567.91	1,767,866.48
会务费、咨询费	978,528.30	751,290.36
折旧费	340,956.58	332,397.66
其他	2,256,398.80	8,306,845.74
合计	46,978,147.67	51,592,181.02

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,282,517.63	171,901,188.35
折旧摊销费	80,779,730.44	73,332,963.95
评估咨询费	20,507,310.93	32,722,867.05
办公费	8,771,864.55	8,038,943.23
物料消耗及维修费	12,340,641.83	7,089,082.40
招待费	4,034,170.36	4,328,489.89
保险费	3,292,496.14	2,629,196.78
差旅费	1,801,764.35	1,076,991.49
汽车费用	1,406,729.52	1,522,442.93
会务费	329,018.16	17,358.49
其他	17,743,067.14	14,433,029.64
合计	318,289,311.05	317,092,554.20

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,009,749.84	32,022,269.39
材料费	174,620,815.95	148,736,286.34
折旧费及摊销	5,543,297.05	2,715,236.53
委外研发费	13,485,600.00	13,485,600.00
其他	5,582,509.76	9,844,351.65
合计	239,241,972.60	206,803,743.91

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	125,523,693.11	134,234,160.68
减：利息收入	24,177,115.34	19,426,721.30
汇兑损益	-2,352,062.79	-16,375,744.82
手续费支出	3,660,419.50	5,227,721.47
合计	102,654,934.48	103,659,416.03

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	8,805,382.63	7,671,033.89	与资产相关/与收益相关
增值税减抵退及个税返还	25,469,408.36	579,303.22	收益相关
合计	34,274,790.99	8,250,337.11	

山东金晶科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中央引导地方科技发展资金	1,200,000.00		与收益相关
海水利用管网建设补贴	1,417,200.00		与收益相关
高新工信商务局中央外经贸贷款贴息	1,447,650.00		与收益相关
自治区工业企业贷款贴息资金	1,350,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴	1,306,613.27	503,821.30	与收益相关
2023年度企业科技创新后补助专项资金	742,000.00		与收益相关
制碱余热综合利用项目	700,000.00	700,000.00	与资产相关
2022年市级工业经济高质量发展资金（技术改造）	206,000.00		与收益相关
工业企业技术改造综合奖补专项资金	84,604.00	900,000.00	与收益相关
淄博市市场监督管理局知识产权保费补贴	60,000.00		与收益相关
发改局拨付2021能源节约资金	74,000.00		与收益相关
一次性扩岗补贴	57,000.00	105,000.00	与收益相关
2022年度新增小升规工业企业奖励	50,000.00		与收益相关
枣庄市全员创新企业资助资金	40,000.00		与收益相关
重点用能单位能耗在线监测系统建设奖补	30,000.00		与收益相关
2022年自治区重点研发计划黄河流域生态环境保护与高质量发展科技支撑项目		1,350,000.00	与收益相关
枣庄市工信局发展资金		1,294,400.00	与收益相关
水资源税返还		1,272,800.00	与收益相关
一次性留工培训补助		554,500.00	与收益相关
招商引资奖励		504,200.00	与收益相关
2022年度石嘴山市“新数字”科技发展专项资金		400,000.00	与收益相关
海水直接利用项目		50,000.00	与资产相关
其他	40,315.36	36,312.59	与收益相关
合计	8,805,382.63	7,671,033.89	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-60,981,881.83	-8,186,272.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,080,037.74	4,059,937.74
衍生金融资产在持有期间的投资收益	-8,799,875.57	4,992,577.56
合计	-64,701,719.66	866,242.65

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-164,000.00	-1,730,000.00
合计	-164,000.00	-1,730,000.00

(四十五)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,809,425.66	-5,090,241.98
其他应收款信用减值损失	894,869.57	-2,005,680.69
合计	-7,914,556.09	-7,095,922.67

(四十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,857,180.83	-72,743,847.15
合计	-9,857,180.83	-72,743,847.15

(四十七)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失	-33,229,008.94	-15,081,326.16
合计	-33,229,008.94	-15,081,326.16

(四十八)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,077,775.45	635,970.28	2,077,775.45
无需支付的货款	657,160.25	2,766,802.12	657,160.25
其他	493,078.02	158,084.45	493,078.02
合计	3,228,013.72	3,560,856.85	3,228,013.72

(四十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,743,390.16	8,946,927.48	3,743,390.16
碳排放权	38,986,602.33		38,986,602.33
对外捐赠	596,460.17	377,960.00	596,460.17
罚款及滞纳金	848,115.27	8,307,747.29	848,115.27
其他	545,087.99	28,149.06	545,087.99
合计	44,719,655.92	17,660,783.83	44,719,655.92

(五十)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,602,645.32	78,422,839.96

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-41,203,545.77	-28,318,583.99
合计	54,399,099.55	50,104,255.97

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	522,743,307.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,411,496.10
子公司适用不同税率的影响	-24,138,863.42
调整以前期间所得税的影响	-2,062,874.79
非应税收入的影响	-1,270,009.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,080,647.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	770,286.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,621,622.89
加计扣除的影响	-16,160,487.69
权益法核算的投资收益的影响	9,147,282.27
所得税费用	54,399,099.55

## (五十一) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,177,115.34	19,426,721.30
政府补助	12,170,180.91	7,500,337.11
经营活动有关的营业外收入	2,591,613.47	3,560,856.85
往来款及其他	51,844,832.78	117,778,524.56
合计	90,783,742.50	148,266,439.82

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费等	3,660,419.50	5,227,721.47
费用中的付现支出	276,230,975.49	269,918,841.91
经营活动有关的营业外支出及其他	40,976,265.76	61,247,135.28
往来款及其他	31,188,205.84	49,679,328.19
合计	352,055,866.59	386,073,026.85

### 2. 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	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	71,115,600.00	
期货保证金及其他	10,561,286.13	
合计	81,676,886.13	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资及其他	10,529,875.57	12,998,872.40
采矿保证金	10,766,902.79	
合计	21,296,778.36	12,998,872.40

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产抵押借款业务收到的现金	257,000,000.00	80,800,000.00
票据贴现	1,438,262,740.52	1,376,340,164.01
收回保证金及其他	103,416,530.26	
合计	1,798,679,270.78	1,457,140,164.01

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产抵押借款业务偿还的现金	193,038,552.80	267,182,280.05
承兑保证金及其他		160,806,242.20
到期应付票据	1,836,000,000.00	1,395,000,000.00
回购库存股支付的现金		101,030,277.78
合计	2,029,038,552.80	1,924,018,800.03

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	468,344,207.85	345,442,227.93
加：资产减值准备	9,857,180.83	72,743,847.15
信用减值损失	7,914,556.09	7,095,922.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	494,308,810.19	453,734,354.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,938,407.33	14,691,068.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	33,229,008.94	15,081,326.16



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,743,390.16	8,946,927.48
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	164,000.00	1,730,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	129,970,579.77	133,806,289.92
投资损失（收益以“-”号填列）	64,701,719.66	-866,242.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,117,492.35	-28,242,150.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-86,053.42	-76,433.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	482,194,828.72	-208,880,244.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-739,843,782.33	-58,874,203.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,931,487.76	211,064,018.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	704,387,873.68	967,396,707.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,170,682,550.57	837,477,752.15
减：现金的期初余额	837,477,752.15	786,109,659.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	333,204,798.42	51,368,092.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,170,682,550.57	837,477,752.15
其中：库存现金	437,921.65	495,011.29
可随时用于支付的银行存款	1,170,244,628.92	836,982,740.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,170,682,550.57	837,477,752.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑保证金	672,000,000.00	1,108,860,000.00	不可随时支取
贷款保证金	5,230,648.69	108,647,178.95	不可随时支取
信用证保证金	74,000,000.00	76,150,000.00	不可随时支取
期货保证金	20,890,586.74	31,451,872.87	不可随时支取

项目	期末余额	期初余额	理由
采矿保证金	25,530,621.19	14,763,718.40	不可随时支取
货币资金应计利息	3,089,839.72	8,587,884.77	不可随时支取
合计	800,741,696.34	1,348,460,654.99	—

## (五十三)外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			138,005,231.85
其中：美元	6,609,405.38	7.0827	46,812,435.52
港币	751,681.38	0.9062	681,173.67
马币	58,716,557.80	1.5415	90,511,573.85
欧元	6.21	7.8592	48.81
应收账款			44,436,595.69
其中：美元	6,273,962.71	7.0827	44,436,595.69
短期借款			81,658,500.00
其中：美元	5,000,000.00	7.0827	35,413,500.00
马币	30,000,000.00	1.5415	46,245,000.00
长期借款			123,653,889.43
其中：美元	8,888,888.00	7.0827	62,957,327.04
马币	39,374,999.93	1.5415	60,696,562.39

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
TRIPADMA INC.	美国	美元	企业所在地使用的货币
Orientrystal Hong Kong Co.Limited	香港	港元	企业所在地使用的货币
Jinjing Technology Malaysia sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	企业所在地使用的货币
Jinjing Holding Group (malaysia) sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	企业所在地使用的货币
Jinjing Silicon Technology sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	企业所在地使用的货币

## (五十四)租赁

## 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,046,908.42
与租赁相关的总现金流出	2,116,253.18

## 2. 作为出租人

## 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋、土地等	10,762,630.32	
合计	10,762,630.32	

## 六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,009,749.84	32,022,269.39
材料费	174,620,815.95	148,736,286.34
折旧费及摊销	5,543,297.05	2,715,236.53
委外研发费	13,485,600.00	13,485,600.00
其他	5,582,509.76	9,844,351.65
合计	239,241,972.60	206,803,743.91
其中：费用化研发支出	239,241,972.60	206,803,743.91
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本期新增合并范围内子公司内蒙古金晶科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东海天生物化工有限公司	山东昌邑	山东昌邑	化工行业	100.00		同一控制合并
滕州金晶玻璃有限公司	山东滕州	山东滕州	建材行业		100.00	非同一控制合并
滕州金晶新材料有限公司	山东滕州	山东滕州	建材行业		100.00	投资设立
青岛泛恩科技有限公司	山东青岛	山东青岛	商贸企业		100.00	投资设立
北京金晶智慧有限公司	北京大兴	北京大兴	建材行业	100.00		投资设立
宁夏金晶科技有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	建材行业	80.00		投资设立
临沂亚虹经贸有限公司	山东临沂	山东临沂	矿山采掘	100.00		非同一控制合并
内蒙古金晶科技有限公司	内蒙古	内蒙古	建材行业	100.00		投资设立
TRIPADMA INC.	美国	美国		100.00		投资设立
Orientcrystal Hong Kong Co.Limited	香港	香港	商贸	100.00		投资设立
Jinjing Technology Malaysia sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚	建材行业		100.00	投资设立
Jinjing Holding Group (malaysia) sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚	投资		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Jinjing Silicon Technology sdn.bhd.	马来西亚	马来西亚	矿山采掘		60.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宁夏金晶科技有限公司	20.00%	6,534,847.67		85,721,343.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏金晶科技有限公司	420,037,516.77	806,618,733.42	1,226,656,250.19	781,563,600.01	16,485,334.08	798,049,534.09	371,272,783.47	904,009,570.50	1,275,282,453.97	879,349,976.20		879,349,976.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏金晶科技有限公司	927,256,333.46	32,674,238.33	32,674,238.33	-11,298,145.82	709,021,283.34	-52,497,989.73	-52,497,989.73	-9,712,070.80

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
廊坊金彪玻璃有限公司	河北廊坊	河北廊坊	建材行业	45.00		权益法
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	山东淄博	山东淄博	汽车玻璃	50.00		权益法
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	山东淄博	山东淄博	建材行业	50.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	山东金晶圣戈班玻璃有限公司	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	山东金晶圣戈班玻璃有限公司
流动资产	30,580,552.14	78,270,235.86	56,892,342.95	169,319,741.26
其中：现金和现金等价物	2,891,004.56	11,304,121.28	5,227,367.63	1,376,645.87
非流动资产	179,854,900.53	302,105,808.45	214,020,508.13	339,381,228.93
资产合计	210,435,452.67	380,376,044.31	270,912,851.08	508,700,970.19
流动负债	71,338,942.13	13,131,536.52	86,987,180.23	86,261,078.89
非流动负债		91,382,088.61		87,288,435.30
负债合计	71,338,942.13	104,513,625.13	86,987,180.23	173,549,514.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	139,096,510.54	275,862,419.18	183,925,670.85	335,151,456.00
按持股比例计算的净资产份额	69,548,255.27	137,931,209.58	91,962,835.43	167,575,728.00
对合营企业权益投资的账面价值	69,548,255.27	137,931,209.58	91,962,835.43	167,575,728.00
营业收入	53,319,372.86	361,098,522.97	100,343,227.73	273,206,495.64
财务费用	270,083.73	4,323,503.07	3,300,571.43	4,308,853.78
所得税费用		3,096,998.41		
净利润	-44,905,717.81	-59,289,036.82	-13,938,877.95	-19,591,678.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-44,905,717.81	-59,289,036.82	-13,938,877.95	-19,591,678.83

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	廊坊金彪玻璃有限公司	廊坊金彪玻璃有限公司
流动资产	205,063,448.08	173,394,698.05
其中：现金和现金等价物	8,571,945.19	4,335,718.24
非流动资产	308,573,220.88	371,329,904.02
资产合计	513,636,668.96	544,724,602.07

2023年1月1日—2023年12月31日

流动负债	149,063,741.73	166,141,664.88
非流动负债	5,733,333.39	
负债合计	154,797,075.12	166,141,664.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	358,839,593.84	378,582,937.19
按持股比例计算的净资产份额	161,477,817.23	170,362,321.73
对联营企业权益投资的账面价值	161,477,817.23	170,362,321.73
营业收入	688,959,124.87	686,672,121.73
财务费用	4,364,420.60	4,106,885.14
所得税费用	1,370,785.63	7,115,973.50
净利润	-19,743,343.35	17,695,901.85
综合收益总额	-19,743,343.35	17,695,901.85

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,991,666.67			700,000.00		1,291,666.67	与资产相关
合计	1,991,666.67			700,000.00		1,291,666.67	——

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,805,382.63	7,671,033.89
财务费用	3,000,000.00	
合计	11,805,382.63	7,671,033.89

## 十、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。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

#### (1) 外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元、马来西亚林吉特)进行的筹资活动及商

业交易。由于外币借款金额并不重大，且使用外币进行结算的商业交易亦不重大，本公司认为本公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

2023年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债见本附注“五、(五十三) 外币货币性项目”。

### (2)利率风险

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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### (3)价格风险

公司的价格风险主要是受到未来宏观经济、市场竞争等因素影响，主要原材料和产品销售价格会出现波动。本公司将持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策，使股东利益最大化。

## 2.信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，经商业银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款



逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

### 3.流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融负债	164,000.00			164,000.00
（一）应收款项融资		725,192,654.46		725,192,654.46
（二）其他权益工具投资			121,008,809.04	121,008,809.04

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价以市场价为确定依据。

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

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

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

本期第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，其他权益工具投资系持有的非上市公司股权，系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位既不控制、共同控制，也不产生重大影响，因此本公司均采用成本计量，除非成本计量不代表公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东金晶节能玻璃有限公司	山东淄博	建材行业	56,877.78 万元	32.03	32.03

本企业最终控制方是丁茂良先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
廊坊金彪玻璃有限公司	联营企业
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	合营企业
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
金晶（集团）有限公司	母公司之母公司
山东金晶生物技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东金晶格林防火玻璃有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东华亮玻璃技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
BIOALGO(USA) LLC	受同一实际控制人控制的企业
淄博金晶新能源有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
廊坊金彪玻璃有限公司	玻璃	60,131,225.75	79,555,298.03
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	玻璃	133,334,089.35	73,247,479.01
BIOALGO(USA) LLC	技术开发	13,485,600.00	13,485,600.00
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	土地使用权		12,291,300.00
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	碎玻璃	255,469.65	540,169.72
山东金晶节能玻璃有限公司	玻璃	637,885.71	317,367.71
淄博金晶新能源有限公司	玻璃	79,319.79	
淄博金晶新能源有限公司	技术开发费	21,599,529.70	

淄博金晶新能源有限公司	镀膜设备	23,008,849.67	
淄博金晶新能源有限公司	材料	74,422.83	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	材料	93,349,779.55	123,470,752.62
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	租赁、服务费	21,662,346.06	25,431,013.99
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	玻璃	30,971.47	
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	售服务器	9,500.00	
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	加工费	24,771,581.92	37,906,045.93
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	利息及其他	1,531,060.65	5,104,280.90
廊坊金彪玻璃有限公司	服务费	160,830.19	170,801.89
廊坊金彪玻璃有限公司	纯碱	14,628,318.58	
山东金晶节能玻璃有限公司	玻璃	453,219.80	41,180,964.61
山东金晶节能玻璃有限公司	加工费		21,616.45
山东金晶节能玻璃有限公司	水电等		6,559.75
淄博金晶新能源有限公司	玻璃	53,492,778.02	
山东金晶生物技术有限公司	租赁费	1,421,009.17	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东金晶圣戈班玻璃有限公司	厂房等	7,463,419.72	10,757,075.34
山东金晶生物技术有限公司	厂房等	1,421,009.17	
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	铁架租赁	84,875.12	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山东金晶节能玻璃有限公司	4,000.00	2021-2-10	2023-3-6	是
青岛金晶股份有限公司、山东金晶节能玻璃有限公司	5,900.00	2021-9-26	2024-9-26	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,980.00	2022-1-4	2023-2-3	是
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	7,000.00	2022-3-9	2023-2-23	是
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	7,000.00	2022-3-9	2023-3-2	是
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	7,200.00	2022-3-9	2023-3-7	是
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	8,000.00	2022-3-10	2023-3-9	是
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	3,000.00	2022-4-15	2023-4-14	是
山东金晶节能玻璃有限公司	3,000.00	2022-4-18	2023-1-18	是
王刚、阎秋	4,000.00	2022-7-20	2023-7-19	是

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山东金晶节能玻璃有限公司	5,000.00	2022-7-26	2023-7-26	是
王刚、阎秋	4,000.00	2022-8-11	2023-8-11	是
山东金晶节能玻璃有限公司	4,980.00	2022-12-9	2024-1-7	否
山东金晶节能玻璃有限公司	3,000.00	2023-1-9	2024-1-9	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,990.00	2023-2-1	2024-2-28	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,750.00	2023-2-28	2026-2-28	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,750.00	2023-3-3	2026-3-3	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	10,000.00	2023-3-21	2024-3-1	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	9,200.00	2023-3-24	2024-3-23	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	10,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	3,000.00	2023-4-14	2024-2-17	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,750.00	2023-6-21	2026-6-21	否
山东金晶节能玻璃有限公司	5,000.00	2023-7-25	2026-7-25	否
山东金晶节能玻璃有限公司	4,000.00	2023-7-11	2024-1-11	否
山东金晶节能玻璃有限公司	3,000.00	2023-7-8	2024-2-18	否
金晶(集团)有限公司	3,000.00	2023-8-3	2024-2-3	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	5,000.00	2023-8-16	2024-2-16	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	4,800.00	2023-10-30	2024-3-15	否
金晶(集团)有限公司、青岛金晶股份有限公司	2,000.00	2023-11-6	2024-5-6	否
山东金晶节能玻璃有限公司、金晶(集团)有限公司	8,083.15	2023-3-24	2024-2-24	否
山东金晶节能玻璃有限公司、金晶(集团)有限公司、王刚	3,981.59	2022-6-17	2024-12-17	否
山东金晶节能玻璃有限公司	1,000.00	2022-6-16	2023-6-15	是
山东金晶节能玻璃有限公司、青岛金晶股份有限公司	7,000.00	2022-6-17	2023-6-15	是
金晶(集团)有限公司	2,700.00	2023-1-1	2023-12-25	是
山东金晶节能玻璃有限公司	1,000.00	2023-6-16	2024-6-13	否
山东金晶节能玻璃有限公司、王刚	7,000.00	2023-6-26	2024-6-14	否
金晶(集团)有限公司	2,700.00	2023-10-11	2024-10-10	否
王刚	14,712.68	2023-2-15	2026-2-15	否
金晶(集团)有限公司	1,800.00	2023-9-27	2024-3-26	否
金晶(集团)有限公司	3,000.00	2023-12-13	2024-3-13	否

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	期末拆出余额	期初拆出余额
山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	15,230,222.87	17,304,259.07

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东金晶节能玻璃有限公司			6,658,508.58	332,925.43
应收账款	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	13,065,492.45	391,964.77	14,760,319.30	738,015.97
应收账款	山东金晶圣戈班玻璃有限公司			29,886,945.56	1,494,347.28
应收账款	淄博金晶新能源有限公司	14,922,083.97	447,662.52		
预付款项	BIOALGO(USA) LLC			13,485,600.00	
其他应收款	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	15,230,222.87	4,223,742.48	17,304,259.07	2,351,786.38
合计		43,217,799.29	5,063,369.77	82,095,632.51	4,917,075.06

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山东金晶圣戈班玻璃有限公司	1,012,207.93	
合同负债	淄博金晶新能源有限公司	2,505,439.73	
应付账款	廊坊金彪玻璃有限公司		5,258,801.70
应付账款	山东华亮玻璃技术有限公司		8.85
应付账款	山东金晶节能玻璃有限公司	1,109.28	5,072.58
应付账款	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司		26,041.34
应付账款	山东金晶圣戈班玻璃有限公司	6,093,137.94	
应付账款	淄博金晶新能源有限公司	1,239,203.44	
其他应付款	金晶（集团）有限公司		355,320.00
其他应付款	廊坊金彪玻璃有限公司	1,789,735.87	1,738,685.87
其他应付款	山东金晶节能玻璃有限公司	12,000.00	7,911,437.50
其他应付款	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司		582,000.00
其他应付款	山东金晶圣戈班玻璃有限公司	43,800.00	46,800.00
合计		12,696,634.19	15,924,167.84

## 十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2024年4月18日，本公司召开第八届第十五次董事会，通过了公司2023年利润分配预案。公司拟向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本1,428,770,000股，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等规定，上市公司回购专户中的股份不享有利润分配权利，公司通过回购专户回购的公司11,432,300股股份不参与本次利润分配。以此计算合计拟派发现金红利141,733,770.00（含

税)，不送红股，不以公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会审议。

除上述外，截止财务报告报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部报告

1. 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以产品业务分部为基础确定报告分部。

### 2. 分部报告的财务信息

项目	玻璃板块	纯碱板块	分部间抵销	合并
一、营业收入	5,237,115,884.86	3,525,227,817.06	-792,636,281.57	7,969,707,420.35
二、营业成本	4,791,878,632.42	2,503,353,602.72	-775,223,255.44	6,520,008,979.70
三、对联营和合营企业的投资收益	-60,981,881.83			-60,981,881.83
四、信用减值损失	804,124.97	-8,718,681.06		-7,914,556.09
五、资产减值损失	-14,637,238.78	203,791.94	4,576,266.01	-9,857,180.83
六、折旧费和摊销费	379,619,907.39	131,627,310.13		511,247,217.52
七、利润总额	45,413,096.93	629,280,825.12	-151,950,614.65	522,743,307.40
八、所得税费用	-40,929,453.12	100,158,549.82	-4,829,997.15	54,399,099.55
九、净利润	86,342,550.05	529,122,275.30	-147,120,617.50	468,344,207.85
十、资产总额	12,577,628,898.91	6,796,603,854.93	-7,965,598,665.97	11,408,634,087.87
十一、负债总额	7,409,833,507.06	2,103,504,196.29	-4,008,344,407.65	5,504,993,295.70

（二）2022年5月27日，子公司北京金晶智慧有限公司通过股权转让成为中晶世纪商业有限公司股东，占比67%，但未实际出资，双方约定，在北京金晶智慧有限公司实际出资之前，中晶世纪商业有限公司所有亏损由少数股东承担。

截止2023年12月31日，中晶世纪商业有限公司资产总额494.73万元，所有者权益总额-180.35万元。

本公司2023年度无需将中晶世纪商业有限公司纳入合并范围。

（三）除以上说明外，无其他需披露的重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,978,074.34	90,976,411.91
1至2年	6,722,840.68	2,494,796.77
2至3年	2,480,273.65	65,902,391.81
3至4年	63,158,476.48	687,671.83
4至5年	687,671.83	727,847.00
5年以上	66,179,195.53	68,073,417.84
小计	198,206,532.51	228,862,537.16
减：坏账准备	74,415,149.80	76,092,065.85
合计	123,791,382.71	152,770,471.31

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,965,164.07	35.30	69,965,164.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	128,241,368.44	64.70	4,449,985.73	3.47
其中：组合1：关联方组合	66,956,208.51	33.78		
组合2：账龄组合	61,285,159.93	30.92	4,449,985.73	7.26
合计	198,206,532.51	100.00	74,415,149.80	37.54

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,600,721.96	30.41	69,600,721.96	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	159,261,815.20	69.59	6,491,343.89	4.08
其中：组合1：关联方组合	68,823,410.91	30.07		
组合2：账龄组合	90,438,404.29	39.52	6,491,343.89	7.18
合计	228,862,537.16	100.00	76,092,065.85	33.25

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户一	59,168,381.54	59,168,381.54	100.00	预期无法收回
客户三	9,802,737.28	9,802,737.28	100.00	预期无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
合计	68,971,118.82	68,971,118.82	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	66,956,208.51			68,823,410.91		
合计	66,956,208.51			68,823,410.91		

②组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,052,917.48	1,681,587.52	3.00	83,730,461.25	2,511,913.84	3.00
1至2年	1,162,570.65	116,257.07	10.00	1,959,602.99	195,960.30	10.00
2至3年	1,657,344.00	414,336.00	25.00	613,942.94	153,485.74	25.00
3至4年				581,742.20	232,696.88	40.00
4至5年	581,742.20	407,219.54	70.00	517,892.59	362,524.81	70.00
5年以上	1,830,585.60	1,830,585.60	100.00	3,034,762.32	3,034,762.32	100.00
合计	61,285,159.93	4,449,985.73	7.26	90,438,404.29	6,491,343.89	7.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	69,600,721.96	364,442.11				69,965,164.07
按账龄组合计提坏账准备	6,491,343.89	-448,484.85		1,592,873.31		4,449,985.73
合计	76,092,065.85	-84,042.74		1,592,873.31		74,415,149.80

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,592,873.31 元，无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名合计	163,245,102.02	82.36	69,810,746.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,483,821,420.15	1,459,127,382.99
合计	1,483,821,420.15	1,459,127,382.99



1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	360,527,930.06	606,384,746.41
1至2年	414,478,135.65	806,034,805.21
2至3年	663,592,975.05	10,765,648.12
3至4年	10,747,248.12	811,446.03
4至5年	807,646.03	318,813.27
5年以上	37,763,000.13	38,510,792.99
小计	1,487,916,935.04	1,462,826,252.03
减：坏账准备	4,095,514.89	3,698,869.04
合计	1,483,821,420.15	1,459,127,382.99

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内的往来款	1,463,244,866.09	1,433,932,383.24
押金、保证金	714,500.00	1,634,500.00
备用金及其他	5,840,889.69	1,128,015.50
外部单位往来款	18,116,679.26	26,131,353.29
小计	1,487,916,935.04	1,462,826,252.03
减：坏账准备	4,095,514.89	3,698,869.04
合计	1,483,821,420.15	1,459,127,382.99

(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	3,698,869.04			3,698,869.04
2023年1月1日余额在本期	3,698,869.04			3,698,869.04
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	396,645.85			396,645.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,095,514.89			4,095,514.89

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	3,698,869.04	396,645.85				4,095,514.89
合计	3,698,869.04	396,645.85				4,095,514.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金晶智慧有限公司	合并范围内往来	652,896,849.81	注 1	43.88	
JinjingTechnology Malaysia sdn.bhd.	合并范围内往来	298,068,576.06	注 2	20.03	
宁夏金晶科技有限公司	合并范围内往来	249,214,774.82	1年以内	16.75	
Oriental Crystal Hong Kong Co.Limited	合并范围内往来	195,467,550.00	注 3	13.14	
临沂亚虹经贸有限公司	合并范围内往来	47,597,115.40	注 4	3.20	
合计		1,443,244,866.09		97.00	

注 1: 账龄 1 年以内的金额为 8,634,634.73 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 50,400,000.00 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 593,862,215.08 元;

注 2: 账龄 1 年以内的金额为 28,010,000.00 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 201,459,963.83 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 68,598,612.23 元;

注 3: 账龄 1 年以内的金额为 40,000,000.00 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 155,467,550.00 元;

注 4: 账龄 1 年以内的金额为 2,841,954.24 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 6,450,000.00 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 571,008.17 元, 账龄 3 至 4 年的金额为 280,000.00 元, 账龄 4 至 5 年的金额为 220,000.00 元, 账龄 5 年以上的金额为 37,234,152.99 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,980,661,958.05	28,058,746.27	3,952,603,211.78	3,980,661,958.05	28,058,746.27	3,952,603,211.78
对联营、合营企业投资	368,957,282.08		368,957,282.08	429,900,885.15		429,900,885.15
合计	4,349,619,240.13	28,058,746.27	4,321,560,493.86	4,410,562,843.20	28,058,746.27	4,382,504,096.93

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金晶智慧有限公司	1,593,679,800.00			1,593,679,800.00		
山东海天生物化工有限公司	1,395,250,611.78			1,395,250,611.78		
宁夏金晶科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
Orientystal Hong Kong Co.Limited	760,570,100.00			760,570,100.00		
临沂亚虹经贸有限公司	28,058,746.27			28,058,746.27		28,058,746.27
TRIPADMA INC.	3,102,700.00			3,102,700.00		
合计	3,980,661,958.05			3,980,661,958.05		28,058,746.27

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准 备期末 余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润		计提减 值准备	其他	
一、合营企业											
山东金晶匹兹堡汽车 玻璃有限公司	91,962,835.42			-22,452,858.91		38,278.76					69,548,255.27

山东金晶科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

山东金晶圣戈班玻璃有限公司	167,575,727.99																			137,931,209.58
小计	259,538,563.41																			207,479,464.85
二、联营企业																				
廊坊金彪玻璃有限公司	170,362,321.74																			161,477,817.23
小计	170,362,321.74																			161,477,817.23
合计	429,900,885.15																			368,957,282.08

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,983,596,050.47	1,840,430,841.79	1,654,226,815.15	1,491,410,756.70
其他业务	186,196,985.98	111,035,305.83	228,394,207.17	151,743,906.89
合计	2,169,793,036.45	1,951,466,147.62	1,882,621,022.32	1,643,154,663.59

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型		
玻璃	1,983,596,050.47	1,840,430,841.79
其他业务	186,196,985.98	111,035,305.83
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	2,161,375,782.70	1,948,267,780.98
在某一时段确认收入	8,417,253.75	3,198,366.64
合计	2,169,793,036.45	1,951,466,147.62

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-60,981,881.83	-8,186,272.65
衍生金融资产投资收益	-4,517,912.29	2,880,802.22
合计	84,500,205.88	94,694,529.57

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	-33,229,008.94	-15,081,326.16	-15,081,326.16
2. 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	33,329,992.71	8,250,337.11	8,250,337.11
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,883,837.83	9,052,515.30	9,052,515.30
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-8,186,272.65	-8,186,272.65
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,491,642.20	-14,099,926.98	-14,099,926.98
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	6,886,606.74	602,439.01	602,439.01




项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
少数股东权益影响额（税后）	-728,202.31	-545,307.85	-545,307.85
合计	-39,116,091.83	-20,007,542.22	-20,007,542.22

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.23	6.52	0.33	0.25	0.33	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	6.89	0.35	0.26	0.35	0.26



第 17 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名：_____		签名：_____		签名：_____	
日期：_____		日期：_____		日期：_____	



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

与原件一致  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
出资

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



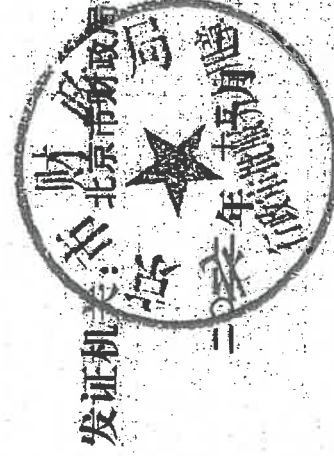
登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

# 说明

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



中华人民共和国财政部制

与原件一致  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

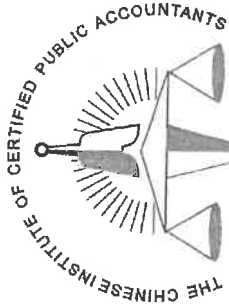
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





中国注册会计师协会

姓名	何政
性别	男
出生日期	1971-01-02
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	513027710102751



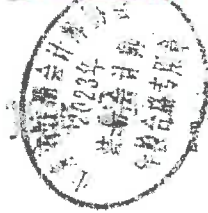
一致  
一件  
一证  
一照  
(特殊普通合伙)

Annual Renewal Registration  
2018  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验 登记  
Annual Renewal Registration



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



年度检验 登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
for another year after

证书编号: 420003204755  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日  
Date of Issuance      /      /



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 4月 11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 11月 14日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 12月 7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 12月 7日

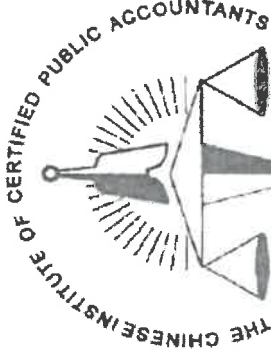


证书编号: 110101410392  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 12月 24日  
Date of Issuance

与原件一致  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师协会

姓名	李大根
性别	男
出生日期	1987-08-21
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	372922188708215218
Identity card No.	

