



索拉特

NEEQ: 870512

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈协民、主管会计工作负责人贾玉璞及会计机构负责人（会计主管人员）贾玉璞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	139

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

释义

释义项目		释义
索拉特、公司、本公司、股份公司	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司
安庆索拉特、安庆子公司	指	安庆索拉特新材料科技有限公司
泰州索拉特、泰州子公司	指	泰州索拉特特种玻璃有限公司
本溪索拉特、本溪子公司	指	本溪索拉特矿业有限公司
鸿协玻璃	指	常州市鸿协安全玻璃有限公司
协立新材	指	唐山协立新材料科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司股东大会
董事会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司董事会
监事会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
万联证券	指	万联证券股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
阿特斯	指	阿特斯阳光电力集团股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
上海成套	指	上海市机械设备成套（集团）有限公司，系公司的客户
天合光能	指	天合光能股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
晶科能源	指	晶科能源股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
亿晶光电	指	亿晶光电科技股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
华耀光电	指	华耀光电科技股份有限公司及其下属企业，系公司的客户
太阳能组件	指	是由高效晶体硅太阳能电池片、超白钢化玻璃、EVA、透明 TPT 背板以及铝合金边框组成的组合装置，是太阳能发电系统中的核心部分。
太阳能超白压花玻璃原片	指	又称低铁光伏原片玻璃，一种含铁量低且表面有压花的半成品玻璃产品。
太阳能超白光伏加工玻璃	指	以太阳能超白压花玻璃原片进一步加工而成，主要用作晶体硅太阳能组件及薄膜太阳能组件的封装玻璃。
钢化玻璃	指	在普通玻璃表面涂镀一层或多层金属、合金或金属化合物薄膜，以改变玻璃的光学性能，满足某种特定要求的特殊玻璃。
透光率	指	透过透明或半透明体的光通量与入射光通量的百分率。

双玻组件	指	由两片玻璃和太阳能电池片组成复合层, 电池片之间由导线串、并联汇集到引线端所形成的光伏电池组件。
燃料油	指	焦化副产物, 主要成分是多环芳烃, 由葱油和焦油沥青按一定比例配制而成, 其含氢量较高, 发热量较高, 密度和粘度较大。
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年期末	指	2022年12月31日
本期、报告期内	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期期末	指	2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司		
英文名称及缩写	SUOLATE SPECIAL GLASS (JIANGSU) CO., LTD		
	-		
法定代表人	陈协民	成立时间	2010年7月13日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业(C30)-玻璃制造(C304)-特种玻璃制造(C3042)		
主要产品与服务项目	公司主要致力于光伏玻璃产品的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	索拉特	证券代码	870512
挂牌时间	2017年1月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	86,680,000
主办券商（报告期内）	万联证券、开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19楼 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾玉瑛	联系地址	江苏省常州市金坛区尧塘镇亿晶路8号
电话	0519-68085997	电子邮箱	sltglass@sltglass.com
传真	0519-68085993		
公司办公地址	江苏省常州市金坛区尧塘镇亿晶路8号	邮政编码	213200
公司网址	http://www.sltglass.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204135580915464		
注册地址	江苏省常州市金坛区尧塘镇亿晶路8号		
注册资本（元）	86,680,000	注册情况报告期内是否变更	是

注1：公司于2023年9月与万联证券签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，同期与开源证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年10月17日向索拉特出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述《持

续督导协议书》于 2023 年 10 月 17 日起生效。自生效之日起，由开源证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

注 2：公司于 2024 年 3 月与开源证券签署了附生效条件的《持续督导解除协议》，同期与民生证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 4 月 9 日向索拉特出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述《持续督导协议书》于 2024 年 4 月 9 日起生效。自生效之日起，由民生证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

注 3：公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议并通过《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》，本次权益分派共计转增 7,880,000 股，转增后，公司股本由 78,800,000 股增加至 86,680,000 股，并于 2023 年 7 月 3 日取得了常州市行政审批局换发的《营业执照》。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家专注于太阳能应用领域新型玻璃产品研发、生产与销售的企业。自成立以来，公司始终坚持研发、生产、销售高质量及高可靠性的光伏玻璃，主要产品为镀膜玻璃、镀釉玻璃等光伏玻璃产品。公司产品作为下游企业的生产耗材，广泛应用于光伏太阳能行业领域。

公司自成立以来长期深耕于光伏玻璃制造行业，在该领域内享有一定的市场知名度，拥有一支技术研发和创新能力强的专业人才队伍，并通过自主研发方式掌握了多项与光伏玻璃制品加工相关的核心技术。公司是光伏玻璃行业内提前布局并持续专注于研制 2.0 毫米、2.5 毫米厚度双玻组件和批量生产适配 182 毫米、210 毫米大尺寸硅片用光伏玻璃的企业。公司利用不断完善的生产工序和生产技术，并依靠产品的技术优势不断扩大市场份额，形成了技术迅速产品化、产品收入持续推进技术开发的良性循环。

凭借先进的技术、高质量的产品、及时稳定的交货能力和快速响应的客户服务，公司与众多知名光伏组件厂商建立了长期稳定的合作关系，获得了市场的广泛认可和良好的业界口碑。根据中国光伏产业协会统计的 2023 年度全球光伏组件出货量排名，全球前五大光伏组件厂商晶科能源(688223.SH)、天合光能(688599.SH)、隆基绿能(601012.SH)、晶澳科技(002459.SZ)阿特斯(688472.SH)均与公司保持着密切的合作关系，此外，亿晶光电(600537.SH)、正信光电、中来股份(300393.SZ)、一道新能等知名光伏组件厂商也是公司的主要客户。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

为保证公司的稳定经营和盈利能力，公司持续密切关注太阳能组件与玻璃的发展前沿，不断提升自主研发能力；并充分抓住国内外大力发展太阳能光伏发电带来的市场机遇，稳步扩充先进产能，巩固市场地位，以提升公司的整体竞争力及抗风险能力。

2023 年度，公司完成对鸿协玻璃的收购，达到巩固深加工产线优势和拓展客户范围的战略目标；在自身经营方面，公司保持与下游头部光伏组件企业的稳定合作关系，并积极开拓新客户，努力扩大市场份额。2023 年，公司营业收入再创新高，实现收入 243,519.03 万元，较上年同期增长 71.31%。因光伏产业链各环节产能快速上涨，行业面临阶段性和结构性过剩风险，硅料价格、硅片价格、电池片价格和组件价格均呈现较大幅度下降。作为下游光伏组件封装材料的光伏玻璃，受到价格传导压力，盈利空间被挤压，2023 年公司实现归属于母公司所有者的净利润 9,685.60 万元，较上年同期上涨 33.55%，不及营业收入增长率。

公司整体运营稳定、持续，且取得了较显著的成绩，实现了公司 2023 年度的经营目标。公司将密切关注光伏玻璃前沿科技技术，紧跟市场需求，持续提升大尺寸超薄光伏玻璃的技术工艺，精进熔窑技术，降低单位综合能耗，提高光伏玻璃成品率，不断降本增效，持续提升可持续发展能力和核心竞争力。

(二) 行业情况

2023年，光伏产业延续强劲的增长势头，全球市场需求侧呈现跨越式增长。根据国际能源署统计，2023年全球光伏新增装机量达375GW，同比增长54.32%。近年来，中国光伏产业发展迅速并保持国际领先。目前，全球光伏产业近90%的产能在中国；光伏组件全球排名前十的企业里，中国企业占大部分。作为全球可再生能源的领跑者，2023年在政策利好、技术进步、成本下降等因素的驱动下，我国光伏装机规模再创新高，根据国家能源局公布数据，2023年我国新增光伏装机216.88GW，同比增长148.12%。截至2023年12月底，全国太阳能发电装机容量约为631.38GW，同比增长52.44%，正式超越水电装机规模，成为全国装机量第二大电源形式，在电力能源结构中的地位进一步攀升。

在“碳中和、碳达峰”背景下，随着光伏发电成本快速下降，光伏经济性大幅提升，同时光伏发电应用场景更加多样化，光伏+沙漠、光伏+农业、光伏+交通等项目层出不穷，驱动光伏装机容量持续高增，光伏玻璃需求不断增长。自2021年产能置换听证政策实施以来，光伏玻璃行业逐步进入有序的产能扩张期。考虑到光伏玻璃项目能耗高、重资产和扩产周期长等特点，同时在听证会风险预警机制及低毛利的双重影响下，与前两年相比，2023年的扩产增速明显放缓，使得光伏玻璃市场的供需逐步稳定有序。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年12月公司被江苏省工业和信息化厅评定为2022年度江苏省专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年。 2、公司于2018年11月首次被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，2021年11月通过复审。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,435,190,292.94	1,421,530,448.22	71.31%
毛利率%	11.58%	14.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	96,855,992.92	72,521,965.23	33.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	91,165,657.46	71,024,043.67	28.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.08%	14.80%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	16.07%	14.49%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.12	0.92	21.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,203,365,196.37	1,336,626,554.62	64.85%
负债总计	1,457,019,711.59	810,344,158.57	79.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	615,258,388.97	526,282,396.05	16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.10	6.68	6.28%
资产负债率% (母公司)	68.40%	53.27%	-
资产负债率% (合并)	66.13%	60.63%	-
流动比率	1.34	1.34	-
利息保障倍数	9.20	11.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-59,534,277.01	-89,609,304.13	33.56%
应收账款周转率	3.93	5.19	-
存货周转率	27.23	17.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	64.85%	40.03%	-
营业收入增长率%	71.31%	54.42%	-
净利润增长率%	52.99%	-41.74%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	178,297,286.61	8.09%	124,900,254.01	9.34%	42.75%
应收票据	380,009,610.09	17.25%	372,072,083.06	27.84%	2.13%
应收账款	836,643,082.99	37.97%	364,826,962.03	27.29%	129.33%
应收款项融资	134,094,714.21	6.09%	39,434,078.98	2.95%	240.05%
预付款项	98,010,260.41	4.45%	46,511,342.12	3.48%	110.72%
其他应收款	22,129,375.70	1.00%	5,538,090.07	0.41%	299.58%
存货	93,189,119.68	4.23%	63,674,539.86	4.76%	46.35%
其他流动资产	474,617.99	0.02%	3,043,809.96	0.23%	-84.41%
固定资产	276,867,626.53	12.57%	205,880,054.00	15.40%	34.48%
在建工程	14,715,321.40	0.67%	9,046,959.28	0.68%	62.65%
使用权资产	41,414,690.19	1.88%	25,360,621.01	1.90%	63.30%
无形资产	35,512,066.40	1.61%	36,450,919.22	2.73%	-2.58%
商誉	15,289,716.67	0.69%	-	0.00%	-
长期待摊费用	6,436,157.30	0.29%	7,102,885.82	0.53%	-9.39%

递延所得税资产	16,492,266.48	0.75%	11,254,127.11	0.84%	46.54%
其他非流动资产	53,789,283.72	2.44%	21,529,828.09	1.61%	149.84%
短期借款	346,029,339.25	15.70%	170,753,398.51	12.77%	102.65%
应付票据	274,519,614.15	12.46%	124,378,861.82	9.31%	120.71%
应付账款	237,256,265.43	10.77%	127,758,815.08	9.56%	85.71%
应付职工薪酬	10,711,267.94	0.49%	5,926,252.38	0.44%	80.74%
应交税费	18,900,409.05	0.86%	23,666,831.29	1.77%	-20.14%
其他应付款	4,034,560.83	0.18%	486,224.31	0.04%	729.77%
一年内到期的非流动负债	43,682,789.47	1.98%	6,435,625.02	0.48%	578.77%
其他流动负债	361,727,978.17	16.42%	300,046,528.52	22.45%	20.56%
长期借款	25,000,000.00	1.13%	0.00	0.00%	-
租赁负债	40,338,524.67	1.83%	23,750,329.00	1.78%	69.84%
长期应付款	39,600,000.00	1.80%	0.00	0.00%	-
预计负债	35,994,090.28	1.63%	20,582,215.29	1.54%	74.88%
递延收益	13,666,690.13	0.62%	6,158,444.03	0.46%	121.92%
递延所得税负债	4,940,031.18	0.22%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期末货币资金 178,297,286.61 元，较上期末增长 42.75%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的货币资金所致。

2、应收账款：本期末应收账款 836,643,082.99 元，较上期末增长 129.33%，主要系（1）公司本期收入大幅增加，期末尚未到期结算的应收款项增加；（2）天合光能等客户新增客户数字化债权凭证与公司结算，该部分尚在应收账款中列示；（3）2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的应收账款。

3、应收款项融资：本期末应收款项融资 134,094,714.21 元，较上期末增长 240.05%，主要系公司本期收入大幅增加，收到的信用等级较高的应收票据增加，期末尚未到期的信用等级较高的应收票据相应增加。

4、预付款项：本期末预付款项 98,010,260.41 元，较上期末增长 110.72%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的预付款项。鸿协玻璃以玻璃深加工为主，根据行业惯例，外购玻璃原片一般采用预付款的形式结算。另外，本期销量大幅增加，采购的玻璃原片相应增加，期末预付款项也有所增长。

5、其他应收款：本期末其他应收款 22,129,375.70 元，较上期末增长 299.58%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的其他应收款。公司其他应收款主要系与上海成套结算支付的保证金，上海成套系鸿协玻璃的主要客户之一；另外本期公司增加了对上海成套的销售，期末结算的保证金金额相应增加，故其他应收款增加。

6、存货：本期末存货 93,189,119.68 元，较上期末增长 46.35%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的存货所致。

7、其他流动资产：本期末其他流动资产 474,617.99 元，较上期末下降 84.41%，主要系本期减少

了预缴所得税所致。

8、固定资产：本期末固定资产 276,867,626.53 元，较上期末增长 34.48%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的固定资产所致。

9、在建工程：本期末在建工程 14,715,321.40 元，较上期末增长 62.65%，主要系安庆子公司新建厂房拟扩充产能所致。

10、使用权资产：本期末使用权资产 41,414,690.19 元，较上期末增长 63.30%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的使用权资产所致。

11、商誉：本期末新增商誉 15,289,716.67 元，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，合并成本大于合并日公允价值份额所致。

12、递延所得税资产：本期末递延所得税资产 16,492,266.48 元，较上期末增长 46.54%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的递延所得税资产所致。

13、其他非流动资产：本期末其他非流动资产 53,789,283.72 元，较上期末增长 149.84%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的其他非流动资产；同时，公司本期新增预付的购置土地使用权款项。

14、短期借款：本期末短期借款 346,029,339.25 元，较上期末增长 102.65%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的短期借款；同时，公司本期收购鸿协玻璃 55% 股权及收入大幅增加，为满足营运资金需求，公司增加了短期银行贷款。

15、应付票据：本期末应付票据 274,519,614.15 元，较上期末增长 120.71%，主要系本期收入大幅增加，对应的采购相应增加，本期以银行承兑汇票结算的供应商货款增加所致。

16、应付账款：本期末应付账款 237,256,265.43 元，较上期末增长 85.71%，主要系本期收入大幅增加，对应的采购相应增加，期末尚未到期结算的应付账款增加。

17、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬 10,711,267.94 元，较上期末增长 80.74%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的应付职工薪酬所致。

18、其他应付款：本期末其他应付款 4,034,560.83 元，较上期末增长 729.77%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的其他应付款所致。

19、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债 43,682,789.47 元，较上期末增长 578.77%，主要系根据协议收购鸿协玻璃 55% 股权应于一年内支付的股权转让款 39,600,000.00 元。

20、长期借款：本期末新增长期借款 25,000,000.00 元，主要系公司为满足营运资金需求，新增的长期银行贷款。

21、租赁负债：本期末租赁负债 40,338,524.67 元，较上期末增长 69.84%，主要系 2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，期末增加了该公司的租赁负债所致。

22、长期应付款：本期末新增长期应付款 39,600,000.00 元，主要系根据协议收购鸿协玻璃 55% 股权应于未来两年内支付的股权转让款。

23、预计负债：本期末预计负债 35,994,090.28 元，较上期末增长 74.88%，主要系根据本期收入新增计提的产品售后质量保修费。

24、递延收益：本期末递延收益 13,666,690.13 元，较上期末增长 121.92%，主要系本期新增高透面（背）板制造项目设备补助、太阳能轻质高透面板项目补助两项与资产相关的政府补助所致。

25、递延所得税负债：本期末新增递延所得税负债 4,940,031.18 元，主要系 2023 年 5 月非同一控

制下企业合并鸿协玻璃，产生的合并增值所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,435,190,292.94	-	1,421,530,448.22	-	71.31%
营业成本	2,153,210,961.36	88.42%	1,209,650,275.67	85.09%	78.00%
毛利率%	11.58%	-	14.91%	-	-
销售费用	34,869,472.40	1.43%	21,923,653.35	1.54%	59.05%
管理费用	35,399,892.10	1.45%	30,335,484.60	2.13%	16.69%
研发费用	62,782,500.95	2.58%	51,319,818.54	3.61%	22.34%
财务费用	13,625,873.35	0.56%	5,063,102.97	0.36%	169.12%
其他收益	11,096,144.95	0.46%	1,944,088.59	0.14%	470.76%
投资收益	-1,684,414.43	-0.07%	-1,418,798.82	-0.10%	-18.72%
资产减值损失	-845,541.57	-0.03%	-582,949.99	-0.04%	-45.05%
信用减值损失	-3,611,482.20	-0.15%	-10,791,254.69	-0.76%	66.53%
营业利润	130,475,549.02	5.36%	85,439,389.07	6.01%	52.71%
营业外收入	107,640.37	0.00%	7,814.21	0.00%	1,277.50%
营业外支出	294,423.46	0.01%	117,735.43	0.01%	150.07%
净利润	110,952,856.92	4.56%	72,521,965.23	5.10%	52.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入 2,435,190,292.94 元，较上期增长 71.31%，主要系（1）2023 年 5 月非同一控制下企业合并鸿协玻璃，本期增加鸿协玻璃 6-12 月的收入；（2）为巩固公司的市场份额，提高抗风险能力，公司加强与头部光伏组件厂商合作的同时，积极拓展新客户，新增晶科能源、华耀光电等主要客户，带动收入大幅增加。

2、营业成本：本期营业成本 2,153,210,961.36 元，较上期增长 78.00%，主要系随收入增长而增长。

3、毛利率：本期毛利率 11.58%，较上期下降 3.33 个百分点，主要系受行业供需关系及下游光伏组件市场竞争等因素的影响，光伏玻璃盈利空间被挤压，产品价格下降所致。

4、销售费用：本期销售费用 34,869,472.40 元，较上期增长 59.05%，主要系随着境内外收入的增加，用于产品运输的铁托盘租赁费、计提的产品售后质量保修费及境外销售的出口代理费均相应增加所致。

5、财务费用：本期财务费用 13,625,873.35 元，较上期增长 169.12%，主要系公司本期收购鸿协玻璃 55% 股权及收入大幅增加，为满足营运资金需求，公司增加银行贷款，利息费用相应增加所致。

6、其他收益：本期其他收益 11,096,144.95 元，较上期增长 470.76%，主要系本期获得高透面（背）板制造项目房租减免等政府补助大幅增加所致。

7、资产减值损失：本期资产减值损失 845,541.57 元，较上期增长 45.05%，主要系本期末计提的存货跌价准备增加所致。

8、信用减值损失：本期信用减值损失 3,611,482.20 元，较上期下降 66.53%，主要系本期末商业承兑汇票大幅减少，转回应收票据坏账准备所致。

9、营业利润：本期营业利润 130,475,549.02 元，较上期增长 52.71%，主要系收入增长带来的营业利润增长。

10、营业外收入：本期营业外收入 107,640.37 元，较上期增长 1277.50%，主要系废品收入、固定资产毁损报废利得等增加所致。

11、营业外支出：本期营业外支出 294,423.46 元，较上期增长 150.07%，主要系员工工伤结算等增加所致。

12、净利润：本期净利润 110,952,856.92 元，较上期增长 52.99%，主要系收入增长带来的净利润增长。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,426,417,281.38	1,415,161,359.58	71.46%
其他业务收入	8,773,011.56	6,369,088.64	37.74%
主营业务成本	2,144,880,425.45	1,202,061,424.86	78.43%
其他业务成本	8,330,535.91	7,588,850.81	9.77%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
镀膜玻璃	1,212,895,927.80	1,123,207,507.68	7.39%	31.46%	38.44%	-4.67%
镀釉玻璃	1,213,431,100.64	1,021,585,409.53	15.81%	147.28%	162.65%	-4.93%
玻璃原片	90,252.94	87,508.24	3.04%	-94.99%	-95.13%	2.79%
其他业务	8,773,011.56	8,330,535.91	5.04%	37.74%	9.77%	24.19%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	2,188,238,150.55	1,946,931,066.62	11.03%	65.59%	73.65%	-4.13%

境外	238,179,130.83	197,949,358.83	16.89%	154.15%	144.82%	3.17%
----	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务突出，仍以镀膜玻璃、镀釉玻璃等光伏玻璃的销售为主。2023年度，公司加强与头部光伏组件厂商合作的同时，积极拓展新客户，新增晶科能源、华耀光电等主要客户，镀膜玻璃、镀釉玻璃的销售收入均同比上涨；另外，2023年5月非同一控制下企业合并鸿协玻璃后，由于鸿协玻璃以镀釉玻璃的销售为主，故镀釉玻璃的涨幅更为显著。

报告期内，公司销售仍以境内销售为主，2023年5月非同一控制下企业合并鸿协玻璃后，同比增加鸿协玻璃的境外销售，故境外收入的涨幅更为显著。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阿特斯阳光电力集团股份有限公司	668,064,698.37	27.43%	否
2	隆基绿能科技股份有限公司	390,082,406.95	16.02%	否
3	上海市机械设备成套（集团）有限公司	379,184,380.48	15.57%	否
4	常州华耀光电科技有限公司	200,132,024.88	8.22%	否
5	亿晶光电科技股份有限公司	179,680,355.58	7.38%	否
合计		1,817,143,866.26	74.62%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	荆州能耀新材有限公司	296,660,804.44	15.39%	否
2	北海长利新材料科技有限公司	167,834,678.11	8.71%	否
3	唐山金信太阳能玻璃有限公司	146,941,961.79	7.62%	否
4	安徽燕龙基新能源科技有限公司	121,995,754.37	6.33%	否
5	南通文煌贸易有限公司	114,158,693.80	5.92%	否
合计		847,591,892.51	43.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-59,534,277.01	-89,609,304.13	33.56%
投资活动产生的现金流量净额	-84,881,672.99	-15,158,605.15	-459.96%
筹资活动产生的现金流量净额	164,127,994.00	84,463,663.93	94.32%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 33.56%，主要系随着收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 75.18%，购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 70.67%，导致经营活动现金流入的增长幅度大于经营活动现金流出的增长幅度所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 459.96%，主要系收购鸿协玻璃 55% 股权，投资活动现金流出大幅增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 94.32%，主要系本期收购鸿协玻璃 55% 股权及收入大幅增加，为满足营运资金需求，公司增加银行贷款，筹资活动现金流入大幅增加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异主要源于固定资产的折旧和经营性应收项目的增减变动等，其中（1）因固定资产折旧导致净利润与经营活动现金流量金额的差异 3,719.23 万元；

（2）因应收款项增加，公司经营性应收项目增加 24,386.62 万元导致净利润与经营活动现金流量金额的差异。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安庆索拉特	控股子公司	光伏玻璃的研发、生产、加工及销售	50,000,000	174,847,458.72	85,462,679.39	276,434,185.37	2,385,122.87
泰州索拉特	控股子公司	光伏玻璃的研发、生产、加工及销售	30,000,000	336,249,707.18	111,968,037.48	689,035,878.51	31,843,444.83
本溪索拉特	控股子公司	矿产资源的开采	50,000,000	559.77	-734.32	0.00	-278.38
鸿协玻璃	控股子公司	光伏玻璃的研发、生产、加工及销售	10,000,000	561,671,233.63	273,184,904.78	555,407,551.74	28,539,689.62

协立新材	控股子公司	光伏玻璃的深加工	10,000,000	50,906,155.66	13,301,659.05	51,954,982.96	3,460,805.11
------	-------	----------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------

注：协立新材系鸿协玻璃的子公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
鸿协玻璃	收购取得	为进一步提高公司市场占有率，保证和提高盈利能力，2023年5月收购光伏玻璃深加工企业鸿协玻璃，预计带来较好的业绩增长。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	62,782,500.95	51,319,818.54
研发支出占营业收入的比例%	2.58%	3.61%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科以下	72	74
研发人员合计	72	74
研发人员占员工总量的比例%	10.78%	6.80%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	39
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

公司专注于太阳能光伏玻璃的研发和销售，经过多年行业经验实践与积累和持续性研发投入，掌握了多项核心技术。2023 年公司研发投入 6,278.25 万元，占营业收入的比例为 2.58%。公司研发均以自主研发为主，本期新增 1 项实用新型专利。

截止报告期末，公司在研项目有 21 项，均为太阳能光伏玻璃的研究与开发，旨在不断提升公司产品的品质，满足下游客户的差异化需求，加强市场竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、24.收入确认原则和计量方法和附注五、36.营业收入和营业成本所示。

索拉特股份公司 2023 年度营业收入 243,519.03 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在索拉特股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；
- (2) 检查销售合同或订单，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；
- (3) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、报关单等，检查收款记录，评价交易的真实性、准确性；
- (4) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利率变动的合理性；
- (5) 根据客户交易的特点和性质，对主要客户的销售收入金额和应收账款余额情况进行函证；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单、签收单、报关单及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

参见财务报表附注三、10.金融工具和附注五、3.应收账款所示。

索拉特股份公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 86,252.41 万元，应收账款坏账准备金额为 2,588.10 万元。索拉特股份公司应收账款金额重大且管理层在确定应收账款预计可回收性时需考虑所有合理且有依据的信息，包括需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并综合前瞻性经济指标等进行估计。由于上述应收账款余额对公司合并财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的可回收性实施的相关程序主要包括：

- (1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；选取样本检查各个组合客户的信用记录、历史付款记录、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；
- (3) 获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄及坏账准备计提的准确性；
- (4) 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可回收金额做出估计的依据，包括客户催收、实际回款情况等，复核其合理性；
- (5) 对于按信用风险特征组合计提坏账的应收账款，了解管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核账龄等关键信息，检查管理层对于应收账款坏账准备的计算是否准确；
- (6) 分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

通过执行上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业波动风险	光伏玻璃行业位于光伏产业链上游，其需求状况受下游光伏发电行业对太阳能电池组件的需求态势直接影响，呈现出波动的特征，而光伏玻璃供需关系和市场价格也随之波动。随着《水泥玻璃行业产能置换实施办法》的施行，全国各省市陆续召开光伏玻璃生产线项目听证会，各大光伏玻璃企业纷纷陆续宣布扩产，未来随着各扩产项目陆续投产，光伏玻璃行业将会出现产能过剩、竞争加剧的风险。

	<p>应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户的需求为基础，在巩固老客户的基础上，积极开拓新市场，加大品牌宣传力度，迅速抢占双玻组件用玻璃这一市场新品的市场份额，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。</p>
2、市场竞争风险	<p>光伏玻璃作为光伏组件的主要组成部分，其行业发展与光伏组件的销售密切相关。太阳能光伏行业的发展取决于整体的电力需求、社会及政府对使用可再生能源的行业政策。光伏玻璃行业市场化程度较高，且近年来随着同行纷纷宣布扩产，公司的窑炉规模及现有产能与同行业光伏玻璃大厂还存在着较大的差距，若公司不能在技术、产品质量、成本管理等方面持续保持优势，公司未来将面临较大的市场竞争压力。</p> <p>应对措施：公司凭借在光伏玻璃行业多年研发和生产经验的积累以及对光伏玻璃制造方法的改进与创新，产品的成品率、透光率以及使用寿命等指标在竞争激烈的市场中得到了下游客户的信任。公司的产品质量和类别在业内具有一定竞争优势，且公司未来仍会持续注重新产品、新技术的研发，保持自身在业内的竞争力。</p>
3、原材料及燃料供应价格波动的风险	<p>公司生产光伏玻璃所需的主要原材料和能源为石英砂、纯碱、燃料油、天然气和电，主要原材料、能源占主营业务成本的比重较高，在其他因素不变的情况下，主要原材料、能源的采购价格上涨将直接影响公司产品的单位成本，进而导致公司综合毛利率下降。近年来，纯碱、燃料油等采购价格上涨趋势明显，如果未来原材料、能源价格出现大幅上涨，且公司不能及时有效地将其价格上涨压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，则会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。</p> <p>应对措施：一方面，公司的玻璃炉窑系装配了油气两用双燃料系统，优化配置使用天然气和燃料油，以降低燃料价格波动风险；另一方面，公司不断加强对原材料、能源价格走势的研究，合理适时选择采购时机，以降低原材料和能源价格波动风险对经营业绩带来的影响。</p>
4、核心技术及技术人员流失风险	<p>公司专注于光伏玻璃的研发、生产和销售，光伏玻璃行业系以技术创新为主导，涉及多领域、跨学科的知识，在技术研发、市场开拓、资源整合等方面不可避免地依赖于相关专业人才。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定。其次，如果出现公司核心技术泄密情形，将会对公司的经营业绩及长远发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善员工奖惩制度，吸引有技术、扎实肯干的员工努力实现自我价值；启动员工职业生涯规划，树立良好的企业文化，对公司经营目标进行宣贯，提高员工的</p>

	<p>参与感、归属感。此外，为加强对核心技术的保密工作，公司与核心技术人员签订《保密协议》，约定核心技术人员须保守公司秘密，维护公司的合法权益不受侵犯，保证公司正常经营管理秩序，且在离职后不得以任何形式泄露公司的商业秘密。</p>
5、环保风险	<p>公司致力于光伏玻璃的研发、生产和销售，在产品生产过程中会产生废气、废水、固废等污染性排放物。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，对公司的经营业绩造成一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺实现清洁生产从而减少污染物的排放。</p>
6、安全生产风险	<p>公司主要产品生产过程中，炉窑会产生高温、高热，存在一定危险性，对于操作人员的技术、操作工艺流程以及安全管理措施的要求较高。此外，由于光伏玻璃在加工、搬运过程中可能出现破损或碎裂，进而可能导致安全事故的发生。随着公司规模的逐渐扩大，若公司未能制定严格的安全生产管理制度、对员工实施严格的安全绩效考核，将面临安全生产风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善安全生产管理制度、对员工实施严格的安全绩效考核，定期对员工进行安全生产培训，并每年组织现场演练，避免或降低因操作人员的技术、操作工艺流程等引发的重大的安全生产事故。</p>
7、业务区域集中的风险	<p>公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于江苏省内的客户，业务区域集中度较高。如果未来江苏省内企业对光伏玻璃的需求量下降，或者江苏省内光伏玻璃行业竞争加剧，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将洞察客户需求，把握市场动态，正确理解技术发展方向，及时进行产品技术的创新和运营模式的变革，为光伏玻璃领域建设提供技术含量高、综合性能好、应用范围广的产品，从而提高产品的市场占有率和企业的核心竞争力，以降低客户区域集中带来的风险。</p>
8、客户相对集中风险	<p>公司 2023 年对前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例超过 70%，公司对下游客户的销售集中度较高。隆基绿能、阿特斯、上海成套、亿晶光电、天合光能等主要客户均系长期客户，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，不断开发新的客户。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，通过积极开拓销售渠道等方式，加强产品市场推广。随着公司业务规模的逐渐扩大，公司客户集中度将逐步下降。</p>

9、无实际控制人的风险	<p>公司股权较为分散，前两大股东持股比例分别为 27.07%、25.07%，均系自然人股东，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，无任何一方能够作出对公司决策产生实质性影响的决定，因而公司无实际控制人。公司未来可能出现因股东或董事意见不一致导致决策效率下降从而错失市场发展机遇的风险。同时，公司股权相对分散，上市后存在控制权发生变化，进而给公司生产经营和业务发展带来潜在不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司股东将严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等制度的规定，定期召开会议，股东之间加强日常沟通，以便在重大决策时能够迅速达成统一意见。</p>
10、土地、房产用于抵押担保的风险	<p>公司为获得银行贷款，已将部分土地使用权和房产抵押给银行。公司 2023 年净利润为 11,095.29 万元，利息保障倍数为 9.20 倍，公司正常生产经营产生的利润足以支付贷款的利息，但是如果公司发生违约，银行将有权处置相关土地、房产，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据不同发展阶段的需要，加强自身的融资能力，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低抵押担保融资的比重，减少抵押担保风险。在重点做好募集资金投资项目建设的同时，公司可以在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，利用资本市场直接融资的功能，将采取定向增发等融资方式，多渠道解决公司发展的资金需求，为公司长远发展提供资金支持。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	鸿协玻璃	18,000,000	0	18,000,000	2023 年 12 月 6 日	2024 年 7 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
2	鸿协玻璃	10,000,000	0	10,000,000	2023 年 12 月 5 日	2024 年 7 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	28,000,000	0	28,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023 年 12 月，控股子公司鸿协玻璃与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，借款总金额 2,800 万元，由杜曙红、索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司提供连带责任保证担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,000,000	28,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,700,000.00	25,757,882.92
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展的正常需要，具有合理性、必要性。上述关联交易符合公司经营发展的实际需求，交易定价公允，符合市场原则，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-094	收购资产	鸿协玻璃 55%股权	158,400,000 元	否	否

根据容诚会计师事务所出具的《审计报告》（容诚审字[2023]200Z0392号），2023年3月31日鸿协玻璃经审计的净资产为23,535.02万元；根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的《索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司拟收购涉及的常州市鸿协安全玻璃有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（嘉学评估评报字[2023]8320016号），鸿协玻璃2023年3月31日的股东全部权益价值为28,834.23万元，经交易双方充分协商确认55%的股权受让价格为15,840.00万元，作为此次股权收购价格。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购，有助于提升公司的市场占有率，稳定和提高盈利能力，从而进一步提升公司的抗风险能力和可持续经营能力。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履

	月 29 日			承诺		行中
其他股东	2016 年 9 月 5 日	-	挂牌	产品质量承诺	如应有权部门要求或决定，公司需要为产品质量安全而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 5 日	-	挂牌	环保承诺	如应有权部门要求或决定，公司需要为环境保护而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 5 日	-	挂牌	安全生产承诺	如应有权部门要求或决定，公司需要为安全生产而承担罚款或损失的，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 15 日	-	挂牌	社保公积金承诺	如果公司住所地社会保险管理部门、公积金管理中心或员工本人要求公司对 2016 年 5 月（含 2016 年 5 月）之前的社会保险费和住房公积金进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额或法律、法规规定的标准无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险费、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	113,243,930.60	5.14%	银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	80,560,271.05	3.66%	票据质押

应收账款	应收账款	质押	26,750,482.48	1.21%	质押借款
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	80,716,114.43	3.66%	票据质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,780,106.47	1.90%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	18,598,040.03	0.84%	抵押借款
总计	-	-	361,648,945.06	16.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司资产因银行借款质押/抵押给银行，系为满足公司经营活动对流动资金的需求，对公司经营不会产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,712,000	47.86%	3,771,200	41,483,200	47.86%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,088,000	52.14%	4,108,800	45,196,800	52.14%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	41,088,000	52.14%	4,108,800	45,196,800	52.14%
	核心员工					
总股本		78,800,000	-	7,880,000	86,680,000	-
普通股股东人数		965				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年5月17日召开2022年年度股东大会审议并通过《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，本次权益分派共计转增7,880,000股，转增后，公司股本由78,800,000股增加至86,680,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈协民	21,334,000	2,133,400	23,467,400	27.0736%	23,467,400	-	-	-
2	施燕萍	19,754,000	1,975,400	21,729,400	25.0685%	21,729,400	-	-	-
3	王磊	2,379,742	237,974	2,617,716	3.0200%	-	2,617,716	-	-
4	张良刚	2,246,913	224,691	2,471,604	2.8514%	-	2,471,604	-	-
5	钱文胜	1,898,794	90,526	1,989,320	2.2950%	-	1,989,320	-	-
6	厦门博芮投资管理有限公司—厦门博芮叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	443,400	1,643,400	1.8959%	-	1,643,400	-	-
7	厦门博芮投资股份有限公司	879,000	431,000	1,310,000	1.5113%	-	1,310,000	-	-
8	成晓平	-	1,150,090	1,150,090	1.3268%	-	1,150,090	-	-
9	福建祺来发资产管理有限公司—祺来发76号私募证券投资基金	-	1,126,000	1,126,000	1.2990%	-	1,126,000	-	-
10	厦门博芮投资管理有限公司—厦门博芮壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	980,000	98,000	1,078,000	1.2437%	-	1,078,000	-	-
合计		50,672,449	7,910,481	58,582,930	67.5852	45,196,800	13,386,130	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

厦门博芮投资管理有限公司—厦门博芮叁号股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门博芮投资管理有限公司—厦门博芮壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门博芮投资股份有限公司为同一

实际控制人控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股权结构分散，截止报告期末，前两大股东陈协民、施燕萍的持股比例分别为 27.07%、25.07%，无任何股东单独持股比例超过 50%，其他股东持股数量均低于 5%。公司各股东之间不存在关联关系，未签署亦未计划签署一致行动协议，单一股东无法决定董事会多数席位以及公司的重大经营决策。公司历次重大经营方针及重大事项决策均依照公司章程规定履行董事会或股东大会表决、决议程序。依照《公司法》第二百一十六条的规定，公司任一股东无法对股东大会决议产生重大影响；公司股东不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情形。

综上，公司无控股股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	1	0	1

合计	1	0	1
----	---	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议并通过《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》，本次权益分派共计转增 7,880,000 股，转增后，公司股本由 78,800,000 股增加至 86,680,000 股，并于 2023 年 7 月 3 日取得了常州市行政审批局换发的《营业执照》。

(二) 权益分派预案

√适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈协民	董事长、总经理	男	1964年9月	2022年1月25日	2025年1月24日	21,334,000	2,133,400	23,467,400	27.0736%
施燕萍	董事	女	1964年11月	2022年1月25日	2025年1月24日	19,754,000	1,975,400	21,729,400	25.0685%
贾玉瑛	董事、董事会秘书、财务总监	女	1968年1月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
侯林华	董事	女	1974年9月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
仲鸣兰	独立董事	女	1967年12月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
吴波	独立董事	男	1976年12月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
葛宜艳	监事会主席	女	1974年3月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
陈建伟	职工代表监事	男	1970年10月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
钱红霞	监事	女	1976年11月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%
王国华	副总经理	男	1976年7月	2022年1月25日	2025年1月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	55	28		83
销售人员	15	2		17
财务人员	12	7		19
技术人员	72	2		74
生产人员	514	381		895
员工总计	668	420		1,088

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	20
专科	69	92
专科以下	589	975
员工总计	668	1,088

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司管理层及核心团队稳定，公司加强人力资源的开发和建设工作，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

3、公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全。

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会和管理层均按照《公司法》《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立性

公司主要致力于光伏玻璃的研发、生产与销售，目前主要生产、销售镀膜玻璃、镀膜玻璃等光伏玻璃制品。该业务独立于索拉特的股东及其控制的其他企业。公司与公司股东及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系。公司的业务独立。

2、资产独立性

公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变更均依法依规，并通过工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与经营业务体系相配套的资产，目前合法拥有生产经营所必需的土地、房屋、专利及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司与公司股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于公司股东及其控制的其他企业。公司资产权属清晰、完整，不存在以资产或权益为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

3、人员独立性

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资。公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在公司股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司股东及其控制的其他企业领薪。

公司独立与员工建立劳动用工关系，独立缴交社保和住房公积金，不存在与公司股东及其控制的其他企业人员共用的情况。公司的人员独立。

4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与公司股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在公司股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立性

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会作为决策机构、监事会作为监督机构，且已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设采购部、营销部、财务部、品管部和行政事业部等职能部门，上述部门均独立运作。

公司内部各组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东、其他单位或个人控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营的情形，可以完全自主决定机构设置；公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合自身的实际情况，制定了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”、信息披露、对外担保等制度相对完善，实践中得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司召开 2022 年年度股东大会涉及审议利润分配方案等事项，提供了网络投票安排，内容详见公司 2023 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于召开 2022 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（编号：2023-005）。

2、公司召开 2023 年第一次临时股东大会涉及审议变更持续督导主办券商等事项，提供了网络投票安排，内容详见公司 2023 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于召开 2023 年第一次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（编号：2023-024）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2024]200Z0042号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2024年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何双 3年 朱晓宇 1年 陈桂 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬（万元）	60

审 计 报 告

容诚审字[2024]200Z0042号

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司（以下简称索拉特股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索拉特股份公司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，我们独立于索拉特股份公司，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。

（一） 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、24.收入确认原则和计量方法和附注五、36.营业收入和营业成本所示。

索拉特股份公司 2023 年度营业收入 243,519.03 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在索拉特股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；
- （2）检查销售合同或订单，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；
- （3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、报关单等，检查收款记录，评价交易的真实性、准确性；
- （4）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利率变动的合理性；
- （5）根据客户交易的特点和性质，对主要客户的销售收入金额和应收账款余额情况进行函证；
- （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单、签收单、报关单及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

（二） 应收账款坏账准备

参见财务报表附注三、10.金融工具和附注五、3.应收账款所示。

索拉特股份公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 86,252.41 万元，应收账款坏账准备金额为 2,588.10 万元。索拉特股份公司应收账款金额重大且管理层在确定应收账款预计可回收性时需考虑所有合理且有依据的信息，包括需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并综合前瞻性经济指标等进行估计。由于上述应收账款余额对公司合并财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的可回收性实施的相关程序主要包括：

- （1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；选取样本检查各个组合客户的信用记录、历史付款记录、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；
- （3）获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄及坏账准备计提的准确性；
- （4）对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可回收金额做出估计的依据，包括客户催收、实际回款情况等，复核其合理性；
- （5）对于按信用风险特征组合计提坏账的应收账款，了解管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核账龄等关键信息，检查管理层对于应收账款坏账准备的计算是否准确；
- （6）分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

通过执行上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

四、其他信息

索拉特股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括索拉特股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

索拉特股份公司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，管理层负责评估索拉特股份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索拉特股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索拉特股份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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

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

（5）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。

（6）就索拉特股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已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。

（此页为索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司容诚审字[2024]200Z0042 号报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

何双（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

朱晓宇

中国注册会计师：_____

陈桂

2024年4月25日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	178,297,286.61	124,900,254.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	380,009,610.09	372,072,083.06
应收账款	五、3	836,643,082.99	364,826,962.03
应收款项融资	五、4	134,094,714.21	39,434,078.98
预付款项	五、5	98,010,260.41	46,511,342.12
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	22,129,375.70	5,538,090.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、7	93,189,119.68	63,674,539.86
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	五、8	474,617.99	3,043,809.96
流动资产合计		1,742,848,067.68	1,020,001,160.09
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	276,867,626.53	205,880,054.00
在建工程	五、10	14,715,321.40	9,046,959.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	41,414,690.19	25,360,621.01
无形资产	五、12	35,512,066.40	36,450,919.22
开发支出		-	-
商誉	五、13	15,289,716.67	-
长期待摊费用	五、14	6,436,157.30	7,102,885.82
递延所得税资产	五、15	16,492,266.48	11,254,127.11
其他非流动资产	五、16	53,789,283.72	21,529,828.09
非流动资产合计		460,517,128.69	316,625,394.53
资产总计		2,203,365,196.37	1,336,626,554.62
流动负债：			
短期借款	五、18	346,029,339.25	170,753,398.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、19	274,519,614.15	124,378,861.82
应付账款	五、20	237,256,265.43	127,758,815.08
预收款项		-	-

合同负债	五、21	618,151.04	400,633.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	10,711,267.94	5,926,252.38
应交税费	五、23	18,900,409.05	23,666,831.29
其他应付款	五、24	4,034,560.83	486,224.31
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	43,682,789.47	6,435,625.02
其他流动负债	五、26	361,727,978.17	300,046,528.52
流动负债合计		1,297,480,375.33	759,853,170.25
非流动负债：		-	-
保险合同准备金			
长期借款	五、27	25,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	40,338,524.67	23,750,329.00
长期应付款	五、29	39,600,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、30	35,994,090.28	20,582,215.29
递延收益	五、31	13,666,690.13	6,158,444.03
递延所得税负债	五、15	4,940,031.18	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		159,539,336.26	50,490,988.32
负债合计		1,457,019,711.59	810,344,158.57
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、32	86,680,000.00	78,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	39,329,705.39	47,209,705.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、34	36,180,600.16	31,628,557.62
一般风险准备			
未分配利润	五、35	453,068,083.42	368,644,133.04

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		615,258,388.97	526,282,396.05
少数股东权益		131,087,095.81	-
所有者权益（或股东权益）合计		746,345,484.78	526,282,396.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,203,365,196.37	1,336,626,554.62

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉璞

会计机构负责人：贾玉璞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		78,918,313.09	91,053,489.32
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		277,138,926.60	189,693,394.01
应收账款	十六、1	633,917,728.14	330,376,156.98
应收款项融资		111,523,654.90	39,434,078.98
预付款项		12,444,694.88	65,980,753.83
其他应收款	十六、2	3,533,750.20	179,305.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		38,504,036.00	30,859,253.38
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		-	3,043,809.96
流动资产合计		1,155,981,103.81	750,620,241.81
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、3	238,400,000.00	80,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		98,161,865.12	90,044,271.82
在建工程		-	6,440,949.01
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		-	2,318,412.39
无形资产		9,944,569.48	10,312,873.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,257,933.08	7,927,182.24
其他非流动资产		11,436,139.00	549,500.00
非流动资产合计		365,200,506.68	197,593,188.94
资产总计		1,521,181,610.49	948,213,430.75
流动负债：			
短期借款		269,248,284.82	170,753,398.51
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		219,541,496.61	119,932,602.02
应付账款		176,520,702.90	56,210,015.87
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,202,669.36	3,143,053.88
应交税费		4,325,135.53	1,020,199.65
其他应付款		207,672.80	153,959.80
其中：应付利息		-	-
应付股利			
合同负债		442,204.77	224,687.05
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		39,625,208.33	-
其他流动负债		233,818,875.55	132,130,495.58
流动负债合计		946,932,250.67	483,568,412.36
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		39,600,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		27,155,551.84	19,725,779.79
递延收益		1,772,679.78	1,838,535.78
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		93,528,231.62	21,564,315.57
负债合计		1,040,460,482.29	505,132,727.93
所有者权益（或股东权益）：			
		-	-

股本		86,680,000.00	78,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		39,329,705.39	47,209,705.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		36,180,600.16	31,628,557.62
一般风险准备			
未分配利润		318,530,822.65	285,442,439.81
所有者权益（或股东权益）合计		480,721,128.20	443,080,702.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,521,181,610.49	948,213,430.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,435,190,292.94	1,421,530,448.22
其中：营业收入	五、36	2,435,190,292.94	1,421,530,448.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,309,914,490.58	1,325,242,144.24
其中：营业成本	五、36	2,153,210,961.36	1,209,650,275.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	10,025,790.42	6,949,809.11
销售费用	五、38	34,869,472.40	21,923,653.35
管理费用	五、39	35,399,892.10	30,335,484.60
研发费用	五、40	62,782,500.95	51,319,818.54
财务费用	五、41	13,625,873.35	5,063,102.97
其中：利息费用		15,895,685.02	8,481,935.46
利息收入		1,145,675.65	602,077.60
加：其他收益	五、42	11,096,144.95	1,944,088.59

投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,684,414.43	-1,418,798.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,684,414.43	-1,418,798.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,611,482.20	-10,791,254.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-845,541.57	-582,949.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	245,039.91	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,475,549.02	85,439,389.07
加：营业外收入	五、47	107,640.37	7,814.21
减：营业外支出	五、48	294,423.46	117,735.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,288,765.93	85,329,467.85
减：所得税费用	五、49	19,335,909.01	12,807,502.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,952,856.92	72,521,965.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,952,856.92	72,521,965.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,096,864.00	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,855,992.92	72,521,965.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		110,952,856.92	72,521,965.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		96,855,992.92	72,521,965.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,096,864.00	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.12	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.12	0.92

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉璞

会计机构负责人：贾玉璞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	1,651,456,308.80	1,293,923,115.62
减：营业成本	十六、4	1,503,128,882.82	1,193,519,661.69
税金及附加		4,851,294.20	4,285,255.62
销售费用		17,190,817.17	13,856,103.38
管理费用		14,177,190.68	17,602,355.46
研发费用		54,556,963.98	43,006,576.83
财务费用		10,391,750.97	3,921,029.36
其中：利息费用		11,613,895.07	7,228,197.88
利息收入		581,457.96	472,326.95
加：其他收益		4,713,591.07	1,295,502.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-475,283.80	-1,100,131.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-475,283.80	-1,100,131.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,527,954.57	-7,835,019.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,156.98	-248,116.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,848,604.70	9,844,368.41
加：营业外收入		3,433.77	5,001.94
减：营业外支出		258,463.43	77,925.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,593,575.04	9,771,444.92
减：所得税费用		1,073,149.66	-4,746,876.84

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,520,425.38	14,518,321.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,520,425.38	14,518,321.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他			
六、综合收益总额		45,520,425.38	14,518,321.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		766,414,182.17	437,500,830.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		15,669,994.39	5,428,839.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	63,592,128.37	27,761,567.64
经营活动现金流入小计		845,676,304.93	470,691,237.35
购买商品、接受劳务支付的现金		581,877,518.75	340,936,245.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		92,374,920.08	62,708,192.66
支付的各项税费		69,510,853.50	41,383,139.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	161,447,289.61	115,272,963.77
经营活动现金流出小计		905,210,581.94	560,300,541.48
经营活动产生的现金流量净额		-59,534,277.01	-89,609,304.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,184,159.30	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,184,159.30	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,760,599.11	15,158,605.15
投资支付的现金		102,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、50	55,203,233.18	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		86,065,832.29	15,158,605.15
投资活动产生的现金流量净额		-84,881,672.99	-15,158,605.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		651,029,628.96	327,989,376.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		651,029,628.96	327,989,376.02
偿还债务支付的现金		451,500,000.00	237,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,279,319.63	4,784,032.09
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、50	14,122,315.33	941,680.00

筹资活动现金流出小计		486,901,634.96	243,525,712.09
筹资活动产生的现金流量净额		164,127,994.00	84,463,663.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,565,744.61	3,006,833.21
五、现金及现金等价物净增加额		21,277,788.61	-17,297,412.14
加：期初现金及现金等价物余额		43,775,567.40	61,072,979.54
六、期末现金及现金等价物余额		65,053,356.01	43,775,567.40

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,169,874.44	463,550,636.71
收到的税费返还		10,263,026.71	5,428,839.13
收到其他与经营活动有关的现金		26,730,750.10	112,598,346.92
经营活动现金流入小计		529,163,651.25	581,577,822.76
购买商品、接受劳务支付的现金		468,119,108.86	579,980,263.56
支付给职工以及为职工支付的现金		29,151,713.29	29,054,867.46
支付的各项税费		6,570,253.04	17,237,458.62
支付其他与经营活动有关的现金		90,154,302.63	75,944,569.26
经营活动现金流出小计		593,995,377.82	702,217,158.90
经营活动产生的现金流量净额		-64,831,726.57	-120,639,336.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,777,274.09	5,135,260.89
投资支付的现金		79,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		93,977,274.09	5,135,260.89
投资活动产生的现金流量净额		-93,977,274.09	-5,135,260.89
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		511,476,401.47	325,361,635.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		511,476,401.47	325,361,635.37
偿还债务支付的现金		328,500,000.00	237,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,882,240.52	4,784,032.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	838,000.00
筹资活动现金流出小计		347,382,240.52	243,422,032.09
筹资活动产生的现金流量净额		164,094,160.95	81,939,603.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		992,979.16	3,006,848.21
五、现金及现金等价物净增加额		6,278,139.45	-40,828,145.54
加：期初现金及现金等价物余额		14,375,062.51	55,203,208.05
六、期末现金及现金等价物余额		20,653,201.96	14,375,062.51

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,552,042.54	-12,432,042.54	-	-7,880,000.00	
1. 提取盈余公积									4,552,042.54	-4,552,042.54			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,880,000.00		-7,880,000.00	
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	7,880,000.00	-	-	-	-7,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,880,000.00				-7,880,000.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他											-	-	-
四、本期末余额	86,680,000.00	-	-	-	39,329,705.39	-	-	-	36,180,600.16	453,068,083.42	131,087,095.81	746,345,484.78	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451,832.18	-1,451,832.18	-	-
1. 提取盈余公积									1,451,832.18	-1,451,832.18		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	78,800,000.00	-	-	-	47,209,705.39	-	-	-	31,628,557.62	368,644,133.04	-	526,282,396.05

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,800,000.00				47,209,705.39				31,628,557.62		285,442,439.81	443,080,702.82
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	78,800,000.00	-	-	-	47,209,705.39	-	-	-	31,628,557.62		285,442,439.81	443,080,702.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,880,000.00	-	-	-	-7,880,000.00	-	-	-	4,552,042.54		33,088,382.84	37,640,425.38
(一) 综合收益总额							-				45,520,425.38	45,520,425.38
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,552,042.54		-12,432,042.54	-7,880,000.00
1. 提取盈余公积									4,552,042.54		-4,552,042.54	-

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	78,800,000.00				47,209,705.39				30,176,725.44		272,375,950.23	428,562,381.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	78,800,000.00	-	-	-	47,209,705.39	-	-	-	30,176,725.44		272,375,950.23	428,562,381.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451,832.18		13,066,489.58	14,518,321.76
(一) 综合收益总额											14,518,321.76	14,518,321.76
(二) 所有者投入和减少 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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451,832.18		-1,451,832.18	-
1. 提取盈余公积									1,451,832.18		-1,451,832.18	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	78,800,000.00	-	-	-	47,209,705.39	-	-	-	31,628,557.62		285,442,439.81	443,080,702.82

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“索拉特”）是由江苏索拉特光伏科技发展有限公司（系公司前身，曾用名为江苏索拉特特种玻璃科技有限公司，以下简称“索拉特有限”）整体变更设立的股份有限公司。索拉特有限于 2010 年 7 月经常州工商行政管理局核准成立，公司成立时注册资本人民币 1,650 万元。2016 年 1 月，本公司以索拉特有限截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产按 1.2896: 1 的比例折合为股份公司股本 6,600.00 万股，每股面值 1 元，公司名称变更为索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司。

2016 年 12 月 27 日，索拉特取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9611 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：索拉特，证券代码：870512。

2020 年 6 月 27 日，索拉特通过 2020 年第一次临时股东大会，向自然人朱建波、林志钢、张良刚、夏萍和吴长跃定向发行股票 400 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 2.50 元，合计募集资金 1,000.00 万元，其中：增加股本 400.00 万元，增加资本公积 600.00 万元。上述增资事项业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 7 月 30 日出具天衡验字（2020）00087 号《验资报告》予以验证。

2020 年 9 月 24 日，公司通过 2020 年第三次临时股东大会，向自然人王磊、钱文胜、王浩、郑悦、吴长跃和魏劲定向发行股票 880 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 3.50 元，合计募集资金 3,080.00 万元，其中：增加股本 880.00 万元，增加资本公积 2,200.00 万元。上述增资事项业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 10 月 22 日出具天衡验字（2020）00126 号《验资报告》验证。

2023 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 78,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 1 元人民币现金。分红前本公司总股本为 78,800,000 股，分红后总股本增至 86,680,000 股。

公司注册地址为江苏省常州市金坛区尧塘镇亿晶路 8 号。法定代表人为陈协民。

公司经营范围为特种玻璃、太阳能超白玻璃、高铁玻璃、船用玻璃、装饰玻璃、液晶玻璃及其他玻璃制品的开发、制造、加工及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备	单笔金额超过 500 万元的应收款项坏账准备
重要的预付款项	原值金额超过 500 万元的预付款项
重要的在建工程	金额超过 2000 万元的在建工程
重要的应付账款	金额超过 500 万元的应付账款

6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定

性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产

义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金及押金

其他应收款组合 2 应收备用金

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用

的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(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。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
工业用地	40-50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来

销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

(2) 具体方法

①商品销售合同

公司主要销售光伏玻璃等产品，包括镀膜玻璃、镀釉玻璃及太阳能超白压花玻璃原片。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品运送至客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的商品控制权转移时点的规定确认。公司以 FOB 形式出口，在装船后货物的控制权即发生转移。本公司已根据合同约定将产品出口报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

加工服务收入确认需满足以下条件：本公司在完成加工服务，将受托加工物资发运给客户，客户取得该商品的控制权时，本公司确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进

行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-10	-	10-50

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

(5) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于

销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递

延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的一次性抵扣的固定资产折旧影响应纳税暂时性差异。产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产506,736.85元，递延所得税负债-302,606.59元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为809,343.44元，其中未分配利润为809,343.44元；本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产-302,606.59元、递延所得税负债-302,606.59元。本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	10,486,439.82	11,254,127.11	8,180,905.30	7,927,182.24
递延所得税负债	253,723.06	-	253,723.06	-
盈余公积	31,628,557.62	31,628,557.62	31,628,557.62	31,628,557.62
未分配利润	367,622,722.69	368,644,133.04	285,442,439.81	285,442,439.81
利润表项目：				
所得税费用	13,019,569.54	12,807,502.62	-4,746,876.84	-4,746,876.84

（2）本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2022年度非经常性损益，执行该解释性公告规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%
环境保护税	应税污染物	6元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安庆索拉特新材料科技有限公司	25%
泰州索拉特特种玻璃有限公司	25%
本溪索拉特矿业有限公司	25%
常州市鸿协安全玻璃有限公司	25%
唐山协立新材料科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月首次被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审（证书编号:GR202132010217），根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司于报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局出台的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）规定“具有进出口经营权的生产企业实行生产企业免抵退税政策”，公司适用免、抵、退税政策。公司在报告期内出口的商品属于“70071900 其他钢化安全玻璃”，享受 13% 的增值税退税率。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，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% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公司在报告期内属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受可抵进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	123,661.38	54,999.98
银行存款	64,929,694.63	43,720,567.42
其他货币资金	113,243,930.60	81,124,686.61
合计	178,297,286.61	124,900,254.01

说明：其他货币资金系银行承兑汇票的票据保证金，其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	380,009,610.09	-	380,009,610.09	190,662,219.28	-	190,662,219.28
商业承兑汇票	-	-	-	187,020,478.13	5,610,614.35	181,409,863.78
合计	380,009,610.09	-	380,009,610.09	377,682,697.41	5,610,614.35	372,072,083.06

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	80,560,271.05

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		267,307,558.80

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	380,009,610.09	100.00	-	-	380,009,610.09
组合 2、银行承兑汇票	380,009,610.09	100.00	-	-	380,009,610.09
合计	380,009,610.09	100.00	-	-	380,009,610.09

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	377,682,697.41	100.00	5,610,614.35	1.49	372,072,083.06
组合1、商业承兑汇票	187,020,478.13	49.52	5,610,614.35	3.00	181,409,863.78
组合2、银行承兑汇票	190,662,219.28	50.48	-	-	190,662,219.28
合计	377,682,697.41	100.00	5,610,614.35	1.49	372,072,083.06

坏账准备计提的具体说明：

①2023年12月31日和2022年12月31日，按组合1商业承兑汇票计提坏账准备：

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	-	-	-	187,020,478.13	5,610,614.35	3.00

②于2023年12月31日，按组合1、银行承兑汇票计提坏账准备：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年12月31日
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,610,614.35	1,114,105.18	-	6,724,719.53	-	-	-

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	862,516,893.10	376,107,674.84
1至2年	110.52	2,465.54
2至3年	1,871.18	5,176.20
3至4年	5,176.20	-
小计	862,524,051.00	376,115,316.58
减：坏账准备	25,880,968.01	11,288,354.55
合计	836,643,082.99	364,826,962.03

说明：本期应收账款增加主要是因为收购子公司鸿协玻璃以及收到客户数字化债权凭证

较多导致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	862,524,051.00	100.00	25,880,968.01	3.00	836,643,082.99
组合1、应收客户款	862,524,051.00	100.00	25,880,968.01	3.00	836,643,082.99
合计	862,524,051.00	100.00	25,880,968.01	3.00	836,643,082.99

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	376,115,316.58	100.00	11,288,354.55	3.00	364,826,962.03
组合1、应收客户款	376,115,316.58	100.00	11,288,354.55	3.00	364,826,962.03
合计	376,115,316.58	100.00	11,288,354.55	3.00	364,826,962.03

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按组合1、应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	862,516,893.10	25,875,506.79	3.00	376,107,674.84	11,283,230.24	3.00
1-2年	110.52	34.66	31.36	2,465.54	1,158.31	46.98
2-3年	1,871.18	917.42	49.03	5,176.20	3,966.00	76.62
3-4年	5,176.20	4,509.14	87.11	-	-	-
合计	862,524,051.00	25,880,968.01	3.00	376,115,316.58	11,288,354.55	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年12月31日
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	-	1,261,610.06	-	498,930.04	762,680.02	-	-

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年12月31日
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备							
按组合计提坏账准备	11,288,354.55	4,127,733.42	10,464,898.80	-	18.76	-	25,880,968.01
合计	11,288,354.55	5,389,343.48	10,464,898.80	498,930.04	762,698.78	-	25,880,968.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	762,698.78

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
阿特斯阳光电力集团股份有限公司	182,505,283.07	21.16	5,475,158.49
隆基绿能科技股份有限公司	178,785,941.79	20.73	5,363,578.26
常州华耀光电科技有限公司	127,031,996.37	14.73	3,810,959.89
天合光能股份有限公司	103,610,874.64	12.01	3,108,326.24
晶科能源股份有限公司	94,663,274.79	10.98	2,839,898.24
合计	686,597,370.66	79.60	20,597,921.12

集团客户范围：隆基绿能科技股份有限公司包括滁州隆基乐叶光伏科技有限公司、江苏隆基乐叶光伏科技有限公司、泰州隆基乐叶光伏科技有限公司、嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司等；阿特斯阳光电力集团股份有限公司包括常熟阿特斯阳光电力科技有限公司、盐城大丰阿特斯阳光电力科技有限公司、宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司、嘉兴阿特斯阳光能源科技有限公司、Canadian Solar Manufacturing(Thailand) Co.Ltd、Canadian Solar Manufacturing Viet Nam Co.Ltd 等；晶科能源股份有限公司包括晶科能源（肥东）有限公司、晶科能源（上饶）有限公司、上饶市晶科光伏制造有限公司、上饶市广信区晶科光伏制造有限公司等；天合光能股份有限公司包括天合光能（常州）科技有限公司、盐城天合国能光伏科技有限公司、天合光能（宿迁）科技有限公司、天合光能（盐城大丰）有限公司、天合光能（淮安）科技有限公司、天合光能（盐城）新能源有限公司、天合光能（义乌）科技有限公司、天合光能（常州）光电设备有限公司、天合光能股份有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	134,094,714.21	39,434,078.98

报告期内，公司所持有的应收款项融资均系信用等级较高的银行开具的银行承兑汇票，公司认为这些票据不存在重大信用风险，预计不会产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	80,716,114.43

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	590,374,632.97	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	97,148,910.40	99.12	46,511,342.12	100.00
1 至 2 年	861,350.01	0.88	-	-
合计	98,010,260.41	100.00	46,511,342.12	100.00

说明：公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
唐山金信太阳能玻璃有限公司	23,069,590.83	23.54
安徽东润玻陶科技有限公司	20,621,268.44	21.04
唐山金信新能源科技有限公司	19,558,735.86	19.96
湖北亿钧耀能新材股份公司	8,183,887.75	8.35
连云港荣发新能源科技有限公司	6,694,510.93	6.83
合计	78,127,993.81	79.72

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,129,375.70	5,538,090.07
合计	22,129,375.70	5,538,090.07

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	21,327,573.42	5,473,009.48
1 至 2 年	1,131,514.66	71,650.00
2-3 年	48,650.00	
小计	22,507,738.08	5,544,659.48
减：坏账准备	378,362.38	6,569.41
合计	22,129,375.70	5,538,090.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	21,901,832.72	5,303,986.14
备用金	40,000.00	26,787.34
其他	565,905.36	213,886.00
小计	22,507,738.08	5,544,659.48
减：坏账准备	378,362.38	6,569.41
合计	22,129,375.70	5,538,090.07

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,507,738.08	378,362.38	22,129,375.70
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	22,507,738.08	378,362.38	22,129,375.70

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,507,738.08	1.68	378,362.38	22,129,375.70
组合 1、应收保证金及押金	21,901,832.72	-	-	21,901,832.72
组合 2、应收备用金	40,000.00	-	-	40,000.00
组合 3、应收其他款项	565,905.36	66.86	378,362.38	187,542.98
合计	22,507,738.08	1.68	378,362.38	22,129,375.70

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,544,659.48	6,569.41	5,538,090.07

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,544,659.48	6,569.41	5,538,090.07

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,544,659.48	0.12	6,569.41	5,538,090.07
1.应收保证金及押金	5,303,986.14	-	-	5,303,986.14
2.应收备用金	26,787.34	-	-	26,787.34
3.应收其他款项	213,886.00	3.07	6,569.41	207,316.59
合计	5,544,659.48	0.19	6,569.41	5,538,090.07

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年12月31日
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,569.41	1,560.00	370,232.97	-	-	-	378,362.38

⑤报告期期末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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市机械设备成套(集团)有限公司	保证金及押金	21,002,225.47	1年以内	93.31	-
南通泰德电子材料科技有限公司	其他	369,314.66	1至2年	1.64	369,314.66
泰州鑫顺德园林绿化工程有限公司	保证金及押金	148,000.00	2年以内	0.66	-
泰州智达新能源有限公司	保证金及押金	77,033.00	1至2年	0.34	-
栾萍萍	其他	73,888.21	1年以内	0.33	2,216.65
合计		21,670,461.34		96.28	371,531.31

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	32,707,866.58	832,963.81	31,874,902.77	15,623,795.66	198,312.33	15,425,483.33
原材料	28,362,501.18	-	28,362,501.18	18,160,052.93	-	18,160,052.93
半成品	22,885,155.45	147,740.46	22,737,414.99	23,203,904.26	115,222.14	23,088,682.12
发出商品	4,899,165.15	-	4,899,165.15	1,930,172.09	-	1,930,172.09
周转材料	3,827,681.99	-	3,827,681.99	3,046,149.57	-	3,046,149.57
在产品	1,487,453.60	-	1,487,453.60	2,023,999.82	-	2,023,999.82
合计	94,169,823.95	980,704.27	93,189,119.68	63,988,074.33	313,534.47	63,674,539.86

(2) 存货跌价准备

项 目	2022年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2023年12月31日
		合并增加	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	198,312.33	342,457.77	765,361.37	-	473,167.66	-	832,963.81
半成品	115,222.14	-	80,180.20	-	47,661.88	-	147,740.46
合计	313,534.47	342,457.77	845,541.57	-	520,829.54	-	980,704.27

8. 其他流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣/认证进项税	474,617.99	993,722.24
预缴所得税	-	2,050,087.72
合计	474,617.99	3,043,809.96

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	276,867,626.53	205,880,054.00
固定资产清理	-	-
合计	276,867,626.53	205,880,054.00

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	77,527,649.62	256,735,965.21	8,449,023.05	8,411,842.78	351,124,480.66
2.本期增加金额	34,270,881.23	88,502,053.97	7,889,660.54	1,441,729.40	132,104,325.14
(1) 购置	-	14,063,051.47	538,053.09	954,178.53	15,555,283.09
(2) 在建工程转	-	20,029,197.83	-	-	20,029,197.83

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
入					
(3) 企业合并增加	34,270,881.23	54,409,804.67	7,351,607.45	487,550.87	96,519,844.22
3.本期减少金额	-	478,785.31	2,031,932.76	4,847.00	2,515,565.07
(1) 处置或报废	-	478,785.31	2,031,932.76	4,847.00	2,515,565.07
4.2023年12月31日	111,798,530.85	344,759,233.87	14,306,750.83	9,848,725.18	480,713,240.73
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	29,542,391.07	105,064,610.90	4,046,818.91	5,910,605.78	144,564,426.66
2.本期增加金额	10,125,105.80	42,881,228.85	5,531,935.08	1,658,679.13	60,196,948.86
(1) 计提	4,386,524.57	29,128,924.16	2,216,227.63	1,460,626.28	37,192,302.64
(2) 企业合并增加	5,738,581.23	13,752,304.69	3,315,707.45	198,052.85	23,004,646.22
3.本期减少金额		214,695.43	1,376,518.89	4,547.00	1,595,761.32
(1) 处置或报废		214,695.43	1,376,518.89	4,547.00	1,595,761.32
4.2023年12月31日	39,667,496.87	147,731,144.32	8,202,235.10	7,564,737.91	203,165,614.20
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	680,000.00	-	-	680,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	680,000.00	-	-	680,000.00
四、固定资产账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	72,131,033.98	196,348,089.55	6,104,515.73	2,283,987.27	276,867,626.53
2.2022年12月31日账面价值	47,985,258.55	150,991,354.31	4,402,204.14	2,501,237.00	205,880,054.00

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	14,715,321.40	9,046,959.28

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安庆索拉特太阳能装备用轻质高透面板制造项目	14,715,321.40	-	14,715,321.40	2,606,010.27	-	2,606,010.27
光伏玻璃生产线提质改造项目	-	-	-	6,440,949.01	-	6,440,949.01
合计	14,715,321.40	-	14,715,321.40	9,046,959.28	-	9,046,959.28

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
江苏索拉特光伏玻璃生产线提质改造项目	1,902.00	6,440,949.01	12,579,399.26	19,020,348.27	-	-
安庆索拉特太阳能装备用轻质高透面板制造项目	62,000.00	2,606,010.27	12,109,311.13	-	-	14,715,321.40
合计	63,902.00	9,046,959.28	24,688,710.39	19,020,348.27	-	14,715,321.40

(续上表)

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
江苏索拉特光伏玻璃生产线提质改造项目	100.00	100.00	-	-	-	自筹
安庆索拉特太阳能装备用轻质高透面板制造项目	16.10	16.10	-	-	-	自筹

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	28,059,213.23	4,409,935.29	-	32,469,148.52
2.本期增加金额	24,120,067.69	-	4,158,142.00	28,278,209.69
(1) 新增租赁	19,172,190.32	-	-	19,172,190.32
(2) 合并增加	4,947,877.37	-	4,158,142.00	9,106,019.37
3.本期减少金额	-	4,409,935.29	-	4,409,935.29
(1) 到期减少	-	4,409,935.29	-	4,409,935.29
4.2023 年 12 月 31 日	52,179,280.92	-	4,158,142.00	56,337,422.92
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	5,017,004.61	2,091,522.90	-	7,108,527.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
2.本期增加金额	8,337,562.97	-	1,568,165.15	9,905,728.12
（1）计提	5,537,064.39	-	109,149.02	5,646,213.41
（2）合并增加	2,800,498.58	-	1,459,016.13	4,259,514.71
3.本期减少金额	-	2,091,522.90	-	2,091,522.90
（1）到期减少	-	2,091,522.90	-	2,091,522.90
4.2023年12月31日	13,354,567.58	-	1,568,165.15	14,922,732.73
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	38,824,713.34	-	2,589,976.85	41,414,690.19
2.2022年12月31日账面价值	23,042,208.62	2,318,412.39	-	25,360,621.01

说明 1：使用权资产计提的折旧金额为 5,646,213.41 元，其中计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为 5,479,582.95 元、166,630.46 元。

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	41,946,635.53	-	41,946,635.53
2.本期增加金额	-	6,790.00	6,790.00
（1）企业合并增加	-	6,790.00	6,790.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	41,946,635.53	6,790.00	41,953,425.53
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	5,495,716.31	-	5,495,716.31
2.本期增加金额	944,944.08	698.74	945,642.82
（1）计提	944,944.08	698.74	945,642.82
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	6,440,660.39	698.74	6,441,359.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	35,505,975.14	6,091.26	35,512,066.40
2.2022年12月31日账面价值	36,450,919.22	-	36,450,919.22

13. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州市鸿协安全玻璃有限公司	-	15,289,716.67	-	-	-	15,289,716.67

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
常州市鸿协安全玻璃有限公司	12,416.22	21,911.19	-	收益法	营业收入增长率、息税前利润率、税前折现率	主要结合历史年度收入情况、市场行情、企业未来经营计划等进行预测

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
常州市鸿协安全玻璃有限公司	12,416.22	21,911.19	-	5	预测期营业收入增长率3.19%-0%；息税前利润率6.43%-7.21%，税前折现：15.01%	主要结合历史年度收入情况、市场行情、企业未来经营计划等进行预测	稳定期营业收入增长率0%，息税前利润率7.3%，税前折现率：15.01%	结合企业未来发展计划及宏观经济形势

(3) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2023年度			2022年度			2023年度	2022年度
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
常州市鸿协安全玻璃有限公司	2600万	4,640.94万	180.94	不适用	不适用	不适用	-	不适用

14. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
索拉特装修费	7,102,885.82	-	1,456,738.72		5,646,147.10
鸿协厂房维修	-	837,161.14	200,056.14	-	637,105.00
协立河东产线升级	-	183,486.24	30,581.04	-	152,905.20
合计	7,102,885.82	1,020,647.38	1,687,375.90	-	6,436,157.30

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	44,396,105.83	11,099,026.46	27,127,850.04	6,781,962.51
预计负债	35,994,090.28	6,282,967.39	20,582,215.29	3,172,975.85
信用减值准备	26,259,330.39	4,799,483.77	16,905,538.31	2,913,831.20
递延收益	13,666,690.13	3,239,404.56	6,158,444.03	1,355,757.43
可抵扣亏损	2,464,840.55	369,726.08	19,121,774.58	2,868,266.19
资产减值准备	1,660,704.27	344,650.41	993,534.47	175,609.15
合计	124,441,761.45	26,135,258.67	90,889,356.72	17,268,402.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	37,752,610.66	9,438,152.67	23,042,208.62	5,760,552.16
非同一控制企业合并资产评估增值	19,760,124.72	4,940,031.18	-	-
一次性抵扣的固定资产	1,365,596.80	204,839.52	1,691,487.04	253,723.06
合计	58,878,332.18	14,583,023.37	24,733,695.66	6,014,275.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	9,642,992.19	16,492,266.48	6,014,275.22	11,254,127.11
递延所得税负债	9,642,992.19	4,940,031.18	6,014,275.22	-

16. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期保证金	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
预付设备款	552,133.00	-	552,133.00	1,529,828.09	-	1,529,828.09
预付工程款	2,002,111.72	-	2,002,111.72	-	-	-
预付土地款	11,235,039.00	-	11,235,039.00	-	-	-
合计	53,789,283.72	-	53,789,283.72	21,529,828.09	-	21,529,828.09

说明：长期保证金系子公司泰州索拉特以及鸿协玻璃向唐山金信太阳能玻璃有限公司分别支付未来五年采购玻璃原片的合同保证金各 2000.00 万元。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	113,243,930.60	113,243,930.60	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	80,560,271.05	80,560,271.05	质押	票据质押
应收账款	27,577,816.99	26,750,482.48	质押	质押借款
应收款项融资	80,716,114.43	80,716,114.43	质押	票据质押
固定资产	73,992,886.83	41,780,106.47	抵押	抵押借款
无形资产	24,138,164.03	18,598,040.03	抵押	抵押借款
合计	400,229,183.93	361,648,945.06	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	81,124,686.61	81,124,686.61	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	20,265,721.24	20,265,721.24	质押	票据质押
应收款项融资	23,000,000.00	23,000,000.00	质押	票据质押
固定资产	73,992,886.83	45,271,834.31	抵押	抵押借款
无形资产	24,138,164.03	19,186,814.63	抵押	抵押借款
合计	222,521,458.71	188,849,056.79	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押/保证借款（注 1）	18,804,387.76	-
抵押借款（注 2）	20,000,000.00	74,000,000.00

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押/保证借款（注 3）	70,000,000.00	
保证借款（注 4）	188,000,000.00	61,000,000.00
信用借款	29,000,000.00	35,000,000.00
应计利息	248,284.82	753,398.51
已贴现未到期信用证/数字化债权凭证	19,976,666.67	-
合计	346,029,339.25	170,753,398.51

注 1、2023 年 12 月末质押/保证借款余额 1,880.44 万元，其中：

本公司子公司鸿协玻璃于 2023 年 12 月与中国农业银行常州经济开发区支行签订编号 32100420230009273 的《权利质押合同》，质押期限为 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 6 月 12 日，并于 2023 年 12 月向中国农业银行常州经济开发区支行借款 264.38 万美元（折合人民币 1880.44 万元），借款期限 6 个月。公司以权利质押合同对应的财务应收款作为质押物，作价 377.69 万美元（折合人民币 2,675.05 万元），由陈协民提供连带责任保证担保。

注 2、2023 年 12 月末抵押借款余额 2,000 万元，其中：

公司于 2021 年 3 月与中国工商银行金坛支行签订编号 2021 年金坛（抵）字 SLT001 号《最高额抵押合同》，抵押期限为 2021 年 3 月 10 日至 2030 年 3 月 9 日，公司以位于江苏省金坛市尧塘镇亿晶路 8 号，编号苏（2021）金坛区不动产权第 0014974 号的房地产作为抵押物。公司于 2023 年 5 月向中国工商银行金坛支行借款 4,000 万元，借款期限 1 年。公司已于 2023 年 12 月偿还其中 2,000 万元借款。

注 3、2023 年 12 月末抵押/保证借款余额 7,000 万元，其中：

①公司于 2023 年 8 月与中国工商银行金坛支行签订流动资金借款合同，借款金额为 4,000 万元。对应编号 2021 年金坛（抵）字 SLT001 号《最高额抵押合同》，抵押期限为 2021 年 3 月 10 日至 2030 年 3 月 9 日，公司以位于江苏省金坛市尧塘镇亿晶路 8 号，编号苏（2021）金坛区不动产权第 0014974 号的房地产作为抵押物，由陈协民提供连带责任保证担保。

②公司于 2023 年 10 月与苏州银行股份有限公司常州分行签订《贷款合同》，借款金额为 3,000 万元。子公司安庆索拉特新材料科技有限公司以位于怀宁县工业园的 1-3、5-9 幢，编号为皖（2020）怀宁县不动产权第 0006211 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006214 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006203 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006207 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006206 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006205 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006209 号、皖（2020）怀宁县不动产权第 0006204 号的房地产作为抵押物，由陈协民、施燕萍提供连带责任保证担保。

注 4、2023 年 12 月末保证借款余额 18,800 万元，其中：

①公司于 2023 年 3 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司常州市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额为 3,000 万元，由陈协民提供连带责任保证担保。

②公司于 2023 年 7 月与中国农业银行股份有限公司常州金坛支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 9,010 万元，由陈协民提供连带责任保证担保。公司已于 2023 年 12 月偿还其中 10 万元借款。

③公司于 2023 年 9 月与交通银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 2,000 万元，由陈协民提供连带责任保证担保。

④公司于 2023 年 12 月与中信银行股份有限公司常州分行签订《人民币流动资金贷款合同》，借款金额为 1,000 万元，由子公司安庆索拉特新材料科技有限公司提供担保。

⑤子公司鸿协玻璃于 2023 年 12 月与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款合同》，借款金额 2,800 万元，由本公司、杜曙红提供连带责任保证担保。

⑥子公司鸿协玻璃于 2023 年 8 月与中国农业银行股份有限公司常州经济开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,500 万元，由杜曙红提供连带责任保证担保。公司已于 2023 年 12 月偿还其中 500 万元借款。

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	274,519,614.15	124,378,861.82

说明：2023 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	213,881,147.69	112,954,131.16
应付设备款	19,433,715.41	13,090,390.68
应付工程款	3,941,402.33	1,714,293.24
合计	237,256,265.43	127,758,815.08

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	618,151.04	400,633.32

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	5,926,252.38	90,089,979.73	85,402,673.21	10,613,558.90
二、离职后福利-设定提存计划		7,053,424.20	6,955,715.16	97,709.04
合计	5,926,252.38	97,143,403.93	92,358,388.37	10,711,267.94

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,912,991.90	79,684,131.86	75,532,271.52	10,064,852.24
二、职工福利费	-	4,591,382.03	4,591,382.03	-
三、社会保险费	-	3,831,066.70	3,739,157.10	91,909.60
其中：医疗保险费	-	3,041,674.95	2,968,168.55	73,506.40
工伤保险费	-	600,935.08	590,735.24	10,199.84
生育保险费	-	188,456.67	180,253.31	8,203.36
四、住房公积金	-	1,551,281.00	1,293,681.00	257,600.00
五、工会经费和职工教育经费	13,260.48	432,118.14	246,181.56	199,197.06
合计	5,926,252.38	90,089,979.73	85,402,673.21	10,613,558.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	6,824,593.72	6,730,980.27	93,613.45
2.失业保险费	-	228,830.48	224,734.89	4,095.59
合计	-	7,053,424.20	6,955,715.16	97,709.04

23. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	10,023,441.07	14,597,487.97
增值税	5,866,927.84	7,068,220.81
个人所得税	363,087.07	343,632.66
印花税	660,205.68	319,819.66
环境保护税	271,558.30	280,866.91
土地使用税	295,246.14	275,202.04
城市维护建设税	646,775.39	250,895.88

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房产税	232,490.54	198,760.13
教育费附加	316,468.55	149,830.29
地方教育费附加	210,979.04	99,886.88
其他	13,229.43	82,228.06
合计	18,900,409.05	23,666,831.29

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款	4,034,560.83	486,224.31
合计	4,034,560.83	486,224.31

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来款	3,077,498.03	-
保证金及押金	22,600.00	22,600.00
其他	934,462.80	355,535.01
合计	4,034,560.83	486,224.31

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,057,581.14	6,435,625.02
一年内到期的长期应付款项	39,600,000.00	-
长期借款应计利息	25,208.33	-
合计	43,682,789.47	6,435,625.02

26. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	267,307,558.80	299,994,446.18
数字化债权凭证保理	94,340,059.73	-
待转销项税额	80,359.64	52,082.34
合计	361,727,978.17	300,046,528.52

27. 长期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	25,000,000.00	-
应计利息	25,208.33	-
小计	25,025,208.33	-
减：一年内到期的长期借款应计利息	25,208.33	-
合计	25,000,000.00	-

28. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	51,473,304.33	34,893,762.93
减：未确认融资费用	7,077,198.52	4,707,808.91
小计	44,396,105.81	30,185,954.02
减：一年内到期的租赁负债	4,057,581.14	6,435,625.02
合计	40,338,524.67	23,750,329.00

29. 长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	79,200,000.00	-
小计	79,200,000.00	-
减：一年内到期的长期应付款	39,600,000.00	-
合计	39,600,000.00	-

说明：2023 年 5 月 18 日，本公司与杜曙红签订关于常州市鸿协安全玻璃有限公司股权转让协议，合同约定杜曙红将其持有鸿协玻璃 55% 股权根据评估报告作价 15,840.00 万元转让给本公司，转让价款共分三期支付；第一期在签署协议后五日内支付股权转让价款的 50%，即 7,920.00 万元；第二期在股权转让工商变更登记事宜办理完成后一年内支付股权转让价款的 25%，即 3,960.00 万元；第三期在本次股权转让工商变更登记事宜办理完成后三年内向甲方指定的银行账户支付剩余的股权转让价款，即 3,960.00 万元。

30. 预计负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	35,994,090.28	20,582,215.29	预提产品售后质量保修费

31. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	6,158,444.03	8,537,447.45	1,029,201.35	13,666,690.13

32. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数 (万股)	7,880.00	-	-	788.00	-	-	8668.00

33. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	47,115,003.20	-	7,880,000.00	39,235,003.20
其他资本公积	94,702.19	-	-	94,702.19
合计	47,209,705.39	-	7,880,000.00	39,329,705.39

说明：2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年度股东大会，通过了 2022 年度权益分派实施公告，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 78,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，每 10 股派 1 元人民币现金。分红前公司总股本为 78,800,000 股，分红后总股本增至 86,680,000 股。

34. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,628,557.62	4,552,042.54	-	36,180,600.16

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	368,644,133.04	296,764,656.56
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	809,343.43
调整后期初未分配利润	368,644,133.04	297,573,999.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,855,992.92	72,521,965.23
减：提取法定盈余公积	4,552,042.54	1,451,832.18
利润分配	7,880,000.00	-
期末未分配利润	453,068,083.42	368,644,133.04

说明：2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年度股东大会，通过了 2022 年度权益分派实施公告，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 78,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，每 10 股派 1 元人民币现金。分红前公司总股本为 78,800,000 股，分红后总股本增至 86,680,000 股。

36. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,426,417,281.38	2,144,880,425.45	1,415,161,359.58	1,202,061,424.86
其他业务	8,773,011.56	8,330,535.91	6,369,088.64	7,588,850.81
合计	2,435,190,292.94	2,153,210,961.36	1,421,530,448.22	1,209,650,275.67

(1) 主营业务（分行业）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按行业分类				
光伏行业	2,426,417,281.38	2,144,880,425.45	1,415,161,359.58	1,202,061,424.86
合计	2,426,417,281.38	2,144,880,425.45	1,415,161,359.58	1,202,061,424.86

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
镀膜玻璃	1,212,895,927.80	1,123,207,507.68	922,648,458.45	811,314,354.20
镀釉玻璃	1,213,431,100.64	1,021,585,409.53	490,710,737.41	388,949,377.22
玻璃原片	90,252.94	87,508.24	1,802,163.72	1,797,693.44
合计	2,426,417,281.38	2,144,880,425.45	1,415,161,359.58	1,202,061,424.86

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,188,238,150.55	1,946,931,066.62	1,321,444,986.60	1,121,205,306.87
境外	238,179,130.83	197,949,358.83	93,716,372.98	80,856,117.99
合计	2,426,417,281.38	2,144,880,425.45	1,415,161,359.58	1,202,061,424.86

(4) 收入分解信息

于 2023 年度和 2022 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	2,426,417,281.38	1,415,161,359.58
其中：在某一时刻确认收入	2,426,417,281.38	1,415,161,359.58
其他业务收入	8,773,011.56	6,369,088.64
合计	2,435,190,292.94	1,421,530,448.22

37. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,595,008.62	1,911,172.54

项 目	2023 年度	2022 年度
教育费附加	1,270,445.27	945,375.12
土地使用税	1,160,940.46	936,422.08
印花税	1,867,245.22	881,939.10
房产税	897,201.73	746,965.94
环境保护税	1,163,641.12	729,905.34
地方教育费附加	921,569.44	630,250.09
其他	149,738.56	167,778.90
合计	10,025,790.42	6,949,809.11

38. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁费	12,066,026.48	8,068,398.07
产品售后质量保修费	12,141,729.94	7,080,498.75
招待费	2,693,947.24	2,179,513.14
职工薪酬	2,347,198.10	1,799,825.66
出口代理费	4,152,190.09	1,579,676.98
检测认证费	478,198.11	923,098.92
业务差旅费	706,084.11	255,604.40
其他	284,098.33	37,037.43
合计	34,869,472.40	21,923,653.35

39. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	16,787,665.55	11,605,581.77
中介机构费	3,469,452.35	5,976,556.94
修理费	2,670,030.33	2,557,080.13
折旧费	2,125,623.01	1,944,922.03
招待费	2,185,268.23	1,732,859.84
差旅费	937,978.44	1,185,678.03
车辆运输费	1,312,301.94	1,077,774.15
租赁费	1,256,524.43	955,647.71
无形资产摊销	944,944.08	944,944.08
环保费	651,340.05	673,785.43
办公费	1,503,942.78	652,124.60
其他	1,554,820.91	1,028,529.89
合计	35,399,892.10	30,335,484.60

40. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	9,715,807.66	7,754,839.96
材料费	37,432,959.36	29,099,354.00
折旧费	3,594,129.06	2,215,769.80
水电燃气费	12,039,604.87	12,249,854.78
合计	62,782,500.95	51,319,818.54

41. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	15,895,685.02	8,481,935.46
其中：租赁负债利息支出	1,746,159.16	1,354,719.06
减：利息收入	1,145,675.65	602,077.60
利息净支出	14,750,009.37	7,879,857.86
汇兑净损失	-1,565,744.61	-3,006,848.21
银行手续费及其他	441,608.59	190,093.32
合 计	13,625,873.35	5,063,102.97

42. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,349,122.88	1,943,093.75	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,029,201.35	595,947.75	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	6,319,921.53	1,347,146.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,747,022.07	994.84	
其中：个税扣缴税款手续费	-	994.84	
进项税加计扣除	3,747,022.07	-	
合计	11,096,144.95	1,944,088.59	

43. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
应收款项融资贴现息	-1,684,414.43	-1,418,798.82

44. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	6,724,719.53	-4,548,218.78
应收账款坏账损失	-9,965,968.76	-6,245,681.04
其他应收款坏账损失	-370,232.97	2,645.13
合计	-3,611,482.20	-10,791,254.69

45. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	-845,541.57	-582,949.99

46. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	245,039.91	-
其中：固定资产	245,039.91	-

47. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	34,070.80	-	34,070.80
非流动资产毁损报废利得	31,109.98	-	31,109.98
其他	42,459.59	7,814.21	42,459.59
合计	107,640.37	7,814.21	107,640.37

48. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	35,000.00	25,000.00	35,000.00
非流动资产毁损报废损失	11,794.34	31,809.50	11,794.34
工伤结算	154,342.20		154,342.20
其他	93,286.92	60,925.93	93,286.92
合计	294,423.46	117,735.43	294,423.46

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	22,347,416.38	20,589,974.11
递延所得税费用	-3,011,507.37	-7,782,471.49
合计	19,335,909.01	12,807,502.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	130,288,765.93	85,329,467.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,543,314.89	12,799,420.18
子公司适用不同税率的影响	8,369,519.09	7,553,326.77
调整以前期间所得税的影响	108,153.98	636,003.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,826.15	348,048.97
研发费用加计扣除	-9,037,905.09	-8,529,296.93

项 目	2023 年度	2022 年度
所得税费用	19,335,909.01	12,807,502.62

50. 现金流量表项目注释

(1) 与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	2023 年度	2022 年度
保证金及押金	43,116,730.09	20,555,909.54
政府补助及其他收益	18,604,391.05	6,198,140.84
利息收入	1,145,675.65	602,077.60
其他	725,331.58	405,439.66
合计	63,592,128.37	27,761,567.64

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	114,066,242.92	77,056,683.46
付保证金等	46,656,808.98	37,527,541.02
支付金融机构手续费	441,608.59	190,078.32
其他	282,629.12	498,660.97
合计	161,447,289.61	115,272,963.77

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收购鸿协支付的现金净额	55,203,233.18	-

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	14,122,315.33	941,680.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,952,856.92	72,309,898.31
加：资产减值准备	845,541.57	582,949.99

补充资料	2023 年度	2022 年度
信用减值损失	3,611,482.20	10,791,254.69
固定资产折旧	37,192,302.64	25,102,439.72
使用权资产折旧	5,646,213.41	3,718,134.25
无形资产摊销	945,642.82	944,944.08
长期待摊费用摊销	1,687,375.90	1,239,276.72
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)	-245,039.91	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-19,315.64	31,809.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,329,940.41	5,475,102.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,238,139.37	-6,712,177.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,940,031.18	-48,883.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,792,592.17	9,505,865.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-243,866,153.38	-517,296,823.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,109,607.93	304,746,905.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-59,534,277.01	-89,609,304.13
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,053,356.01	43,775,567.40
减: 现金的期初余额	43,775,567.40	61,072,979.54
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	21,277,788.61	-17,297,412.14

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票对外背书转让的金额为 161,737.40 万元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,200,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,996,766.82
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	55,203,233.18

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	65,053,356.01	43,775,567.40
其中：库存现金	123,661.38	54,999.98
可随时用于支付的银行存款	64,929,694.63	43,720,567.42
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	65,053,356.01	43,775,567.40

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理由
货币资金	113,243,930.60	81,124,686.61	银行承兑汇票保证金

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.16	7.0827	8.22
欧元	8.31	7.8592	65.31
应收账款			
其中：美元	7,978,275.39	7.0827	56,507,731.10
短期借款			
其中：美元	2,643,813.48	7.0827	18,725,337.73

53. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	13,322,550.91
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	1,746,159.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	27,444,866.24

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	9,715,807.66	7,754,839.96
材料费	37,432,959.36	29,099,354.00
折旧费	3,594,129.06	2,215,769.80
水电燃气费	12,039,604.87	12,249,854.78
合计	62,782,500.95	51,319,818.54
其中：费用化研发支出	-	-
资本化研发支出	62,782,500.95	51,319,818.54

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
常州市鸿协安全玻璃有限公司	2023年5月31日	158,400,000.00	55.00	协议购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常州市鸿协安全玻璃有限公司	2023年5月31日	已支付部分股权转让款且工商登记变更完成，公司参与公司生产经营	575,612,662.44	31,998,494.73

(2) 合并成本及商誉

合并成本	常州市鸿协安全玻璃有限公司
现金	158,400,000.00
合并成本合计	158,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	143,110,283.33
商誉金额	15,289,716.67

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	常州市鸿协安全玻璃有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	62,090,468.97	62,090,468.97
应收款项	421,320,877.17	421,320,877.17
存货	51,152,713.56	51,152,713.56
固定资产	73,515,198.00	52,681,059.87

项 目	常州市鸿协安全玻璃有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	6,790.00	-
使用权资产	4,846,504.66	4,846,504.66
长期待摊费用	815,494.40	837,161.14
递延所得税资产	2,491,416.17	2,491,416.17
其他非流动资产	21,196,683.00	21,196,683.00
负债：		
借款	83,089,962.50	83,089,962.50
应付款项	119,410,345.60	119,410,345.60
一年内到期的其他非流动负债	1,989,275.58	1,989,275.58
其他流动负债	138,975,580.34	138,975,580.34
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	5,447,453.17	5,447,453.17
预计负债	3,118,198.25	3,118,198.25
递延所得税负责	5,204,815.35	-
净资产	260,200,515.14	244,586,069.10
减：少数股东权益	98,408.54	98,408.54
取得的净资产	260,102,106.60	244,487,660.56

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安庆索拉特新材料科技有限公司	5,000.00	安徽安庆	安徽安庆	光伏玻璃产品的生产、销售	100.00	-	设立
泰州索拉特特种玻璃有限公司	3,000.00	江苏泰州	江苏泰州	光伏玻璃产品的生产、销售	100.00	-	设立
本溪索拉特矿业有限公司	5,000.00	辽宁本溪	辽宁本溪	矿产资源的开采、销售	100.00	-	设立
常州市鸿协安全玻璃有限公司	1,000.00	江苏常州	江苏常州	光伏玻璃产品的生产、销售	55.00	-	收购
唐山协立新材料科技有限公司	1,000.00	河北唐山	河北唐山	光伏玻璃产品的生产、销售	-	55.00	收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州市鸿协安全玻璃有限公司	45.00%	14,096,864.00	-	131,087,095.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	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
常州市鸿协安全玻璃有限公司	492,661,460.60	99,966,851.91	592,628,312.51	290,204,109.97	25,939,638.71	316,143,748.68

(续上表)

子公司	2023年6-12月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
常州市鸿协安全玻璃有限公司	575,612,662.44	31,998,494.73	31,998,494.73

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	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	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	6,158,444.03	8,537,447.45	-	1,029,201.35	-	13,666,690.13	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023年度	2022年度
其他收益	7,349,122.88	1,943,093.75

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进

行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能

破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.54%（比较期：92.54%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.28%（比较期间 2022 年 12 月 31 日：98.48%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	346,029,339.25			
应付票据	274,519,614.15	-	-	-
应付账款	237,256,265.43	-	-	-
其他应付款	4,034,560.83	-	-	-
一年内到期的非流动负债	43,682,789.47	-	-	-
其他流动负债	361,647,618.53			
长期应付款	-	-	39,600,000.00	-
长期借款	-	25,000,000.00	-	-
租赁负债	-	7,861,285.60	8,118,415.18	24,358,823.89
合计	1,267,170,187.66	32,861,285.60	47,718,415.18	24,358,823.89

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	170,753,398.51	-	-	-
应付票据	124,378,861.82	-	-	-
应付账款	127,758,815.08	-	-	-
其他应付款	486,224.31	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,435,625.02	-	-	-
其他流动负债	299,994,446.18	-	-	-
租赁负债	-	2,898,682.69	3,050,491.91	17,801,154.40
合计	729,807,370.92	2,898,682.69	3,050,491.91	17,801,154.40

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1.16	8.22	8.31	65.31
应收账款	7,978,275.39	56,507,731.10		
短期借款	2,643,813.48	18,725,337.73		

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	2,122,704.00	14,783,784.28		

本公司持续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或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 309.91 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 29.25 万元。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款-数字化债权凭证	94,340,059.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	258,556,358.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	8,751,200.00	未终止确认	
背书	应收款项融资	496,501,335.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资	93,873,297.97	终止确认	
合计	—	952,022,251.50	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	496,501,335.00	-
应收款项融资	贴现	93,873,297.97	-523,030.13
合计	—	590,374,632.97	-523,030.13

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款-数字化债权凭证	保理	94,340,059.73	94,340,059.73
应收票据	背书	258,556,358.80	258,556,358.80
应收票据	贴现	8,751,200.00	8,751,200.00
合计	—	361,647,618.53	361,647,618.53

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	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）应收款项融资	-	-	134,094,714.21	134,094,714.21
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	134,094,714.21	134,094,714.21

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不

在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

2. 本公司的情况

本公司最终控制方：

公司股权结构分散，前两大股东陈协民、施燕萍的持股比例分别为 27.07%、25.07%。公司各股东之间不存在关联关系，未签署亦未计划签署一致行动协议，单一股东无法决定董事会多数席位以及公司的重大经营决策。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市帕克利包装材料有限公司	监事葛宜艳配偶控制的公司
常州市丽娜物联技术有限公司	监事葛宜艳配偶控制的公司
盐城市大丰区彼斯特包装材料有限公司	监事葛宜艳配偶弟弟控制的公司
常州市天霸砂轮有限公司	常州市鸿协安全玻璃有限公司主要股东杜曙红弟弟控制的公司
陈协民	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事长、总经理
施燕萍	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事
孟亦武	股东施燕萍的配偶
杜曙红	常州市鸿协安全玻璃有限公司主要股东
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
常州市帕克利包装材料有限公司	采购商品	5,879,783.18	6,482,308.32
盐城市大丰区彼斯特包装材料有限公司	采购商品	6,408,480.33	-

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
常州市天霸砂轮有限公司	采购商品	963,592.93	不适用
孟亦武	采购劳务	440,000.00	440,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年确认的租赁费	2022 年确认的租赁费
常州市丽娜物联技术有限公司	铁托盘	12,066,026.48	8,068,398.07

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市鸿协安全玻璃有限公司	18,000,000.00	2023/12/6	2024/7/14	否（注 1）
常州市鸿协安全玻璃有限公司	10,000,000.00	2023/12/5	2024/7/14	否（注 1）

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜曙红	38,000,000.00	2022/7/14	2024/7/14	是（注 1）
杜曙红	18,000,000.00	2022/7/14	2024/7/14	是（注 1）
杜曙红	28,000,000.00	2022/7/14	2024/7/14	否（注 1）
杜曙红	67,500,000.00	2022/8/31	2025/8/30	否（注 2）
陈协民	67,500,000.00	2023/12/13	2026/12/12	否（注 3）
陈协民	96,000,000.00	2023/8/30	2026/12/31	否（注 4）
安庆索拉特新材料科技有限公司	30,130,000.00	2021/1/18	2024/1/17	否（注 5）
陈协民、施燕萍	60,000,000.00	2022/11/07	2024/1/17	否（注 5）
陈协民	30,000,000.00	2023/3/2	2025/3/1	否（注 6）
陈协民	150,000,000.00	2022/11/18	2025/11/17	是（注 7）
陈协民	150,000,000.00	2022/11/18	2025/11/17	否（注 8）
陈协民	12,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	是（注 9）
陈协民	24,000,000.00	2023/9/27	2026/12/31	否（注 10）
安庆索拉特新材料科技有限公司	30,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	是（注 11）
安庆索拉特新材料科技有限公司	50,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	否（注 12）

关联担保情况说明：

注 1：

2023年1月4日，子公司鸿协玻璃与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，借款总金额2,800万元，由杜曙红提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为3,800万元，担保合同主债权确定期间自2022年7月14日至2024年7月14日。截至2023年12月31日，公司已偿还上述贷款。

2023年4月3日，子公司鸿协玻璃与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，借款金额1,000万元，由杜曙红提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为1,800万元，担保合同主债权确定期间自2022年7月14日至2024年7月14日。截至2023年12月31日，公司已偿还上述贷款。

2023年12月5日、2023年12月6日，子公司鸿协玻璃与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，借款总金额2,800万元，由杜曙红、索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司提供连带责任保证担保。

注2：

2023年8月，子公司鸿协玻璃与中国农业银行股份有限公司常州经济开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额3,000万元，由杜曙红提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为6,750万元，担保合同主债权确定期间自2022年8月31日至2025年8月30日。公司已于2023年12月偿还其中2,000万元借款，截至报告日，借款余额为1,000万元。

注3：

①子公司鸿协玻璃于2023年12月与中国农业银行常州经济开发区支行签订《国际贸易融资合同》，借款金额折合人民币1,880.44万元，由陈协民提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为6,750万元，担保合同主债权确定期间自2023年12月13日至2026年12月12日。

注4：

公司于2023年8月，向中国工商银行金坛支行借款4,000万元，借款期限1年。由陈协民提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为9,600万元，担保合同主债权确定期间自2023年8月30日至2026年12月31日。

注5：

①2023年10月28日，公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订《贷款合同》，借款金额为3,000万元。子公司安庆索拉特新材料科技有限公司以位于怀宁县工业园的1-3、5-9幢，编号为皖(2020)怀宁县不动产权第0006211号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006214号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006203号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006207号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006206号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006205号、皖

(2020)怀宁县不动产权第0006209号、皖(2020)怀宁县不动产权第0006204号的房地产作为抵押物,担保额度3,013万元。

② 2023年10月28日,公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订《贷款合同》,借款金额为3,000万元。由陈协民和施燕萍提供连带责任保证担保,担保最高本金金额为6000万元,担保合同主债权确定期间自2022年11月07日至2024年1月17日。

注6:

2023年3月8日,公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司常州市分行签订《流动资金借款合同》,借款金额3,000万元。由陈协民提供连带责任保证担保,担保最高本金余额为3,000万元,担保合同主债权确定期间自2023年3月2日至2025年3月1日。

注7:

公司分别于2023年1月16日、2023年5月10日与中国农业银行股份有限公司常州金坛支行签订《流动资金借款合同》,借款金额6,400万元以及990万元。由陈协民提供连带责任保证担保,担保最高本金金额为15000万元,担保合同主债权确定期间自2022年11月18日至2025年11月17日。截至2023年12月31日,上述贷款已还清。

注8:

公司于2023年7月与中国农业银行股份有限公司常州金坛支行签订《流动资金借款合同》,共计借款9,010万元。由陈协民提供连带责任保证担保,担保最高本金金额为15000万元,担保合同主债权确定期间自2022年11月18日至2025年11月17日。

注9:

2023年4月21日,公司与交通银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》,借款金额为1,000万元。由陈协民提供连带责任保证担保,担保最高本金余额为1,200万元,担保合同主债权确定期间自2022年4月26日至2023年4月25日。公司于2023年7月24日归还上述贷款。

注10:

2023年9月28日,公司与交通银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》,借款金额为2,000万元。由陈协民提供连带责任保证担保,担保最高本金余额为2,400万元,担保合同主债权确定期间自2023年9月27日至2026年12月31日。

注11:

2023年3月31日,公司与中信银行金坛支行签订《流动资金借款合同》,借款金额为1,000万元。由全资子公司安庆索拉特新材料科技有限公司提供连带责任保证担保,担保最

高本金余额为 3,000 万元，担保合同主债权确定期间自 2022 年 4 月 14 日至 2025 年 4 月 14 日。

注 12:

① 2023 年 12 月 19 日，公司与中信银行金坛支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000 万元。由全资子公司安庆索拉特新材料科技有限公司提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为 5,000 万元，担保合同主债权确定期间自 2023 年 11 月 19 日至 2024 年 11 月 18 日。

② 2023 年 12 月 25 日，公司向中信银行金坛支行申请开立信用证，金额 1,000 万元。由全资子公司安庆索拉特新材料科技有限公司提供连带责任保证担保，担保最高本金余额为 5,000 万元，担保合同主债权确定期间自 2023 年 11 月 19 日至 2024 年 11 月 18 日。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	284.92 万元	278.12 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	常州市帕克利包装材料有限公司	295,137.84	3,329,319.86
应付账款	常州市丽娜物联技术有限公司	4,025,467.93	2,364,834.56
应付账款	盐城市大丰区彼斯特包装材料有限公司	4,679,425.07	-
应付账款	常州市天霸砂轮有限公司	358,810.40	不适用
其他应付款	杜曙红	3,077,498.03	-
长期应付款	杜曙红	39,600,000.00	-
一年内到期的长期应付款	杜曙红	39,600,000.00	-

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司存在为关联方提供担保借款的情况，详细见十二、5、(3)。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据本公司董事会 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第十七次会议决议，本公司总股本为 86,680,000 股，以应分配股数 86,680,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 8,668,000 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除光伏用的镀膜玻璃、镀膜玻璃及光伏玻璃原片生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	651,561,842.03	340,393,356.53
1 至 2 年	110.52	1,871.18
2 至 3 年	1,871.18	5,176.20
3 至 4 年	5,176.20	-
小计	651,568,999.93	340,400,403.91
减：坏账准备	17,651,271.79	10,024,246.93
合计	633,917,728.14	330,376,156.98

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	651,568,999.93	100.00	17,651,271.79	2.71	633,917,728.14

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
组合1、应收客户款	588,200,843.57	90.27	17,651,271.79	3.00	570,549,571.78
组合2、应收合并范围内关联方款项	63,368,156.36	9.72	-	-	63,368,156.36
合计	651,568,999.93	100.00	17,651,271.79	2.71	633,917,728.14

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	340,400,403.91	100.00	10,024,246.93	2.94	330,376,156.98
组合1、应收客户款	333,987,109.16	98.12	10,024,246.93	3.00	323,962,862.23
组合2、应收合并范围内关联方款项	6,413,294.75	1.88	-	-	6,413,294.75
合计	340,400,403.91	100.00	10,024,246.93	2.94	330,376,156.98

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,无按单项计提坏账准备

②于2023年12月31日,按组合1、应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	588,193,685.67	17,645,810.57	3.00	333,980,061.78	10,019,401.85	3.00
1-2年	110.52	34.66	31.36	1,871.18	879.08	46.98
2-3年	1,871.18	917.42	49.03	5,176.20	3,966.00	76.62
3-4年	5,176.20	4,509.14	87.11	-	-	-
合计	588,200,843.57	17,651,271.79	3.00	333,987,109.16	10,024,246.93	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款	10,024,246.93	7,627,024.86	-	-	-	17,651,271.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
隆基绿能科技股份有限公司	178,785,941.79	27.44	5,363,578.25
晶科能源股份有限公司	94,663,274.79	14.53	2,839,898.24
阿特斯阳光电力集团股份有限公司	85,812,065.40	13.17	2,574,361.96
常州华耀光电科技有限公司	74,789,996.27	11.48	2,243,699.89
常州亿晶光电科技有限公司	73,666,171.64	11.31	2,209,985.15
合计	507,717,449.89	77.92	15,231,523.50

集团客户范围：隆基绿能科技股份有限公司包括滁州隆基乐叶光伏科技有限公司、江苏隆基乐叶光伏科技有限公司、泰州隆基乐叶光伏科技有限公司、嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司等；阿特斯阳光电力集团股份有限公司包括常熟阿特斯阳光电力科技有限公司、盐城大丰阿特斯阳光电力科技有限公司、宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司、嘉兴阿特斯阳光能源科技有限公司、Canadian Solar Manufacturing(Thailand) Co.Ltd、Canadian Solar Manufacturing Viet Nam Co.Ltd 等；晶科能源股份有限公司包括晶科能源（肥东）有限公司、晶科能源（上饶）有限公司、上饶市晶科光伏制造有限公司、上饶市广信区晶科光伏制造有限公司等，常州亿晶光电科技有限公司仅有其一家公司。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,533,750.20	179,305.35
合计	3,533,750.20	179,305.35

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,535,966.85	161,448.81
1至2年	-	23,000.00
小计	3,535,966.85	184,448.81
减：坏账准备	2,216.65	5,143.46
合计	3,533,750.20	179,305.35

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	3,462,078.64	-
备用金	-	20,000.00
其他	73,888.21	164,448.81
小计	3,535,966.85	184,448.81
减：坏账准备	2,216.65	5,143.46
合计	3,533,750.20	179,305.35

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,535,966.85	2,216.65	3,533,750.20
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,535,966.85	2,216.65	3,533,750.20

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,535,966.85	0.06	2,216.65	3,533,750.20
1.应收保证金及押金	3,462,078.64	-	-	3,462,078.64
2.应收其他款项	73,888.21	3.00	2,216.65	71,671.56
合计	3,535,966.85	0.06	2,216.65	3,533,750.20

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	184,448.81	5,143.46	179,305.35
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	184,448.81	5,143.46	179,305.35

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	184,448.81	2.79	5,143.46	179,305.35
1.应收备用金	20,000.00	-	-	20,000.00
2.应收其他款项	164,448.81	3.13	5,143.46	159,305.35
合计	184,448.81	2.79	5,143.46	179,305.35

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	5,143.46	-2,926.81	-	-	-	2,216.65

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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市机械设备成套(集团)有限公司	保证金及押金	3,462,078.64	1年以内	97.91	-
栾萍萍	工伤借款	73,888.21	1年以内	2.09	2,216.65
合计	-	3,535,966.85	-	100.00	2,216.65

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	238,400,000.00	-	238,400,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计	238,400,000.00	-	238,400,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
安庆索拉特新材料科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
泰州索拉特特种玻璃有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
常州市鸿协安全玻璃有限公司	-	158,400,000.00	-	158,400,000.00	-	-
合计	80,000,000.00	158,400,000.00	-	238,400,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,651,432,384.90	1,503,105,574.96	1,293,385,856.86	1,192,952,694.48

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,923.90	23,307.86	537,258.76	566,967.21
合计	1,651,456,308.80	1,503,128,882.82	1,293,923,115.62	1,193,519,661.69

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏行业	1,651,432,384.90	1,503,105,574.96	1,293,385,856.86	1,192,952,694.48

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
镀膜玻璃	950,267,730.88	890,199,236.07	827,027,240.25	775,141,621.33
镀釉玻璃	693,811,557.12	606,150,346.72	455,238,908.05	407,177,359.36
玻璃原片	7,353,096.90	6,755,992.17	11,119,708.56	10,633,713.79
合计	1,651,432,384.90	1,503,105,574.96	1,293,385,856.86	1,192,952,694.48

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,518,127,528.59	1,388,030,292.69	1,199,669,483.89	1,112,953,046.88
境外	133,328,780.21	115,075,282.27	93,716,372.97	79,999,647.60
合计	1,651,432,384.90	1,503,105,574.96	1,293,385,856.86	1,192,952,694.48

(4) 收入分解信息

于 2023 年度和 2022 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	1,651,432,384.90	1,293,385,856.86
其中：在某一时刻确认收入	1,651,432,384.90	1,293,385,856.86
其他业务收入	23,923.90	537,258.76
合计	1,651,456,308.80	1,293,923,115.62

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
应收款项融资贴息息	-475,283.80	-1,100,131.11

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	264,355.55
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	7,349,122.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	498,930.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,098.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	7,906,309.74
减：非经常性损益的所得税影响数	1,905,423.51
非经常性损益净额	6,000,886.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	310,550.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,690,335.46

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.08	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.07	1.05	1.05

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.80	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.49	0.90	0.90

公司名称：索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司

日期：2024 年 4 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	10,486,439.82	11,254,127.11		
递延所得税负债	253,723.06	-		
盈余公积	31,628,557.62	31,628,557.62		
未分配利润	367,622,722.69	368,644,133.04		
所得税费用	13,019,569.54	12,807,502.62		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的一次性抵扣的固定资产折旧影响应纳税暂时性差异。产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 8 号》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 506,736.85 元，递延所得税负债-302,606.59 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 809,343.44 元，其中未分配利润为 809,343.44 元；本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产-302,606.59 元、递延所得税负债-302,606.59 元。本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度 (合并)		2022年12月31日/2022年度(母 公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	10,486,439.82	11,254,127.11	8,180,905.30	7,927,182.24
递延所得税负债	253,723.06	-	253,723.06	-
盈余公积	31,628,557.62	31,628,557.62	31,628,557.62	31,628,557.62
未分配利润	367,622,722.69	368,644,133.04	285,442,439.81	285,442,439.81
利润表项目：				
所得税费用	13,019,569.54	12,807,502.62	-4,746,876.84	-4,746,876.84

(2) 本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号)的规定重新界定2022年度非经常性损益,执行该解释性公告规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	264,355.55
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	7,349,122.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	498,930.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,098.73
非经常性损益合计	7,906,309.74
减: 所得税影响数	1,905,423.51
少数股东权益影响额(税后)	310,550.77
非经常性损益净额	5,690,335.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用