

证券代码：872383

证券简称：豫科光学

主办券商：开源证券

河南豫科光学科技股份有限公司 关于前期会计差错更正后的 2020-2023 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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	2021 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	8,158,325.96	8,473,916.08	13,749,300.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	440,523.24	344,583.70	763,000
应收账款	六、3	3,301,027.69	1,383,357.77	1,889,477.65
应收款项融资	六、4		450,000	

预付款项	六、5	4,845,808.12	5,239,934.43	6,439,314.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	3,666,813.22	393,487.13	98,322.26
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	1,569,865.26	1,118,342.96	649,545.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	1,058,588.87	1,965,317.04	1,007,440.51
流动资产合计		23,040,952.36	19,368,939.11	24,596,400.57
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				

投资性房地产				
固定资产	六、9	16,757,185.71	16,206,990.89	14,163,318.11
在建工程	六、10	62,264.15	62,264.15	1,192,350.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	232,927.48		82,832.32
无形资产	六、12	8,264,469.51	6,749,927.83	6,774,622.4
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	1,870,199.03	1,814,448.18	1,676,149.15
递延所得税资产	六、14	137,109.43	50,395.07	50,024.11
其他非流动资产	六、15	6,352,440.00	4,052,440.00	2,000,000
非流动资产合计		33,676,595.31	28,936,466.12	25,939,296.32
资产总计		56,717,547.67	48,305,405.23	50,535,696.89
流动负债：				
短期借款	六、16	9,100,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	556,504.55	502,443.77	281,752.33
预收款项				
合同负债	六、18	387,935.65	52,309.03	703,342.75
卖出回购金融资产款				

吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、19	1,196,192.98	541,949.98	899,963.38
应交税费	六、20	59,715.04	82,826.83	98,627.48
其他应付款	六、21	460,679.41	297,567.56	3,807,502.79
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	170,719.77	84,119.68	41,408.06
其他流动负债	六、23	412,251.02	801,383.87	733,105.54
流动负债合计		12,343,998.42	4,362,600.72	10,565,702.33
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、24	92,812.25		39,640.42
长期应付款	六、25		74,380.66	
长期应付职工薪酬				

预计负债				
递延收益	六、26	2,182,021.28	825,000.00	900,000
递延所得税负债	六、14	7,005.76		
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,281,839.29	899,380.66	939,640.42
负债合计		14,625,837.71	5,261,981.38	11,505,342.75
所有者权益（或股东权益）：				
股本	六、27	31,330,106.00	31,330,106.00	15,665,053.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	2,965,818.28	2,965,818.28	18,630,871.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	1,213,612.79	1,093,297.40	691,767.45
一般风险准备				
未分配利润	六、30	6,582,172.89	7,654,202.17	4,042,662.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,091,709.96	43,043,423.85	39,030,354.14
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		42,091,709.96	43,043,423.85	39,030,354.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,717,547.67	48,305,405.23	50,535,696.89

法定代表人：景志杰
侯瑞景

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：

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	2021年12月 31日
流动资产：				
货币资金		7,958,231.84	8,438,261.55	13,709,368.17
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		440,523.24	344,583.70	763,000
应收账款	十一、1	3,278,594.84	1,364,386.27	1,887,245.15
应收款项融资			450,000	
预付款项		4,845,808.12	5,239,934.43	6,439,314.25
其他应收款	十一、2	3,659,308.22	387,487.13	98,322.26
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		1,304,489.10	962,222.78	515,629.5
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				

其他流动资产		1,058,588.87	1,965,317.04	1,007,440.51
流动资产合计		22,545,544.23	19,152,192.90	24,420,319.84
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	1,150,000.00	350,000.00	300,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		16,532,530.99	16,185,594.22	14,124,853.15
在建工程		62,264.15	62,264.15	1,192,350.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				82,832.32
无形资产		8,264,469.51	6,749,927.83	6,774,622.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,773,046.24	1,814,448.18	1,676,149.15
递延所得税资产		136,080.70	50,395.07	50,024.11
其他非流动资产		6,352,440	4,052,440.00	2,000,000
非流动资产合计		34,270,831.59	29,265,069.45	26,200,831.36
资产总计		56,816,375.82	48,417,262.35	50,621,151.20
流动负债：				

短期借款		9,100,000	2,000,000	4,000,000
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		421,006.99	452,932.77	281,752.33
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		1,196,192.98	541,949.98	899,963.38
应交税费		59,491.53	82,826.83	98,627.48
其他应付款		455,155.03	297,567.56	3,798,959.19
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债		387,736.85	52,309.03	703,042.75
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		74,380.66	84,119.68	41,408.06
其他流动负债		412,251.02	801,383.87	733,105.54
流动负债合计		12,106,215.06	4,313,089.72	10,556,858.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				39,640.42
长期应付款			74,380.66	

长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		2,182,021.28	825,000.00	900,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,182,021.28	899,380.66	939,640.42
负债合计		14,288,236.34	5,212,470.38	11,496,499.15
所有者权益（或股东权益）：				
股本		31,330,106.00	31,330,106.00	15,665,053.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,965,818.28	2,965,818.28	18,630,871.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,213,612.79	1,093,297.40	691,767.45
一般风险准备				
未分配利润		7,018,602.41	7,815,570.29	4,136,960.32
所有者权益（或股东权益）合计		42,528,139.48	43,204,791.97	39,124,652.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,816,375.82	48,417,262.35	50,621,151.20

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 年
一、营业总收入		31,926,296.92	40,773,985.02	27,412,837.27
其中：营业收入	六、31	31,926,296.92	40,773,985.02	27,412,837.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		32,225,074.80	36,749,778.72	27,547,519.91
其中：营业成本	六、31	20,139,826.42	26,043,932.56	17,901,526.43
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金 净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、32	161,230.45	239,863.89	339,668.51
销售费用	六、33	2,516,865.25	2,457,551.54	1,606,928.69
管理费用	六、34	6,638,034.40	5,615,809.26	4,985,190.18
研发费用	六、35	2,815,358.08	2,294,577.09	2,490,865.85
财务费用	六、36	-46,239.80	98,044.38	223,340.25
其中：利息费用		69,012.45	122,544.06	226,028.70
利息收入		59,866.88	27,878.88	32,809.24

加：其他收益	六、37	1,647,862.85	138,807.67	619,855.72
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-356,873.44	-83,300.32	-63,026.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		992,211.53	4,079,713.65	422,146.46
加：营业外收入	六、39	18,020.87	185,330.13	665,129.68
减：营业外支出	六、40	126,742.58	152,727.43	516,899.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		883,489.82	4,112,316.35	570,376.38
减：所得税费用	六、41	-44,602.65	28,518.12	-688.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		928,092.47	4,083,798.23	571,065.26

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）		928,092.47	4,083,798.23	571,065.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		928,092.47	4,083,798.23	571,065.26
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		928,092.47	4,083,798.23	571,065.26
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		928,092.47	4,083,798.23	571,065.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		0.0296	0.2607	0.0462
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0296	0.2607	0.0462

法定代表人：景志杰
瑞景

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：侯

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年	2021年
----	----	-------	-------	-------

一、营业收入	十一、4	31,695,140.55	40,704,684.73	27,356,545.85
减：营业成本	十一、4	19,977,132.13	25,992,202.56	17,861,650.93
税金及附加		160,941.91	239,863.89	339,668.51
销售费用		2,341,032.18	2,391,891.74	1,606,378.69
管理费用		6,497,264.86	5,598,440.97	4,960,312.66
研发费用		2,815,358.08	2,294,577.09	2,490,865.85
财务费用		-46,899.73	96,866.18	222,394.89
其中：利息费用		69,012.45	122,544.06	226,028.7
利息收入		59,501.82	27,811.17	32,673.33
加：其他收益		1,646,373.51	138,360.97	619,855.72
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-356,691.26	-82,419.32	-62,909.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失				

以“-”号填入)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,239,993.37	4,146,783.95	432,220.92
加：营业外收入		18,010.27	185,330.04	664,487.34
减：营业外支出		105,429.45	152,727.43	516,899.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,152,574.19	4,179,386.56	579,808.50
减：所得税费用		-50,579.68	28,518.12	-688.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,203,153.87	4,150,868.44	580,497.38
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,203,153.87	4,150,868.44	580,497.38
(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		1,203,153.87	4,150,868.44	580,497.38
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 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		29,906,794.53	41,571,330.26	26,848,910.57
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		2,548,733.40	1,021,247.71	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,958,647.19	392,644.47	2,234,192.36
经营活动现金流入小计		36,414,175.12	42,985,222.44	29,083,102.93
购买商品、接受劳务支付的现金		18,161,750.39	27,071,730.13	19,994,675.38
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		5,926,568.92	6,420,907.42	5,237,793.36
支付的各项税费		224,967.60	608,697.83	477,117.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	11,053,768.45	7,731,954.90	7,226,893.23
经营活动现金流出小计		35,367,055.36	41,833,290.28	32,936,479.87
经营活动产生的现金流量净额	六、41	1,047,119.76	1,151,932.16	-3,853,376.94
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		2,700.00		2,100
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		2,700.00		2,100
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,432,471.40	4,304,738.19	3,386,403.97
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流出小计		6,432,471.40	4,304,738.19	3,386,403.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,429,771.40	-4,304,738.19	-3,384,303.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				23,400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		9,100,000.00	2,500,000.00	6,000,000
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				5,654,000
筹资活动现金流入小计		9,100,000	2,500,000.00	35,054,000
偿还债务支付的现金		2,084,119.68	4,500,000	6,570,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,948,818.81	122,578.18	726,028.70
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				7,297,700
筹资活动现金流出小计		4,032,938.49	4,622,578.18	14,593,728.70
筹资活动产生的现金流量净额		5,067,061.51	-2,122,578.18	20,460,271.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	0.07	-31,852.32
五、现金及现金等价物净增加额		-315,590.12	-5,275,384.14	13,190,738.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,473,916.08	13,749,300.22	558,562.15

六、期末现金及现金等价物余额		8,158,325.96	8,473,916.08	13,749,300.22
----------------	--	--------------	--------------	---------------

法定代表人：景志杰
瑞景

主管会计工作负责人：王瑞娜

会计机构负责人：侯

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 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		29,810,680.57	41,519,697.83	26,793,173.49
收到的税费返还		2,548,733.40	1,021,247.71	
收到其他与经营活动有关的现金		3,949,318.15	391,075.99	2,234,056.45
经营活动现金流入小计		36,308,732.12	42,932,021.53	29,027,229.94
购买商品、接受劳务支付的现金		17,958,146.60	26,990,256.13	19,902,033.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,926,568.92	6,420,907.42	5,237,793.36
支付的各项税费		224,967.60	608,697.83	477,117.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,925,647.68	7,705,950.47	7,225,679.23
经营活动现金流出小计		35,035,330.80	41,725,811.85	32,842,624.37
经营活动产生的现金流量净额		1,273,401.32	1,206,209.68	-3,815,394.43
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		160,465.38		2,100
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		160,465.38		2,100
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,180,957.93	4,304,738.19	3,386,403.97
投资支付的现金		800,000		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,980,957.93	4,354,738.19	3,386,403.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,820,492.55	-4,354,738.19	-3,384,303.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				23,400,000
取得借款收到的现金		9,100,000	2,500,000	6,000,000
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				5,654,000.00
筹资活动现金流入小计		9,100,000.00	2,500,000.00	35,054,000.00

偿还债务支付的现金		2,084,119.68	4,500,000	6,570,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,948,818.81	122,578.18	726,028.70
支付其他与筹资活动有关的现金				7,297,700.00
筹资活动现金流出小计		4,032,938.49	4,622,578.18	14,593,728.70
筹资活动产生的现金流量净额		5,067,061.51	-2,122,578.18	20,460,271.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	0.07	-31,852.32
五、现金及现金等价物净增加额		-480,029.71	-5,271,106.62	13,228,720.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,438,261.55	13,709,368.17	480,647.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,958,231.84	8,438,261.55	13,709,368.17

二、本年期初余额	15,665,053.00				18,630,871.28				691,767.45		4,042,662.41		39,030,354.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,665,053.00				- 15,665,053.00				401,529.95		3,611,539.76		4,013,069.71
（一）综合收益总额											4,083,798.23		4,083,798.23
（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									-13,556.89		-57,171.63		-70,728.52
（三）利润分配									415,086.84		-415,086.84		
1.提取盈余公积									415,086.84		-415,086.84		
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	15,665,053.00				- 15,665,053.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	15,665,053.00				- 15,665,053.00								

4.其他												
(三) 利润分配									120,315.39		-	-1,879,806.36
1.提取盈余公积									120,315.39		-120,315.39	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-	-1,879,806.36
4.其他											1,879,806.36	
(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												

(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	31,330,106.00				2,965,818.28				1,093,297.40		7,815,570.29	43,204,791.97

单位：元

项目	2021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	10,000,000.00				990,798.33				633,717.71		4,114,512.68	15,739,028.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				990,798.33				633,717.71		4,114,512.68	15,739,028.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,665,053.00				17,640,072.95				58,049.74		22,447.64	23,385,623.33

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	15,665,053.00				18,630,871.28				691,767.45		4,136,960.32	39,124,652.05

续：2020 年更正后的报表

合并资产负债表

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	558,562.15	2,365,055.63
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、（二）		30,000.00
应收账款	五、（三）	744,828.94	751,560.71
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	803,325.56	440,006.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	206,401.76	34,951.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	467,327.65	1,543,013.94
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	241,676.73	850,015.34
流动资产合计		3,022,122.79	6,014,603.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	五、（八）	9,552,202.22	9,365,357.02
在建工程	五、（九）	2,386,298.41	1,637,793.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	6,915,272.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	1,038,936.28	1,063,698.25
递延所得税资产	五、（十二）	47,982.10	50,556.73
其他非流动资产	五、（十三）	2,150,000.00	
非流动资产合计		22,090,691.01	12,117,405.21
资产总计		25,112,813.80	18,132,008.78

流动负债：			
短期借款	五、（十四）	4,570,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	224,549.79	814,763.93
预收款项	五、（十六）		1,137,451.15
合同负债	五、（十七）	948,945.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	772,603.31	559,221.02
应交税费	五、（十九）	92,318.35	105,599.57
其他应付款	五、（二十）	1,950,233.45	260,835.43
其中：应付利息			4,961.12
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,558,650.87	3,877,871.10

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十一）	900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,000.00	
负债合计		9,458,650.87	3,877,871.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	990,798.33	990,798.33
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	633,717.71	412,299.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	4,029,646.89	2,851,039.43
归属于母公司所有者权益合计		15,654,162.93	14,254,137.68
少数股东权益			
所有者权益合计		15,654,162.93	14,254,137.68
负债和所有者权益总计		25,112,813.80	18,132,008.78

母公司资产负债表

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		480,647.59	2,340,312.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			30,000.00
应收账款	十一、（一）	744,828.94	751,560.71
应收款项融资			
预付款项		803,325.56	434,006.33
其他应收款	十一、（二）	206,401.76	34,951.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		385,607.47	1,533,723.26
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		241,676.73	850,015.34
流动资产合计		2,862,488.05	5,974,569.99
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	十一、（三）	300,000.00	120,000.00
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		9,491,459.74	9,321,216.19
在建工程		2,386,298.41	1,637,793.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,915,272.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,038,936.28	1,063,698.25
递延所得税资产		47,982.10	50,556.73

其他非流动资产		2,150,000.00	
非流动资产合计		22,329,948.53	12,193,264.38
资产总计		25,192,436.58	18,167,834.37
流动负债：			
短期借款		4,570,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		224,549.79	814,763.93
预收款项			1,137,451.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		772,603.31	559,221.02
应交税费		92,238.94	105,599.57
其他应付款		1,945,069.85	225,947.92
其中：应付利息			4,961.12
应付股利			
合同负债		948,945.97	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,553,407.86	3,842,983.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,000.00	
负债合计		9,453,407.86	3,842,983.59
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		990,798.33	990,798.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		633,717.71	412,299.92
一般风险准备			
未分配利润		4,114,512.68	2,921,752.53
所有者权益合计		15,739,028.72	14,324,850.78
负债和所有者权益合计		25,192,436.58	18,167,834.37

合并利润表

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		26,154,371.95	32,188,857.07
其中：营业收入	五、（二十六）	26,154,371.95	32,188,857.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,165,372.36	30,821,060.36
其中：营业成本	五、（二十六）	16,600,050.79	22,232,458.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	241,355.32	278,414.95
销售费用	五、（二十八）	1,675,651.85	1,578,932.91
管理费用	五、（二十九）	4,210,016.62	3,745,142.17
研发费用	五、（三十）	2,250,239.12	2,824,500.01
财务费用	五、（三十一）	188,058.66	161,611.99
其中：利息费用		149,415.55	108,871.05
利息收入		3,261.89	1,617.46
加：其他收益	五、（三十二）	946,000.00	200,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	31,163.86	-586.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,966,163.45	1,567,210.47
加：营业外收入	五、（三十四）	421,394.23	570,900.00
减：营业外支出	五、（三十五）	180,293.07	150,465.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,207,264.61	1,987,645.41
减：所得税费用	五、（三十六）	7,239.36	48,263.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,025.25	1,939,382.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,025.25	1,939,382.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,025.25	1,939,382.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,200,025.25	1,939,382.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

母公司利润表

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、（四）	26,124,753.81	32,187,457.07
减：营业成本	十一、（四）	16,581,714.29	22,231,745.03
税金及附加		241,355.32	278,414.95
销售费用		1,675,651.85	1,578,624.89
管理费用		4,185,307.67	3,678,508.47

研发费用		2,250,239.12	2,824,500.01
财务费用		187,105.83	161,358.91
其中：利息费用		149,415.55	108,871.05
利息收入		3,130.94	1,580.54
加：其他收益		946,000.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,163.86	-586.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,980,543.59	1,633,718.57
加：营业外收入		421,166.78	570,900.00
减：营业外支出		180,293.07	150,465.06

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,221,417.30	2,054,153.51
减：所得税费用	7,239.36	48,263.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,214,177.94	2,005,890.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,214,177.94	2,005,890.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,214,177.94	2,005,890.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

项目	附注	2020 年	2019 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		26,173,748.78	33,285,577.65
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		44,135.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十 七）	2,281,461.89	899,736.76

经营活动现金流入小计		28,499,345.99	34,185,314.41
购买商品、接受劳务支付的现金		15,566,522.10	18,935,663.93
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		4,117,835.02	4,610,119.44
支付的各项税费		834,966.96	800,621.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	2,576,100.05	2,282,140.81
经营活动现金流出小计		23,095,424.13	26,628,546.16
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十八）	5,403,921.86	7,556,768.25
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		11,365,602.90	2,578,910.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,365,602.90	2,578,910.38
投资活动产生的现金流量净额		-11,365,602.90	-2,578,910.38
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		4,570,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,870,000.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,376.67	908,871.05
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		734,887.51	
筹资活动现金流出小计		2,689,264.18	5,208,871.05
筹资活动产生的现金流量净额		4,180,735.82	-2,908,871.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,548.26	3,401.61

五、现金及现金等价物净增加额		-1,806,493.48	2,072,388.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,365,055.63	292,665.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十八）	558,562.15	2,365,053.63

母公司现金流量表

项目	附注	2020年	2019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		26,143,866.30	33,284,177.65
收到的税费返还		44,135.32	
收到其他与经营活动有关的现金		2,281,330.94	899,699.51
经营活动现金流入小计		28,469,332.56	34,183,877.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,480,529.10	18,934,593.93
支付给职工以及为职工支付的现金		4,117,835.02	4,610,119.44
支付的各项税费		834,966.96	773,103.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,575,138.79	2,267,589.63
经营活动现金流出小计		23,008,469.87	26,585,406.81
经营活动产生的现金流量净额		5,460,862.69	7,598,470.35
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		11,330,602.90	2,529,560.38
投资支付的现金		180,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	110,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		11,510,602.90	2,639,560.38
投资活动产生的现金流量净额		-11,510,602.90	-2,639,560.38
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		4,570,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,870,000.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,376.67	908,871.05
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,654,376.67	5,208,871.05
筹资活动产生的现金流量净额		4,215,623.33	-2,908,871.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,548.26	3,403.61
五、现金及现金等价物净增加额		-1,859,665.14	2,053,442.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,340,312.73	286,870.20
六、期末现金及现金等价物余额		480,647.59	2,340,312.73

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	10,000,000.00				990,798.33				633,717.71		4,114,512.68	15,739,028.72

（二）更正后的财务报表附注

河南豫科光学科技股份有限公司

2020 至 2023 年财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

河南豫科光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由河南省郑州市登封市工商行政管理局颁发（登封工商）登记内名核字【2010 第 148 号的《企业名称预先核准通知书》】，由尚苏平、景志杰共同出资，成立于 2010 年 06 月 03 日，并换取了统一社会信用代码为 91410185556904961L 的《营业执照》；成立时的法定代表人：景志杰；成立时的注册资本：100.00 万元，实收资本 100.00 万元。成立时公司经营范围为玻璃工艺技术的研发及液晶屏幕玻璃蒙砂粉的粉碎销售。

（二）历史沿革

1、有限公司成立

2010 年 06 月 03 日取得登封市工商行政管理局颁发的注册号为 410185000008043 《企业法人营业执照》，公司注册资本 100 万元。

有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
景志杰	60.00	货币	60.00	60.00
尚苏平	40.00	货币	40.00	40.00
合计	100.00		100.00	100.00

2010 年 10 月 01 日，经营范围变更为玻璃工艺技术的研发及液晶屏幕玻璃蒙砂粉的粉碎销售，货物和技术的进出口。

2、第一次增加注册资本

2014 年 04 月 08 日经股东大会决议，注册资本增加至 500 万元，新增加的注册资本由原股东景志杰和尚苏平认缴出资，其中景志杰本次认缴出资 240 万元，尚苏平认缴出资 160 万元，增资后注册资本变更后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
景志杰	300.00	货币	60.00	60.00
尚苏平	200.00	货币	40.00	40.00
合计	500.00		100.00	100.00

2016年02月10日，经营范围变更为：玻璃工艺技术设备、防眩光AG玻璃及液晶屏幕玻璃蒙砂粉的研发、加工及销售，货物进出口，技术进出口。

3、第二次注册资本增加

2016年05月06日经股东大会决议，注册资本由500万元增加至1000万元，新增加的注册资本由景志杰、尚苏平认缴出资，其中景志杰本次认缴出资300万元，尚苏平本次认缴出资200万元，本次增资后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
景志杰	600.00	货币	60.00	60.00
尚苏平	400.00	货币	40.00	40.00
合计	1000.00		100.00	100.00

4、第三次实收资本变更

2016年08月15日经股东会议决议，本次实收资本由原来的100万元增加至344.65万元，景志杰本次缴纳现金244.65万元，出资方式为货币，出资后实收资本为344.65万元，本次受实收资本增加后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
景志杰	600.00	货币	304.65	60.00
尚苏平	400.00	货币	40.00	40.00
合计	1000.00		344.65	100.00

上述出资已由河南宏博联合会计师事务所（普通合伙）于2016年08月18日出具豫宏博会演字【2016】第025号《验资报告》验证。

5、第四次实收资本变更

2016年08月15日经股东会决议,本次实收资本由原来的344.65万增加至1000万元,新增部分景志杰本次缴纳现金295.35万元,尚苏平本次缴纳现金360万元,出资后实收资本为1000万元,本次变更后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
景志杰	600.00	货币	600.00	60.00
尚苏平	400.00	货币	400.00	40.00
合计	1000.00		1000.00	100.00

上述出资已由河南强远会计师事务所于2016年10月21日出具的豫强远验字【2016】第10-12号《验资报告》验证。

6、第五次股权转让变更

2017年02月08日经股东大会决议,景志杰将自己持有的登封市豫科玻璃技术有限公司30%的股份共计300万元转让给郑州豫欣企业管理咨询中心(有限合伙),本次转让后股权结构如下:

出资人名称	注册资本(万元)	出资方式	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
景志杰	300.00	货币	300.00	30.00
尚苏平	400.00	货币	400.00	40.00
郑州豫欣企业管理咨询中心(有限合伙)	300.00	货币	300.00	30.00
合计	1000.00		1000.00	100.00

2017年06月12日中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具文号为中兴财光华(湘)审验字(2017)第02004号验资报告,截止报告日,公司注册资本为1000万元,实收资本1000万元。

2017年6月23日,公司从有限公司变更为河南豫科玻璃技术股份有限公司。

2019年10月11日经董事会第十三次会议决议,将河南豫科玻璃技术股份有限公司变更为:河南豫科光学科技股份有限公司,并修改公司章程。

7、第六次实收资本增加

2021年05月14日经股东大会决议,董事会决议,本次以股票定向认购的方式增资566.5053万元,郑州新登企业集团有限公司以4.13元/股的认购价格认购532.6118万股,

李曙生以 4.13 元/股的认购价格认购 21.7887 万股，曹俊辉以 4.13 元/股的认购价格认购 12.1048 万股，本次增资后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
景志杰	250.00	货币	250.00	15.96
尚苏平	400.00	货币	400.00	25.54
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	300.00	货币	300.00	19.15
郑州新登企业集团有限公司	532.6118	货币	532.6118	34.00
景红	50.00	货币	50.00	3.19
李曙生	21.7887	货币	21.7887	1.39
曹俊辉	12.1048	货币	12.1048	0.77
合计	1,566.5053		1,566.5053	100.00

已由 2021 年 06 月 30 日河南宏博联合会计师事务所出具了豫宏博专审字（2021）第 Z058 号验资报告核验。

8、2022 年 04 月 20 日经股东大会决议，董事会决议，通过 2021 年度权益分派方案，本次权益分配方案以现有总股本 15,665,053.00 股为基数，以股票发行形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，分红前本公司总股本为 15,665,053.00 股，分红后总股本增至 31,330,106.00 股，本次变更后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
登封市领航资本管理有限公司	1065.2236	货币	1065.2236	34
尚苏平	800	货币	800	25.54
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	600	货币	600	19.15
景志杰	500	货币	500	15.96
景红	100	货币	100	3.19
李曙生	43.5774	货币	43.5774	1.39
曹俊辉	24.2096	货币	24.2096	0.77

合计	3,133.0106		3,133.0106	100
----	------------	--	------------	-----

9、根据最新公示，2023年12月31日的股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
登封市领航资本管理有限公司	1065.2236	货币	1065.2236	34
尚苏平	800	货币	800	25.54
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	600	货币	600	19.15
景志杰	500	货币	500	15.96
景红	100	货币	100	3.19
李曙生	43.5774	货币	43.5774	1.39
河南恒道工程咨询管理有限公司	24.2096	货币	24.2096	0.77
合计	3,133.0106		3,133.0106	100

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：C26 化学原料和化学制品制造业；

公司注册地址：登封市告成镇五度村东岭；

公司类型：股份有限公司(非上市)；

营业期限：2010年06月03日 不约定期限

法定代表人：景志杰；

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

本公司财务报告由本公司董事会于2024年4月2日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告年度纳入合并范围的公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
河南豫科光学科技股份有限公司	是	是	是	是
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	是	是	是	是
河南嵩旅科技开发有限公司	是			

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、关联方关系及其交易”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

母公司财务报表数据来源为河南豫科光学科技股份有限公司的财务数据。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财

务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（六）“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十六)“长期股权投资”或本附注四、(十)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、(十六)“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十六)“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、 权益工具

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

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

（十一） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

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

应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

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

其他应收款

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

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

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（十）“金融工具”及附注四、

(十三) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十一）、金融资产减值。

（十四） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取

得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(六)、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线折旧法	20	5	4.75
房屋建筑物（水泥路面）	直线折旧法	20	5	4.75
机器设备	直线折旧法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	直线折旧法	3-5	5	19.00-31.67

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”

(十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，土地使用权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”

（二十） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

(二十四) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁

（二十五） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

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

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六） 股份支付

1、 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

(二十八) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

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

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见

的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

（三十一） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

① 如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目的影响如下所示：

项目	调整前	调整后	调整金额
预收账款	948,945.97	0.00	-948,945.97
合同负债	0.00	948,945.97	948,945.97

2、2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》

或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更最终安排进行会计处理。

3、①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）的适用条件，故在 2021 年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）调整后的适用条件，因此从 2022 年 1 月 1 日起采用财会[2020]10 号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③ 《企业会计准则解释第 16 号》

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

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的

公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

4、2022 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

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，产出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。该项会计政策变更对公司 2022 年度未产生影响，不做追溯调整；2023 年产生影响已确认。

（2）会计政策变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

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

本公司各纳税主体企业所得税税率情况

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

(二) 重要税收优惠及批文

1、2020年12月4日，本公司重新取得编号为GR202041001315的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限自2020年至2022年三年。

本公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业，企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

由于河南豫科光学科技股份有限公司和河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司2020-2021年度应纳税所得额不超过100万元，因此其企业所得税实际税率为5%。

2、河南豫科光学科技股份有限公司和河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司2022年度应纳税所得额不超过100万元部分，企业所得税实际执行税率为2.5%，超过100万元部分但不超过300万元的部分，企业所得税实际执行税率为5%。

3、2023年11月22日，本公司新取得编号为GR202341001290的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，优惠期限自2023年至2025年三年。

本公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

河南豫科光学科技股份有限公司和河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司2023年度应纳税所得额不超过100万元部分，企业所得税实际执行税率为5%，超过100万元部

分但不超过 300 万元的部分，企业所得税实际执行税率为 5%。

六、合并财务报表重要项目注释

（以下如无特别说明金额以人民币为单位）

（一）货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	56,622.90	6,214.10	54,785.01	13,225.50
银行存款	8,095,325.53	8,466,680.64	13,686,489.06	537,760.04
其他货币资金	6,377.53	1,021.34	8,026.15	7,576.61
合计	8,158,325.96	8,473,916.08	13,749,300.22	558,562.15

（二）应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	440,523.24	344,583.70	763,000.00	
商业承兑汇票				
合计	440,523.24	344,583.70	763,000.00	

1、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		412,176.24	450,000.00	344,583.70
商业承兑汇票				
合计		412,176.24	450,000.00	344,583.70

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	329,956.80	630,000.00		

商业承兑汇票				
合 计	329,956.80	630,000.00		

(三) 应收账款

1、应收账款分类

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,488,055.47	100	187,027.78	5.36	3,301,027.69
其中：信用风险特征组合	3,488,055.47	100	187,027.78	5.36	3,301,027.69
合计	3,488,055.47	100	187,027.78	5.36	3,301,027.69

续：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,456,977.51	100.00	73,619.74	5.05	1,383,357.77
其中：信用风险特征组合	1,456,977.51	100.00	73,619.74	5.05	1,383,357.77
合计	1,456,977.51	100.00	73,619.74	5.05	1,383,357.77

续：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,988,927.27	100.00	99,449.62	5.00	1,889,477.65
其中：信用风险特征组合	1,988,927.27	100.00	99,449.62	5.00	1,889,477.65

合计	1,988,927.27	100.00	99,449.62	5.00	1,889,477.65
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

续：

项目	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	784,031.15	100.00	39,202.21	5.00	744,828.94
其中：信用风险特征组合	784,031.15	100.00	39,202.21	5.00	744,828.94
合计	784,031.15	100.00	39,202.21	5.00	744,828.94

2、按信用风险特征组合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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,296,755.47	5.00	164,837.78	1,441,664.48	5.00	72,083.22
1至2年	176,000.00	10.00	17,600.00	15,300.00	10.00	1,530.00
2至3年	15,300.00	30.00	4,590.00		30.00	
3至4年		50.00		13.03	50.00	6.52
合计	3,488,055.47		187,027.78	1,456,977.51		73,619.74

(续上表)

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,988,914.24	5.00	99,445.71	784,018.12	5.00	39,200.91

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年		10.00		13.03	10.00	1.30
2至3年	13.03	30.00	3.91			
3至4年						
4至5年						
合计	1,988,927.27		99,449.62	784,031.15		39,202.21

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	2023年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	73,619.74	113,408.04				187,027.78
合计	73,619.74	113,408.04				187,027.78

(续上表)

类别	年初余额	2022年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	99,449.62		25,829.88			73,619.74
合计	99,449.62		25,829.88			73,619.74

(续上表)

2021年坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）
期初余额	39,202.21			39,202.21

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	60,247.41			60,247.41
本期核销				
期末余额	99,449.62			99,449.62

(续上表)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2020 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	39,555.83			39,555.83
本期计提	-50,353.62			-50,353.62
本期核销	- 50,000.00			-50,000.00
期末余额	39,202.21			39,202.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,379,398.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 175,269.91 元。

2022 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,421,694.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 71,084.72 元。

前五应收账款单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	609,223.68	1 年以内	30.63
“TPK STEKLOSTANDRT” Ltd	非关联方	441,300.38	1 年以内	22.19

前五应收账款单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
科立视材料科技有限公司	非关联方	324,170.00	1年以内	16.30
国际印度 RADICO	非关联方	250,970.18	1年以内	12.62
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	249,500.00	1年以内	12.54
合计		1,875,164.24		94.28

(续上表)

前五名应收账款单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	406,149.12	1年以内	51.80
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	175,000.00	1年以内	22.32
佛山市鑫协玻璃制品有限公司	非关联方	74,130.00	1年以内	9.45
安徽金龙浩光电科技有限公司	非关联方	55,350.00	1年以内	7.06
蓝思科技(长沙)有限公司	非关联方	33,000.00	1年以内	4.21
合计		743,629.12		94.84

(四) 应收款项融资

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		450,000.00
商业承兑汇票		
合计		450,000.00

(五) 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	311,446.62	6.43	5,230,567.43	99.82
1至2年	4,524,994.50	93.38	9,367.00	0.18

2至3年	9,367.00	0.19		
3至4年				
合计	4,845,808.12	100	5,239,934.43	100.00

(续上表)

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,177,359.25	95.93	541,370.56	67.39
1至2年			200,000.00	24.90
2至3年	200,000.00	3.11	61,955.00	7.71
3至4年	61,955.00	0.96		
合计	6,439,314.25	100.00	803,325.56	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

2023年按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,570,044.5元，占预付款项期末余额合计数的比例94.31%。

2022年按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,970,044.50元，占预付款项期末余额合计数的比例94.85%。

前五名预付款项	2021年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	4,630,804.50	72.61
供应商二	549,588.00	8.62
供应商三	200,000.00	3.14
供应商四	190,000.00	2.98
供应商五	150,000.00	2.35
合计	5,720,392.50	89.70

(续上表)

前五名预付款项	2020年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
焦作市上源化工有限公司	479,304.50	59.67

包头市环宇电子有限责任公司	200,000.00	24.90
郑州拓明化工有限公司	61,955.00	7.71
中国石化销售股份有限公司郑州分公司	23,332.29	2.90
国网河南省电力公司郑州市供电公司	3,906.56	0.49
合计	768,498.35	95.66

(六) 其他应收款

单位名称	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	4,020,558.82	503,767.33
小计	4,020,558.82	503,767.33
减：坏账准备	353,745.60	110,280.20
合计	3,666,813.22	393,487.13

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,322.26	206,401.76
合计	98,322.26	206,401.76

1、其他应收款分类

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,020,558.82	100	353,745.60	8.8

其中：账龄分析组合	3,874,911.97	96.38	353,745.60	9.13
无风险组合	145,646.85	3.62		
合计	4,020,558.82	100	353,745.60	8.8

续：

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	503,767.33	100.00	110,280.20	21.89
其中：账龄分析组合	399,603.96	79.32	110,280.20	27.60
无风险组合	104,163.37	20.68		
合计	503,767.33	100.00	110,280.20	21.89

续：

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	22,068.97	22.19	22,068.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,403.29	77.81	1,150.00	1.49
其中：账龄分析组合	23,000.00	23.12	1,150.00	5.00
无风险组合	54,403.29	54.69		
合计	99,472.26	100.00	1,150.00	1.16

续：

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	226,841.52	100.00	20,439.76	9.01
其中：账龄分析组合	210,174.39	92.65	20,439.76	9.73
无风险组合	16,667.13	7.35		
合计	226,841.52	100.00	20,439.76	9.01

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,474,911.97	5.00	173,745.60	205,603.96	5.00	10,280.20
1至2年	200,000.00	10.00	20,000.00		10.00	
2至3年		30.00			30.00	
3至4年		50.00		200,000.00	50.00	100,000.00
4至5年	200,000.00	80.00	160,000.00		80.00	
合计	3,874,911.97		353,745.60	405,603.96		110,280.20

续：

账 龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,000.00	5.00	1,150.00	188,105.42	5.00	9,405.27
1至2年		10.00			10.00	
2至3年		30.00			30.00	
3至4年		50.00		22,068.97	50.00	11,034.49
4至5年		80.00			80.00	
合计	23,000.00		1,150.00	210,174.39		20,439.76

3、坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	110,280.20			110,280.20
本期计提	243,465.40			243,465.40
本期核销				
期末余额	353,745.60			353,745.60

续：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,150.00			1,150.00
本期计提	109,130.20			109,130.20
本期核销				
期末余额	110,280.20			110,280.20

续：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	20,439.76			20,439.76
本期计提	2,779.21			2,779.21
本期核销	22,068.97			22,068.97

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	1,150.00			1,150.00

续：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2020 年坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,250.00			1,250.00
本期计提	19,189.76			19,189.76
本期核销				
期末余额	20,439.76			20,439.76

4、其他应收款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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工社保及公积金	110,646.85	92,163.37	62,750.26	16,667.13
往来款	3,474,911.97	5,603.96	23,000.00	210,078.51
设备款	400,000.00	400,000.00		
备用金			13,722.00	95.88
保证金	35,000.00	6,000.00		
合计	4,020,558.82	503,767.33	99,472.26	226,841.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------------------	----	----------------------	--------

郑州新登企业集团有限公司	借款	3,039,628.33	1年以内	75.60	151,981.42
包头市环宇电子有限公司	往来款	202,725.00	1年以内、4-5年	5.04	160,136.25
北京仪衡普惠科技发展有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	4.97	20,000.00
河南同盈环保工程有限公司	往来款	83,000.00	1年以内	2.06	4,150
河南星火科创科技发展中心（有限合伙）	往来款	40,000.00	1年以内	0.99	2,000
合计		3,565,353.33		88.68	338,267.67

续：

债务人名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京仪衡普惠科技发展有限公司	设备款	200,000.00	1年以内	39.7	10,000.00
包头市环宇电子有限责任公司	设备款	200,000.00	3-4年	39.7	100,000.00
合计		400,000.00		79.4	

续：

债务人名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代缴社保及公积金	员工社保及公积金	62,750.26	1年以内	63.08	
中国大地财产保险股份有限公司郑州中心支公司	往来款	23,000.00	1年以内	23.13	1,150.00
厂部备用金	备用金	13,722.00	1年以内	13.79	
合计		99,472.26		100.00	1,150.00

续：

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	-------------	----	---------------------	--------

张志钦	往来款	160,900.00	1年以内	70.93	8,045.00
湖南省科升水务有限公司	往来款	22,068.97	3至4年	9.73	11,034.49
郑州凌工自动化设备有限公司	往来款	21,529.00	1年以内	9.49	1,076.45
登封市顺达贸易有限公司	往来款	2,080.00	1年以内	0.92	104.00
刘占现	往来款	1,800.00	1年以内	0.79	90.00
合计		208,377.97		91.86	20,349.94

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	727,085.47		727,085.47	526,753.25		526,753.25
库存商品	824,846.64		824,846.64	591,589.71		591,589.71
发出商品	17,933.15		17,933.15			
合计	1,569,865.26		1,569,865.26	1,118,342.96		1,118,342.96

续：

存货类别	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	605,249.64		605,249.64	312,745.68		312,745.68
库存商品	44,296.04		44,296.04	154,581.97		154,581.97
合计	649,545.68		649,545.68	467,327.65		467,327.65

注：期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待摊费用	164,913.11	99,106.69	22,755.45	172,179.90

待认证进项税	893,675.76	1,866,210.35	984,685.06	69,496.83
合计	1,058,588.87	1,965,317.04	1,007,440.51	241,676.73

(九) 固定资产和固定资产清理

1、固定资产情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	16,737,148.21	16,206,990.89		
固定资产清理	20,037.50		14,163,318.11	9,552,202.22
合计	16,757,185.71	16,206,990.89	14,163,318.11	9,552,202.22

2、2023年度固定资产明细情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,990,036.10	6,061,907.23	1,214,316.12	1,021,030.82	22,287,290.27
2、本年增加金额	1,346,981.44	416,171.49	382,000.00	277,265.24	2,422,418.17
(1) 购置	1,240,989.44	416,171.49	382,000.00	277,265.24	2,316,426.17
(2) 在建工程转入	105,992.00				105,992.00
3、本年减少金额	44,683.00	354,428.97		86,179.41	485,291.38
(1) 处置或报废	44,683.00	354,428.97		86,179.41	485,291.38
(2) 其他减少					
4、年末余额	15,292,334.54	6,123,649.75	1,596,316.12	1,212,116.65	24,224,417.06
二、累计折旧					
1、期初余额	2,883,060.79	2,650,248.79	78,359.90	468,629.91	6,080,299.39
2、本年增加金额	581,537.72	568,936.04	382,220.31	187,034.29	1,719,728.36
(1) 计提	581,537.72	568,936.04	382,220.31	187,034.29	1,719,728.36
3、本年减少金额	19,408.60	212,003.88		81,346.42	312,758.90
(1) 处置或报废	19,408.60	212,003.88		81,346.42	312,758.90

(2) 其他减少					
4、期末余额	3,445,189.91	3,007,180.95	460,580.21	574,317.78	7,487,268.85
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,847,144.63	3,116,468.80	1,135,735.91	637,798.87	16,737,148.21
2、期初账面价值	11,106,975.31	3,411,658.44	1,135,956.22	552,400.91	16,206,990.89

注：

1、截至 2023 年 12 月 31 日不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；

2、截至 2023 年 12 月 31 日公司无融资租赁租入的固定资产；

3、期末相关固定资产抵押情况详见本附注：“四十四、所有权或使用权受到限制的资产”

续：2022 年固定资产明细情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,876,911.82	8,784,759.56	450,513.27	930,128.17	19,042,312.82
2、本年增加金额					-
(1) 购置	5,113,124.28	462,192.00	763,802.85	90,902.65	6,430,021.78
(2) 在建工程转入					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-

(2) 其他减少		3,185,044.33			3,185,044.33
4、年末余额	13,990,036.10	6,061,907.23	1,214,316.12	1,021,030.82	22,287,290.27
二、累计折旧					-
1、期初余额	2,278,255.22	2,248,754.10	7,133.13	344,852.27	4,878,994.71
2、本年增加金额					-
(1) 计提	604,805.57	577,999.25	71,226.77	123,777.64	1,377,809.23
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少		176,504.56			176,504.56
4、期末余额	2,883,060.79	2,650,248.79	78,359.90	468,629.91	6,080,299.38
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
3、本年减少金额					-
(1) 减少或报废					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	11,106,975.31	3,411,658.44	1,135,956.22	552,400.91	16,206,990.89
2、期初账面价值	6,598,656.60	6,536,005.46	443,380.14	585,275.90	14,163,318.11

注：

1、截至 2022 年 12 月 31 日不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；

2、截至 2022 年 12 月 31 日公司无融资租赁租入的固定资产；

3、截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产不存在权利受限的情况。

续：2021 年固定资产明细情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,319,183.69	3,493,229.78	408,761.06	561,222.88	13,782,397.41
2、本年增加金额	433,435.00	5,479,478.40	450,513.27	368,905.29	6,732,331.96
(1) 购置	433,435.00	4,079,145.37	450,513.27	231,502.63	5,194,596.27
(2) 在建工程转入		1,400,333.03		137,402.66	1,537,735.69
3、本年减少金额	875,706.87	187,948.62	408,761.06	-	1,472,416.55
(1) 处置或报废	875,706.87	187,948.62	408,761.06		1,472,416.55
(2) 其他减少					
4、年末余额	8,876,911.82	8,784,759.56	450,513.27	930,128.17	19,042,312.82
二、累计折旧					
1、期初余额	2,174,047.21	1,797,533.90	35,596.28	223,017.81	4,230,195.19
2、本年增加金额	524,200.13	605,883.81	29,785.30	121,834.46	1,281,703.70
(1) 计提	524,200.13	605,883.81	29,785.30	99,556.94	1,259,426.18
3、本年减少金额	419,992.12	154,663.61	58,248.45		632,904.18
(1) 处置或报废	419,992.12	154,663.61	58,248.45		632,904.18
(2) 其他减少					
4、期末余额	2,278,255.22	2,248,754.10	7,133.13	344,852.27	4,878,994.71
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,598,656.60	6,536,005.46	443,380.14	585,275.90	14,163,318.11
2、期初账面价值	7,145,136.49	1,695,695.88	373,164.78	338,205.07	9,552,202.22

注：

- 截至 2021 年 12 月 31 日不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；
- 截至 2021 年 12 月 31 日公司无融资租赁租入的固定资产；
- 截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产不存在权利受限的情况。

续：2020 年固定资产明细情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					

1、期初余额	8,879,393.69	3,364,026.24		527,567.66	12,770,987.59
2、本年增加金额	576,640.00	129,203.54	408,761.06	134,415.90	1,249,020.50
(1) 购置	576,640.00	129,203.54	408,761.06	134,415.90	1,249,020.50
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	136,850.00	-	-	100,760.68	237,610.68
(1) 处置或报废	136,850.00	-	-	100,760.68	237,610.68
(2) 其他减少		-	-	-	
4、年末余额	9,319,183.69	3,493,229.78	408,761.06	561,222.88	13,782,397.41
二、累计折旧					
1、期初余额	1,718,973.38	1,445,824.77		240,832.42	3,405,630.57
2、本年增加金额	522,244.36	351,709.13	35,596.28	77,908.04	987,457.81
(1) 计提	522,244.36	351,709.13	35,596.28	77,908.04	987,457.81
3、本年减少金额	67,170.54	-	-	95,722.65	162,893.19
(1) 处置或报废	67,170.54	-	-	95,722.65	162,893.19
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,174,047.20	1,797,533.90	35,596.28	223,017.81	4,230,195.19
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,145,136.49	1,695,695.88	373,164.78	338,205.07	9,552,202.22
2、期初账面价值	7,160,420.31	1,918,201.47	0.00	286,735.24	9,365,357.02

注：

- 1、截至 2020 年 12 月 31 日不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；
- 2、截至 2020 年 12 月 31 日公司无融资租赁租入的固定资产；
- 3、截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产中原值 408,761.06 元运输设备为分期付款购买，因此其在报告期末处在抵押状态；其他固定资产不存在权利受限的情况。

(十) 在建工程

2023 年 在 建 工 程 情 况：

项目	期初余额	本年增加	本年其他减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
车间设备及配件	62,264.15	105,992.00	105,992.00		62,264.15
合计	62,264.15				62,264.15

2022 年 在 建 工 程 情 况：

项目	期初余额	本年增加	本年其他减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
车间设备及配件	1,192,350.23	4,462,391.53	5,592,477.61		62,264.15
合计	1,192,350.23	4,462,391.53	5,592,477.61		62,264.15

2021 年 在 建 工 程 情 况：

项目	期初余额	本年增加	本年其他减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
车间设备及配件	2,386,298.41	343,787.51	1,537,735.69		1,192,350.23
合计	2,386,298.41	343,787.51	1,537,735.69		1,192,350.23

2020 年 在 建 工 程 情 况：

项目	期初余额	本年增加	本年其他减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	

车间设备及配件	1,637,793.21	898,635.54		150,130.34	2,386,298.41
合计	1,637,793.21	898,635.54		150,130.34	2,386,298.41

(十一) 使用权资产

项 目	2023 年房屋及建筑物	2022 年房屋及建筑物	2021 年房屋及建筑物	2020 年
一、账面原值				
1、年初余额		124,248.24		
2、本年增加金额	289,151.36		124,248.24	
3、本年减少金额				
4、年末余额	289,151.36	124,248.24	124,248.24	
二、累计折旧				
1、年初余额		41,416.16		
2、本年增加金额	56,223.88	82,832.08	41,416.16	
(1) 计提	56,223.88	82,832.08	41,416.16	
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	56,223.88	124,248.24	41,416.16	
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	232,927.48		82,832.32	
2、年初账面价值				

(十二) 无形资产

2023 年无形资产项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1、期初余额	7,032,480.00	127,656.94	7,160,136.94
2、本年增加金额	1,680,000.00		1,680,000.00
(1) 购置	1,680,000.00		1,680,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,712,480.00	127,656.94	8,840,136.94
二、累计摊销			
1、年初余额	398,507.20	11,701.91	410,209.11
2、本年增加金额	152,692.60	12,765.72	165,458.32
(1) 计提	152,692.60	12,765.72	165,458.32
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	551,199.80	24,467.63	575,667.43
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,161,280.20	103,189.31	8,264,469.51
2、期初账面价值	6,633,972.80	115,955.03	6,749,927.83

续：

2022年无形资产项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,032,480.00		7,032,480.00
2、本年增加金额			
(1) 购置		127,656.94	127,656.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,032,480.00	127,656.94	7,160,136.94
二、累计摊销			
1、年初余额	257,857.60		257,857.60
2、本年增加金额			
(1) 计提	128,947.69	11,701.91	152,351.51
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	398,507.2	11,701.91	410,209.11
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			

四、账面价值			
1、期末账面价值	6,633,972.8	115,955.03	6,749,927.83
2、期初账面价值	6,774,622.40		6,774,622.40

续：

2021年无形资产项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,032,480.00	7,032,480.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,032,480.00	7,032,480.00
二、累计摊销		
1、年初余额	117,208.00	117,208.00
2、本年增加金额	140,649.60	140,649.60
(1) 计提	140,649.60	140,649.60
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	257,857.60	257,857.60
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

2021年无形资产项目	土地使用权	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,774,622.40	6,774,622.40
2、期初账面价值	6,915,272.00	6,915,272.00

续：

2020年无形资产项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本年增加金额	7,032,480.00	7,032,480.00
(1) 购置	7,032,480.00	7,032,480.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,032,480.00	7,032,480.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	117,208.00	117,208.00
(1) 计提	117,208.00	117,208.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	117,208.00	117,208.00

三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,915,272.00	6,915,272.00
2、期初账面价值		

注：期末相关无形资产抵押情况详见本附注：“四十四、所有权或使用权受到限制的资产”

(十三) 长期待摊费用

2023 年长期待摊费用	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
装修费用	1,814,448.18	928,079.23	872,328.38	1,870,199.03
合计	1,814,448.18	928,079.23	872,328.38	1,870,199.03

续：

2022 年长期待摊费用	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费用	1,676,149.15	1,744,942.18	1,530,291.91	76,351.24	1,814,448.18
合计	1,676,149.15	1,744,942.18	1,530,291.91	76,351.24	1,814,448.18

续：

2021 年长期待摊费用	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费用	1,038,936.28	980,454.95	299,996.63	43,245.45	1,676,149.15
合计	1,038,936.28	980,454.95	299,996.63	43,245.45	1,676,149.15

续：

2020年长期待摊费用	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费用	1,063,698.25	199,174.47	223,936.44		1,038,936.28
合计	1,063,698.25	199,174.47	223,936.44		1,038,936.28

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	26,979.64	539,592.70	9,145.07	182,901.44
内部交易未实现利润	1,028.73	20,574.59		
租赁负债	4,640.61	92,812.25		
递延收益	109,101.06	2,182,021.28	41,250.00	825,000.00
合计	141,750.04	2,835,000.82	50,395.07	1,007,901.44

续：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	5,024.11	100,482.12	2,982.10	59,641.97
递延收益	45,000.00	900,000.00	45,000.00	900,000.00
合计	50,024.11	1,000,482.12	47,982.10	959,641.97

2、已确认的递延所得税负债

	2023年12月31日	2022年12月31日

项目	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
递延所得税负债：				
使用权资产	232,927.48	11,646.37		
合计	232,927.48	11,646.37		

续：

项目	2021年12月31日		2020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
递延所得税负债：				
使用权资产				
合计				

3、以抵消后净额列示的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税负债余额
递延所得税资产	4,640.61	137,109.43		
递延所得税负债	4,640.61	7,005.76		

续：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税负债余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(十五) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付车间装修及设备款	6,352,440.00	4,052,440.00
合计	6,352,440.00	4,052,440.00

续：

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付车间装修及设备款	2,000,000.00	2,150,000.00
合计	2,000,000.00	2,150,000.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	3,100,000.00	2,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	
合计	9,100,000.00	2,000,000.00

注：1、本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订合同号为银【普惠】字/第【202300209561】的借款合同，总金额为 3,000,000.00 元的流动资金贷款合同，签订最高额保证合同编号为【(2023)信普惠银最保字第 00004792 号】

2、本公司与中国银行股份有限公司登封支行签订合同号为 KFQ202301303-1，总金额为 3,100,000.00 元的流动资金借款合同，由景志杰、尚苏平提供保证，抵押物为本公司房屋。保证情况见本附注七、(八)

3、本公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订合同号为中原银（郑州）流贷字 2023 第 00192873 号，总金额为 3,000,000.00 元的流动资金贷款合同，由景志杰、尚苏平提供保证。保证情况见本附注七、(八)

续：

借款条件	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		2,570,000.00
合计	4,000,000.00	4,570,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含一年）	553,297.56	481,296.78

1至2年		17,940.00
2至3年		3,206.99
3至4年	3,206.99	
4年以上		
合计	556,504.55	502,443.77

续：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含一年）	278,545.34	224,549.79
1至2年	3,206.99	
2至3年		
3年以上		
合计	281,752.33	224,549.79

2、无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十八) 合同负债

1、合同负债按款项性质列示

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	387,935.65	52,309.03
合计	387,935.65	52,309.03

续：

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	703,342.75	948,945.97
合计	703,342.75	948,945.97

2、合同负债按账龄列示

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	387,935.65	52,309.03
合计	387,935.65	52,309.03

续：

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	703,342.75	948,185.97
1-2年	-	480.00
2-3年	-	280.00
3年以上	-	
合计	703,342.75	948,945.97

3、合同负债前五名的情况

2023年合同负债单位名称	金额	账龄	占总额比例（%）
GUARDIAN INDUSTRIES VP, S DE RL	387,161.63	1年以内	99.8
合计	387,161.63		99.8

续：

2022年合同负债单位名称	金额	账龄	占总额比例（%）
营口鼎坚实业有限公司	44,344.43	1年以内	84.77
鑫景（深圳）光电科技有限公司	7,964.60	1年以内	15.23
合计	52,309.03		

续：

2021年合同负债单位名称	金额	账龄	占总额比例（%）
沂南三汇玻璃有限公司	338,100.44	1年以内	48.07
营口鼎坚实业有限公司	244,459.13	1年以内	34.76
郑州金凯盛建材有限公司	62,728.74	1年以内	8.92
祁县鹰鸿玻璃制品有限公司	43,761.00	1年以内	6.22
TPRS ENTERPRISES PVT LTD	13,028.78	1年以内	1.85
合计	702,078.09		99.82

续：

2020年合同负债单位名称	金额	账龄	占总额比例（%）
GUARDIAN INDUSTRIES VP S. DER. LDES. DER. L. DE	383,773.57	1年以内	40.44
沂南三汇玻璃有限公司	376,517.20	1年以内	39.68
VITRO S. A. B. DE C. V.	37,221.41	1年以内	3.92
江苏鑫诚玻璃有限公司	20,000.00	1年以内	2.11
郑州金凯盛建材有限公司	18,996.20	1-2年	2.00
合计	836,508.38		88.15

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
一、短期薪酬	541,949.98	6,199,705.31	5,545,462.31	1,196,192.98
二、离职后福利-设定提存计划		392,275.40	392,275.40	
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	541,949.98	6,603,980.71	5,949,737.71	1,196,192.98

续：

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、短期薪酬	899,963.38	5,201,303.72	5,559,317.12	541,949.98
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	899,963.38	5,201,303.72	5,559,317.12	541,949.98

续：

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、短期薪酬	772,603.31	5,525,872.51	5,398,512.44	899,963.38
二、离职后福利-设定提存计划		208,460.33	208,460.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	772,603.31	5,734,332.84	5,606,972.77	899,963.38

续：

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、短期薪酬	559,221.02	4,741,301.36	4,527,919.07	772,603.31
二、离职后福利-设定提存计划		67,046.50	67,046.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	559,221.02	4,808,347.86	4,594,965.57	772,603.31

2、短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	541,949.98	6,000,701.00	5,346,458.00	1,196,192.98
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		199,004.31	199,004.31	
其中：医疗保险费		163,931.95	163,931.95	
工伤保险费		12,666.47	12,666.47	
生育保险费		22,405.89	22,405.89	
(4) 住房公积金				

(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	541,949.98	6,199,705.31	5,545,462.31	1,196,192.98

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	899,963.38	5,201,303.72	5,559,317.12	541,949.98
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		183,156.71	183,156.71	
其中：医疗保险费		149,099.20	149,099.20	
工伤保险费		12,999.72	12,999.72	
生育保险费		21,057.79	21,057.79	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	899,963.38	5,384,460.43	5,742,473.83	541,949.98

续：

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	772,603.31	5,011,770.40	4,884,410.33	899,963.38
(2) 职工福利费		405,518.09	405,518.09	
(3) 社会保险费		108,584.02	108,584.02	
其中：医疗保险费		91,030.21	91,030.21	
工伤保险费		6,175.77	6,175.77	
生育保险费		11,378.04	11,378.04	

(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	772,603.31	5,525,872.51	5,398,512.44	899,963.38

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	559,221.02	4,331,217.31	4,117,835.02	772,603.31
(2) 职工福利费		251,654.81	251,654.81	
(3) 社会保险费		34,923.56	34,923.56	
其中：医疗保险费		29,277.78	29,277.78	
工伤保险费		1,986.30	1,986.30	
生育保险费		3,659.48	3,659.48	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		123,505.68	123,505.68	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	559,221.02	4,741,301.36	4,527,919.07	772,603.31

3、 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
(1) 基本养老保险		375,833.76	375,833.76	

(2) 失业保险费		16,441.64	16,441.64	
(2) 企业年金缴费				
合计		392,275.4	392,275.4	

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
(1) 基本养老保险		320,525.28	320,525.28	
(2) 失业保险费		14,024.29	14,024.29	
(2) 企业年金缴费				
合计		334,549.57	334,549.57	

续：

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
(1) 基本养老保险		200,093.20	200,093.20	
(2) 失业保险费		8,367.13	8,367.13	
(2) 企业年金缴费				
合计		208,460.33	208,460.33	

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
(1) 基本养老保险		64,355.40	64,355.40	
(2) 失业保险费		2,691.10	2,691.10	
(2) 企业年金缴费				
合计		67,046.50	67,046.50	

(二十) 应交税费

税种	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

增值税		4,664.37
企业所得税	35,105.94	28,889.08
城市维护建设税		12,423.60
教育费附加		12,423.61
房产税	12,639.72	12,639.72
印花税	2,906.22	2,976.40
土地使用税	8,810.05	8,810.05
环境保护税	253.11	
合计	59,715.04	82,826.83

续：

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	18,582.49	39,936.33
企业所得税		4,664.73
城市维护建设税	16,786.38	1,958.33
教育费附加	16,786.38	1,958.33
房产税	25,279.44	25,279.44
印花税	3,572.70	901.10
土地使用税	17,620.09	17,620.09
合计	98,627.48	92,318.35

(二十一) 其他应付款

款项性质	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	460,679.41	297,567.56
合计	460,679.41	297,567.56

续：

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,807,502.79	1,950,233.45
合计	3,807,502.79	1,950,233.45

1、其他应付按性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	70,084.41	34,596.31
工程款	340,174.00	221,325.00
设备款	50,421.00	41,646.25
合计	460,679.41	297,567.56

续：

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	3,798,959.19	1,945,069.85
工程款		
运费		
咨询服务费	8,543.60	5,163.60
合计	3,807,502.79	1,950,233.45

2、账龄超过一年的重要其他应付款

公司报告期内无超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 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
一年内到期的应付融资租赁款	74,380.66	84,119.68

一年内到期的租赁负债	96,339.11	
合计	170,719.77	84,119.68

续：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的应付融资租赁款		
一年内到期的租赁负债	41,408.06	
合计	41,408.06	

(二十三) 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	74.78	6,800.17
已背书未到期的应收票据	412,176.24	794,583.70
合计	412,251.02	801,383.87

续：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	103,105.54	
已背书未到期的应收票据	630,000.00	
合计	733,105.54	

(二十四) 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	200,000.00	
未确认融资费	10,848.64	
减：一年内到期的租赁负债	96,339.11	
合计	92,812.25	

续：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	86,400.00	

减：未确认融资费用	3,559.58	
减：一年内到期的租赁负债	43,200.00	
合计	39,640.42	

(二十五) 长期应付款

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款		74,380.66
合 计		74,380.66

续：

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款		
合 计		

1、长期应付款

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款	76,611.10	168,544.42
未确认融资费	2,230.44	10,044.08
减：一年内到期部分	74,380.66	84,119.68
合 计	0	74,380.66

续：

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款		
未确认融资费		
减：一年内到期部分		
合 计		

(二十六) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
项目建设补助资金	825,000.00	1,680,000.00	322,978.72	2,182,021.28
合计	825,000.00	1,680,000.00	322,978.72	2,182,021.28

续：

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
项目建设补助资金	900,000.00		75,000.00	825,000.00
合计	900,000.00		75,000.00	825,000.00

续：

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
项目建设补助资金	900,000.00			900,000.00
合计	900,000.00			900,000.00

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
项目建设补助资金		900,000.00		900,000.00
合计		900,000.00		900,000.00

注：公司2020年4月收到郑州市财政局拨付的重大科技专项资金900,000.00元，该资金与公司AG溶液制造及应用整体项目有关，公司将该资金判定为与资产相关的补助计入递延收益。截止报告期末，由于该项目尚未建成，因此尚未对其进行摊销。

(二十七) 股本

项目	2023年1月1日	本次变动增减(+、-)			2023年12月31日		
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	合计
登封市领航资本管理有限公司	10,652,236.00						10,652,236.00
尚苏平	8,000,000.00						8,000,000.00
郑州豫欣企业管理咨询有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
景志杰	5,000,000.00						5,000,000.00

							0
景红	1,000,000.00						1,000,000.00
李曙生	435,774.00						435,774.00
曹俊辉	242,096.00				-242,096.00		
河南恒道工程咨询管理有限公司					242,096.00		242,096.00
合计	31,330,106.00						31,330,106.00

续：

项目	2022年1月1日	本次变动增减(+、-)				2022年12月31日	
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	合计
郑州豫欣企业管理咨询管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00	6,000,000.00
尚苏平	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00
景志杰	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00	5,000,000.00
景红	500,000.00			500,000.00		500,000.00	1,000,000.00
郑州新登企业集团有限公司	5,326,118.00			5,326,118.00	-10,652,236.00	-5,326,118.00	
登封市领航资本管理有限公司					10,652,236.00	10,652,236.00	10,652,236.00
曹俊辉	121,048.00			121,048.00		121,048.00	242,096.00
李曙生	217,887.00			217,887.00		217,887.00	435,774.00
合计	15,665,053.00			15,665,053.00		15,665,053.00	31,330,106.00

续：

项目	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郑州豫欣企业咨询管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
尚苏平	4,000,000.00						4,000,000.00
景志杰	2,500,000.00						2,500,000.00
景红	500,000.00						500,000.00
郑州新登企业集团有限公司		5,326,118.00					5,326,118.00
曹俊辉		121,048.00					121,048.00
李曙生		217,887.00					217,887.00
合计	10,000,000.00	5,665,053.00					15,665,053.00

续：

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郑州豫欣企业咨询管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
尚苏平	4,000,000.00						4,000,000.00
景志杰	2,500,000.00						2,500,000.00
景红	500,000.00						500,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
股本溢价	2,965,818.28			2,965,818.28
其他资本公积				
合计	2,965,818.28			2,965,818.28

续：

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日

股本溢价	18,630,871.28		15,665,053.00	2,965,818.28
其他资本公积				
合计	18,630,871.28		15,665,053.00	2,965,818.28

续：

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
股本溢价	990,798.33	17,640,072.95		18,630,871.28
其他资本公积				
合计	990,798.33	17,640,072.95		18,630,871.28

续：

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	990,798.33			990,798.33
其他资本公积				
合计	990,798.33			990,798.33

(二十九) 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	1,093,297.40	120,315.39		1,213,612.79
合计	1,093,297.40	120,315.39		1,213,612.79

续：

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	691,767.45	415,086.84	13,556.89	1,093,297.40
合计	691,767.45	415,086.84	13,556.89	1,093,297.40

续：

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	633,717.71	58,049.74		691,767.45

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
合计	633,717.71	58,049.74		691,767.45

续：

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	412,299.92	221,417.79		633,717.71
合计	412,299.92	221,417.79		633,717.71

(三十) 未分配利润

项目	2023年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,654,202.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,654,202.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	928,092.47	
减：提取法定盈余公积	120,315.39	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,879,806.36	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,582,172.89	

续：

项目	2022年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,042,662.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-57,171.63	
调整后期初未分配利润	3,985,490.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,083,798.23	

减：提取法定盈余公积	415,086.84	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,654,202.17	

续：

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,029,646.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,029,646.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	571,065.26	
减：提取法定盈余公积	58,049.74	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,042,662.41	

续：

项目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,851,039.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,851,039.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,200,025.25	
减：提取法定盈余公积	221,417.79	10%
提取任意盈余公积		

应付普通股股利	800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,029,646.89	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项目	2023 年		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,926,296.92	20,139,826.42	40,756,923.07	26,035,525.48
其他业务			17,061.95	8,407.08
合计	31,926,296.92	20,139,826.42	40,773,985.02	26,043,932.56

续：

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,356,354.98	17,861,482.08	26,134,902.91	16,588,083.55
其他业务	56,482.29	40,044.35	19,469.04	11,967.24
合计	27,412,837.27	17,901,526.43	26,154,371.95	16,600,050.79

2、主营业务按产品类别列示：

项目	2023 年		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,926,296.92	20,139,826.42	40,756,923.07	26,035,525.48
日用玻璃制品	31,926,296.92	20,139,826.42	40,756,923.07	26,035,525.48
二、其他业务小计			17,061.95	8,407.08
其他			17,061.95	8,407.08
合计	31,926,296.92	20,139,826.42	40,773,985.02	26,043,932.56

续：

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,356,354.98	17,861,482.08	26,134,902.91	16,588,083.55
日用玻璃制品	26,662,367.98	17,374,823.86	25,727,143.17	16,280,870.81
流水线	579,642.48	416,482.72	378,141.60	288,876.24
其他	114,344.52	70,175.50	29,618.14	18,336.50
二、其他业务小计	56,482.29	40,044.35	19,469.04	11,967.24
其他	56,482.29	40,044.35	19,469.04	11,967.24
合计	27,412,837.27	17,901,526.43	26,154,371.95	16,600,050.79

3、营业收入前五名客户及占比情况

客户名称	2023 年发生额	占营业收入的比例 (%)
LLC TPK STEKLOSTANDART	10,054,554.50	31.49
RADICO KHAITAN LIMITED	5,196,000.00	16.27
ESPECIALIDADES EN CRISTAL S. A. DE	4,697,919.00	14.71
GUARDIAN INDUSTRIES VP, S DE RL	1,250,424.28	3.92
沂南三汇玻璃有限公司	934,159.29	2.93
合计	22,133,057.07	69.32

续：

客户名称	2022 年发生额	占营业收入的比例 (%)
LLC TPK STEKLOSTANDART	12,507,664.02	30.68
ESPECIALIDADES EN CRISTAL S. A. DE	11,472,398.07	28.14
CRISTALERIAS DE CHILE SA	2,504,303.15	6.14
RADICO KHAITAN LIMITED	2,479,545.69	6.08
湛江圣华玻璃容器有限公司	2,031,874.56	4.98
合计	30,995,785.49	76.02

续：

客户名称	2021 年发生额	占营业收入的比例 (%)
“TPK STEKLOSTANDRT” Ltd	3,776,109.38	13.77
上海玉娇玻璃有限公司	2,502,856.46	9.13
湛江圣华玻璃容器有限公司	1,886,976.00	6.88
ESPECIALID ADES EN CRISTAL, S. A. DE C. V	1,870,624.13	6.82
沂南三汇玻璃有限公司	1,802,243.36	6.57
合计	11,838,809.33	43.17

续：

客户名称	2020 年发生额	占营业收入的比例 (%)
TPK STELOSTANDART INN	4,002,602.20	15.30
沂南三汇玻璃有限公司	3,221,220.18	12.32
佛山市鑫协玻璃制品有限公司	1,708,787.61	6.53
上海玉娇玻璃有限公司	1,344,154.87	5.14
佛山市顺德区乐从镇鑫嘉艺玻璃工艺厂	1,236,283.18	4.73
合计	11,513,048.04	44.02

(三十二) 税金及附加

项目	2023 年	2022 年
城市维护建设税	33,271.72	71,412.51
教育费附加	33,271.71	71,412.49
房产税	50,558.88	50,558.88
土地使用税	35,240.20	35,240.20
印花税	8,634.83	11,239.81
环境保护税	253.11	
合计	161,230.45	239,863.89

续：

项目	2021 年	2020 年
城市维护建设税	79,576.54	28,743.30
教育费附加	79,576.55	28,743.30
房产税	101,117.76	101,117.76
土地使用税	70,480.36	70,480.36
印花税	8,917.30	12,270.60
合计	339,668.51	241,355.32

(三十三) 销售费用

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	1,450,754.55	1,104,901.99
检验费	2,688.69	1,415.10
广告费	247,697.50	361,511.08
运杂费	62.00	223.3
展览费	128,099.37	87,204.12
差旅费	120,176.66	31,087.13
样品费		2,686.50
招待费	61,588.93	43,513.74
其他	505,797.55	825,008.58
合计	2,516,865.25	2,457,551.54

续：

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	882,271.29	839,689.15
检验费	9,102.64	3,424.54
广告费	95,612.92	30,614.56
运杂费	171,597.30	381,508.98
展览费	316,605.26	251,342.01

差旅费	62,776.61	104,821.09
样品费		1,732.44
招待费	13,859.46	28,000.39
其他	55,103.21	34,518.69
合计	1,606,928.69	1,675,651.85

(三十四) 管理费用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	2,785,314.52	2,060,758.91
办公费	377,716.16	382,694.65
业务招待费	385,164.70	248,378.78
通讯费	36,189.63	29,188.09
物业费	12,587.80	10,107.00
差旅费	112,074.98	9,136.97
职工教育费	228,436.00	100,713.25
汽车费用	293,837.17	364,831.20
折旧	1,087,802.03	624,355.19
咨询费	830,481.04	1,408,182.69
社保费	36,987.76	17,272.32
检测费	23,584.91	
专利费	21,315.00	5,850.00
水电费	94,255.65	67,502.16
租赁费	196,891.48	91,911.76
其他	115,395.57	194,926.29
合计	6,638,034.40	5,615,809.26

续：

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	2,243,325.93	1,844,434.80
办公费	407,965.63	268,803.56
业务招待费	546,619.91	238,373.30
差旅费	42,394.81	7,684.13
汽车费用	234,985.19	193,840.10
折旧	265,844.70	239,825.50
审计等中介机构咨询费	821,608.09	1,059,002.66
社保费	13,728.22	12,038.50
检测费	4,716.98	9,150.94
专利费	4,890.00	13,432.00
水电费	68,631.21	56,679.15
租赁费	62,058.22	72,100.12
挂牌费		18,867.92
认证费	9,905.66	7,966.10
会务费	9,702.97	23,680.12
待摊费用	177,812.75	117,208.00
其他	70,999.91	26,929.72
合计	4,985,190.18	4,210,016.62

(三十五) 研发费用

项目	2023 年	2022 年
职工薪酬	1,234,325.66	1,242,194.12
直接投入费用	842,533.54	603,822.73
折旧及摊销费用	545,280.17	445,373.05
其他	193,218.71	3,187.19

合计	2,815,358.08	2,294,577.09
----	--------------	--------------

续：

项目	2021年	2020年
职工薪酬	1,162,254.90	1,024,595.70
直接投入费用	700,899.60	983,531.88
折旧及摊销费用	450,888.18	229,154.00
其他	176,823.17	12,957.54
合计	2,490,865.85	2,250,239.12

注：研发费用均系母公司研发项目支出。

(三十六) 财务费用

项目	2023年	2022年
利息支出	69,012.45	122,544.06
减：利息收入	59,866.88	27,878.88
减：汇兑收益	72,288.34	8,375.73
手续费支出	16,902.97	11,754.93
合计	-46,239.80	98,044.38

续：

项目	2021年	2020年
利息支出	226,028.70	149,415.55
减：利息收入	32,809.24	3,261.89
汇兑损失	4,871.13	25,548.26
手续费支出	25,249.66	16,356.74
合计	223,340.25	188,058.66

(三十七) 其他收益

1、其他收益明细

项目	2023 年	2022 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,647,862.85	138,807.67	1,647,862.85
合计	1,647,862.85	138,807.67	1,647,862.85

续：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	138,807.67	619,855.72	138,807.67
合计	138,807.67	619,855.72	138,807.67

续：

项目	2021 年	2020 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	619,000.00	946,000.00	619,855.72
合计	619,000.00	946,000.00	619,855.72

续：

项目	2020 年	2019 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	946,000.00	200,000.00	946,000.00
合计	946,000.00	200,000.00	946,000.00

2、政府补助明细

受补贴单位名称	补贴内容	资金来源	依据或批准文件	2023 年金额	与资产相关 /与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	个税返还			1,585.18	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2021 年省企业研发财政补助资金.	登封市财政国库支付中心	对 2021 年度省级研究开发财政补助资金市级配套补助的公示	25,200.00	与收益相关

河南豫科光学科技股份有限公司	2022 年省级企业研发财政补助资金.	郑州市工信局	2022 年企业研发财政补助资金清算表	20,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2019 郑州市重大科技专项补助	郑州市科学技术局	对 2018-2020 年度重大科技创新专项通过验收并给予后补助经费支持项目的公示	322,978.72	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	绿色工厂补助 1000000	郑州市工业和信息化局	关于 2022 年郑州市制造业高质量发展专项资金第一批项目的公示	1,000,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	中央引导地方补助 200000	河南省财政厅	河南省科学技术厅关于开展 2022 年企业研发财政补助专项资金清算工作的通知	200,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	进项税加计扣除		财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号 财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告	32,309.61	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2021 年河南省级企业研发补助资金 14800	登封市财政国库支付中心		14,800.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	稳岗补贴			29,500.00	与收益相关
河南嵩旅科技开发有限公司	小规模免征增值税			1,489.34	与收益相关
合计				1,647,862.85	

注：2019 郑州市重大科技专项项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本
年度分摊 322,978.72 元计入当期损益，截至 2023 年 12 月 31 日，累计分摊计入损益
397,978.72 元。

续：

受补贴单位名称	补贴内容	资金来源	依据或批准文件	2022 年金额	与资产相关 /与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2020 郑州市支持制造业高质量发展政策出口运费补贴	登封市工业和信息化局	新郑（2020）20 号	47,300.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2019 郑州市重大科技专项补助			75,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	稳岗补助			14,869.99	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	个税返还			1,190.98	与收益相关
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	免征增值税			446.70	与收益相关
合计				138,807.67	

注：2019 郑州市重大科技专项项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 75,000.00 元计入当期损益，截至 2022 年 12 月 31 日，累计分摊计入损益 75,000.00 元。

续：

受补贴单位名称	补贴内容	资金来源	依据或批准文件	2021 年金额	与资产相关 /与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	河南省 2020 年企业研发补助专项	登封市财政国库支付中心	郑预财（2020）784 号	130,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2020 年郑州市科技型企业研发费用后补助（郑财预 2021.119 号）	登封市财政国库支付中心	郑预财（2021）620 号	409,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2020 年科技金融资助项目（郑财预 2021.114 号）	登封市财政国库支付中心	郑政办（2019）29 号	80,000.00	与收益相关
合计				619,000.00	

续：

受补贴单位名称	补贴内容	资金来源	依据或批准文件	2020 年金额	与资产相关 /与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2018 年科技项目奖补资金.	登封市财政国库支付中心	登政文（2019）30 号	160,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2019 年河南省企业研发补助	登封市财政国库支付中心	郑财预（2019）802 号	104,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	2019 年度科技型中小企业研发费用后补助	登封市财政国库支付中心	郑财预（2020）123 号	410,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	登封市 2019 年度科技奖补项目资金	登封市财政国库支付中心	登政文（2020）42 号	100,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	郑州市 2019 年科技金融资助资金	登封市财政国库支付中心	郑政办（2019）29 号	30,000.00	与收益相关
河南豫科光学科技股份有限公司	以工代训补贴	郑州市财政局社会保障基金财政专户	河南省人民政府网地方要闻	142,000.00	与收益相关
合计				946,000.00	

(三十八) 信用减值损失

项目	2023 年	2022 年
坏账损失	-356,873.44	-83,300.32
合计	-356,873.44	-83,300.32

续：

项目	2021 年	2020 年
坏账损失	-63,026.62	31,163.86
合计	-63,026.62	31,163.86

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2023 年	2022 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		185,000.00	
其他	18,020.87	330.13	18,020.87
合计	18,020.87	185,330.13	18,020.87

续：

项目	2022 年	2021 年	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		109,487.34	
政府补助	185,000.00	555,000.00	185,000.00
其他	330.13	642.34	330.13
合计	185,330.13	665,129.68	185,330.13

续：

项目	2021 年	2020 年	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	109,487.34		109,487.34
政府补助	555,000.00	420,200.00	555,000.00
其他	642.34	1,194.23	642.34
合计	665,129.68	421,394.23	665,129.68

续：

项目	2020 年	2019 年	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
政府补助	420,200.00	570,900.00	420,200.00
其他	1,194.23		1,194.23
合计	421,394.23	570,900.00	421,394.23

2、计入当期损益的政府补助

项目	2023 年	2022 年	与资产相关/与收益相关

外贸企业进出口增量资金补助		10,000.00	与收益相关
第二批“1125 聚才计划”项目第三期支持资金.		175,000.00	与收益相关
合计		185,000.00	

续：

项目	2021 年	2020 年	与资产相关/与收益相关
省工程中心补助		200,000.00	与收益相关
登封财政局 2019 制造强市第二批款		36,800.00	与收益相关
外贸中小企业开拓市场资金		57,900.00	与收益相关
2020 年省级外贸专项资金		10,000.00	与收益相关
2019 年郑州市财政局专利奖补资金		100,000.00	与收益相关
外贸企业进出口增量资金补助		10,000.00	与收益相关
郑州市第二批专利资助资金		5,500.00	与收益相关
智汇郑州第二三奖励资金	175,000.00		与收益相关
2020 年科技创新奖补资金(登工信 2021.12 号)	280,000.00		与收益相关
卓越绩效管理模式奖励	100,000.00		与收益相关
合计	555,000.00	420,200.00	

(四十) 营业外支出

项目	2023 年	2022 年	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理	10,179.60		10,179.60
对外捐赠	95,220.00	87,887.00	95,220.00
其他	21,342.98	64,840.43	21,342.98
合计	126,742.58	152,727.43	126,742.58

续：

项目	2022 年	2021 年	计入当期非经常性损益的金额
----	--------	--------	---------------

非流动资产毁损报废损失		486,899.76	
对外捐赠	87,887.00	30,000.00	87,887.00
其他	64,840.43		64,840.43
合计	152,727.43	516,899.76	152,727.43

续：

项目	2021年	2020年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	486,899.76	74,717.49	486,899.76
对外捐赠	30,000.00	105,575.58	30,000.00
合计	516,899.76	180,293.07	516,899.76

续：

项目	2020年	2019年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	74,717.49	97,717.06	74,717.49
对外捐赠	105,575.58	52,748.00	105,575.58
合计	180,293.07	150,465.06	180,293.07

(四十一) 所得税费用

项目	2023年	2022年
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0.00	32,639.08
递延所得税费用	-44,602.65	-4,120.96
合计	-44,602.65	28,518.12

续：

项目	2021年	2020年
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		4,664.73
递延所得税费用	-688.88	2,574.63
合计	-688.88	7,239.36

(四十二) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
利息收入	20,238.55	93,815.40
政府补助	3,003,394.79	232,300.00
往来款项	862,657.17	66,529.07
财务费用-汇兑损益	72,288.34	
营业外收入	68.34	
合计	3,958,647.19	392,644.47

续：

项目	2021 年	2020 年
利息收入	32,673.33	3,261.89
政府补助	1,174,855.70	2,278,200.00
往来款项	1,026,527.42	1,174,855.70
合计	2,234,056.45	2,281,461.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年	2022 年
财务费用-手续费	16,747.89	20,549.09
费用支出	4,266,814.81	5,778,003.56
往来款项	6,623,672.58	1,840,525.59
营业外支出	146,533.17	92,876.66
合计	11,053,768.45	7,731,954.90

续：

项目	2021 年	2020 年
财务费用-手续费	9,207.00	16,356.74
管理费用及销售费用	359,520.90	2,454,167.73
往来款项	6,826,951.33	

捐赠支出	30,000.00	105,575.58
合计	7,225,679.23	2,576,100.05

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023 年	2022 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,217,262.69	4,012,548.23
加：资产减值准备	358,244.44	83,300.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,719,728.36	1,301,498.39
使用权资产折旧	56,223.88	
无形资产摊销	165,458.32	152,351.51
长期待摊费用摊销	872,328.38	577,164.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,179.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,012.45	122,578.18
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）	-18,863.30	-4,120.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,005.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-452,231.16	-468,797.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,592,888.64	1,377,870.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	637,148.32	-6,002,461.27
其他	-1,489.34	
经营活动产生的现金流量净额	1,047,119.76	1,151,932.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,158,325.96	8,473,916.08
减：现金的期初余额	8,473,916.08	39,932.05
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	-315,590.12	8,433,984.03

续：

项目	2021年	2020年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	571,065.26	2,155,025.25
加：资产减值准备	63,026.62	31,163.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,281,703.70	986,957.81
无形资产摊销	140,649.60	117,208.00
长期待摊费用摊销	299,996.63	223,936.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-111,587.39	74,717.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	226,028.70	149,415.55
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）	-2,042.01	47,574.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-182,218.03	1,075,686.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,501,348.30	-529,201.46

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,361,348.28	1,071,438.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,853,376.94	5,403,921.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,749,300.22	558,562.15
减：现金的期初余额	558,562.15	2,365,055.63
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	13,190,738.07	-1,806,493.48

2、现金及现金等价物

项目	2023 年	2022 年
一、现金	8,158,325.96	8,473,916.01
其中：库存现金	56,622.90	6,214.10
可随时用于支付的银行存款	8,095,325.53	8,466,680.57
可随时用于支付的其他货币资金	6,377.53	1,021.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,158,325.96	8,473,916.01
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

续：

项目	2021 年	2020 年
一、现金	13,749,300.22	558,562.15
其中：库存现金	54,785.01	13,225.50
可随时用于支付的银行存款	13,686,489.06	537,760.04
可随时用于支付的其他货币资金	8,026.15	7,576.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,749,300.22	558,562.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 外币货币性项目

项 目	2023. 12. 31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.11	7.0827	0.78
应收账款			
其中：美元	387,083.75	7.0827	2,741,598.08
预收账款			
其中：美元	54,663.00	7.0827	387,161.63

续：

项 目	2022. 12. 31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.11	6.9646	0.77
应收账款			
其中：美元	102,889.71	6.9646	716,585.67

续：

项 目	2021. 12. 31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0. 11		0. 70
其中：美元	0. 11	6. 3757	0. 70
应收账款	108, 579. 54		692, 270. 57
其中：美元	108, 579. 54	6. 3757	692, 270. 57
预收账款	2, 043. 50		13, 028. 74
其中：美元	2, 043. 50	6. 3757	13, 028. 74

续：

项 目	2020. 12. 31外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0. 24		1. 56
其中：美元	0. 24	6. 5249	1. 56
预收账款	64, 697. 66		422, 145. 77
其中：美元	64, 697. 66	6. 5249	422, 145. 77

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	10, 275, 232. 20	抵押借款
无形资产	8, 712, 480. 00	抵押借款
合计	18, 987, 712. 20	

续：

项 目	期末账面原值	限制原因	抵押权人
豫（2022）登封市不动产权第 0011577 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011583 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011581 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011579 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011582 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011576 号、 豫（2022）登封市不动产权第 0011580 号	18, 987, 712. 20	最高额抵押	中国银行股份有限公司登封支行

七、关联方关系及其交易

(一) 本企业存在控制关系的的关联方情况

2023 年关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例 (%)
景志杰	共同控制人、董事长兼总经理、郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人	15.96
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	景志杰的一致行动人	19.15
尚苏平	共同控制人	25.54

续：

2022 年关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例 (%)
景志杰	共同控制人、董事长兼总经理、郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人	15.96
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	景志杰的一致行动人	19.15
尚苏平	共同控制人	25.54

续：

2021 年关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例 (%)
景志杰	共同控制人、董事长兼总经理、郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人	15.96%
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	景志杰的一致行动人	19.15%
尚苏平	共同控制人	25.54%

续：

2020 年关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例 (%)
景志杰	共同控制人、董事长兼总经理、郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人	25%
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	景志杰的一致行动人	30%
尚苏平	共同控制人	40%

(二) 本公司子公司的情况

2023 年子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
河南豫宏防眩光玻璃研	郑州市	郑州市	玻璃及玻璃相关技术的研发	90%	投资设立

究院有限公司					
河南嵩旅科技开发有限公司	郑州市	郑州市	3D 打印服务； 个人互联网直播服务	100%	投资设立

注：河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司的股东杨道媛于 2023 年转让所持 25% 的股份，河南豫科光学科技股份有限公司收购；孙家跃未实际出资（根据公司章程，股东负有货币出资义务），也未参与经营，暂时并不享有相应的股东权利，因此公司合并报表中未确认少数股东权益和损益。

续：

2022 年子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	郑州市	郑州市	玻璃及玻璃相关技术的研发	65%	投资设立

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

续：

2021 年子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	郑州市	郑州市	玻璃及玻璃相关技术的研发	65%	投资设立

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

续：

2020 年子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	郑州市	郑州市	玻璃及玻璃相关技术的研发	65%	投资设立

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

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司下属无合营及联营企业。

(四) 公司关键管理人员报酬

公司名称	2023 年	2022 年
关键管理人员报酬	1,620,596.23	1,442,988.43

续：

公司名称	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	1,261,345.60	1,036,880.38

(五) 本企业的其他关联方情况

2023 年其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
登封市领航资本管理有限公司	持股 5%以上股东
景志杰	持股 5%以上股东、董事长兼总经理
尚苏平	持股 5%以上股东、董事兼副总经理
王瑞娜	董事兼财务总监、董事会秘书
景旭阳	董事
吴晓明	董事
欧阳战胜	董事
郑州登电玄武石纤有限公司	董事吴晓明在此企业担任董事
刘子奇	董事
郑州新昇表面科技有限公司	董事刘子奇在此企业担任董事
王红卫	监事会主席
景向前	监事
郜战明	职工监事

续：

2022 年其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
登封市领航资本管理有限公司	持股 5%以上股东
景志杰	董事长兼总经理
尚苏平	董事兼副总经理
王瑞娜	董事兼财务总监
李伟伟	董事兼副总经理
景旭阳	董事

吴晓明	董事
郭利宁	董事
王红卫	监事会主席
景向前	监事
李瑞丽	监事
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	多名董事及高级管理人员参与投资且由景志杰担任执行事务合伙人的企业

续：

2021 年其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州新登集团企业有限公司	持股 5%以上股东
景志杰	董事长兼总经理
尚苏平	董事兼副总经理
王瑞娜	董事兼财务总监
李伟伟	董事兼副总经理
景旭阳	董事
吴晓明	董事
郭利宁	董事
王红卫	监事会主席
欧阳战胜	监事
李瑞丽	监事
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	多名董事及高级管理人员参与投资且由景志杰担任执行事务合伙人的企业

续：

2020 年其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景红	持股 5%以上股东
景志杰	董事长兼总经理
尚苏平	董事兼副总经理
王瑞娜	董事兼财务总监
李伟伟	董事兼副总经理
景旭阳	董事

王红卫	监事会主席
欧阳战胜	监事
李瑞丽	监事
郑州豫欣企业管理咨询中心（有限合伙）	多名董事及高级管理人员参与投资且由景志杰担任执行事务合伙人的企业

(六) 关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
景志杰	租入房屋	96,000.00	60,000.00

续：

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
景志杰	租入房屋	43,200.00	43,200.00

(七) 关联方资金拆借情况

关联方	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
拆出：				
郑州新登企业集团有限公司		3,039,628.33		3,039,628.33
合计		3,039,628.33		3,039,628.33

续：

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
拆入：				
景志杰	8,543.60		8,543.60	
合计	8,543.60		8,543.60	

续：

关联方	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
拆入：				
景志杰	1,605,163.60	5,657,880.00	7,254,500.00	8,543.60
合计	1,605,163.60	5,657,880.00	7,254,500.00	8,543.60

续：

关联方	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
拆入：				
景志杰	34,887.51	2,305,163.60	734,887.51	1,605,163.60
合计	34,887.51	2,305,163.60	734,887.51	1,605,163.60

(八) 关联方担保情况

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	2023年担保金额
综合授信	尚苏平	河南豫科光学科技股份有限公司	中国银行股份有限公司登封支行	10,000,000.00
综合授信	景志杰	河南豫科光学科技股份有限公司	中国银行股份有限公司登封支行	10,000,000.00
综合授信	尚苏平	河南豫科光学科技股份有限公司	中原银行股份有限公司郑州分行	3,000,000.00
综合授信	景志杰	河南豫科光学科技股份有限公司	中原银行股份有限公司郑州分行	3,000,000.00

注：1、公司与中国银行股份有限公司登封支行签订最高额抵押合同（合同编号：DKFQ20E2023303），抵押期限为2023年10月20日至2024年9月17日，最高额抵押合同担保最高本金10,000,000.00元，房产证号：豫（2022）登封市不动产权第0011576号、豫（2022）登封市不动产权第0011577号、豫（2022）登封市不动产权第0011580号、豫（2022）登封市不动产权第0011581号、豫（2022）登封市不动产权第0011579号、豫（2022）登封市不动产权第0011582号、豫（2022）登封市不动产权第0011583号。

续：

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	2022年担保金额
综合授信	尚苏平	河南豫科光学科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司登封市支行	2,000,000.00

注：1、公司与中国农业银行股份有限公司郑州分行登封市支行签订最高额抵押合同（合同编号：41100620200000169），抵押期限为2020年2月26日至2023年2月25日，借款总额200万元整，由公司董事兼副总经理尚苏平为其提供房产抵押，房产证号：郑房权证字第1001011558号。

续：

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	2021 年担保金额
综合授信	尚苏平	河南豫科光学科技	中国农业银行股份有限公司登封市支行	2,000,000.00
综合授信	景志杰、	河南豫科光学科技	中国广发银行郑州港区支行	2,000,000.00

注：1、公司与中国农业银行股份有限公司郑州分行登封市支行签订流动资金借款合同，借款期限为2021年3月2日至2022年3月1日，借款总额200万元整，由公司董事兼副总经理尚苏平为其提供连带保证责任。

2、公司与中国广发银行郑州港区支行签订的流动资金借款合同，借款期限为2021年5月21日至2022年5月20日，借款总额为200万元整，由公司董事长景志杰，公司董事兼副总经理尚苏平为期提供连带保证责任。

续：

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	2020 年担保金额
综合授信	景志杰、 尚苏平	河南豫科光学科技 股份有限公司	中国农业银行股份有限公司登封市支行	2,000,000.00

注：公司向中国农业银行股份有限公司郑州分行登封市支行签订流动资金借款合同，借款期限为2020年3月4日至2021年3月3日，借款总额200万元整，由公司董事长兼总经理景志杰、董事兼副总经理尚苏平为其提供连带责任保证。

八、或有事项

1. 未决诉讼仲裁情况

截至2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，公司无重大未决及债务纠纷。

2. 为其他单位提供债务担保的情况诉讼

截至2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，公司无为其他单位提供债务担保的情况。

九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,464,441.94	100	185,847.10	5.36
关联方组合				
合计	3,464,441.94	100	185,847.10	5.36

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,437,007.51	100.00	72,621.24	5.05
关联方组合				
合计	1,437,007.51	100.00	72,621.24	5.05

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,986,577.27	100.00	99,332.12	5.00

项目	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方组合				
合计	1,986,577.27	100.00	99,332.12	5.00

续：

项目	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	784,031.15	100.00	39,202.21	5.00
关联方组合				
合计	784,031.15	100.00	39,202.21	5.00

2、采用账龄分析法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	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	3,273,141.94	5	163,657.10	1,421,694.48	5.00	71,084.72
1至2年	176,000.00	10	17,600.00	15,300.00	10.00	1,530.00
2至3年	15,300.00	30	4,590.00		30.00	
3至4年				13.03	50.00	6.52
4至5年						
合计	3,464,441.94		185,847.10	1,437,007.51		72,621.24

续：

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,986,564.24	5.00	99,328.21	784,018.12	5.00	39,200.91

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至2年	-	10.00		13.03	10.00	1.30
2至3年	13.03	30.00	3.91			
3至4年	-		-			
4至5年	-		-			
合计	1,986,577.27		99,332.12	784,031.15		39,202.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,379,398.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 175,269.91 元。

2022年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,421,694.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 71,084.72 元。

单位名称	与本公司的关系	2021年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	609,223.68	1年以内	30.67
“TPK STEKLOSTANDRT” Ltd	非关联方	441,300.38	1年以内	22.21
科立视材料科技有限公司	非关联方	324,170.00	1年以内	16.32
国际印度 RADICO	非关联方	250,970.18	1年以内	12.63
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	249,500.00	1年以内	12.56
合计		1,875,164.24		94.39

续：

单位名称	与本公司的关系	2020年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湛江圣华玻璃容器有限公司	非关联方	406,149.12	1年以内	51.80
烟台长裕玻璃彩印有限公司	非关联方	175,000.00	1年以内	22.32

佛山市鑫协玻璃制品有限公司	非关联方	74,130.00	1年以内	9.45
安徽金龙浩光电科技有限公司	非关联方	55,350.00	1年以内	7.06
蓝思科技（长沙）有限公司	非关联方	33,000.00	1年以内	4.21
合计		743,629.12		94.84

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,013,053.82	100	353,745.60	8.81
其中：账龄分析组合	3,874,911.97	96.56	353,745.60	9.13
无风险组合	138,141.85	3.44		
合计	4,013,053.82		353,745.60	8.81

续：

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	497,767.33	100.00	110,280.20	22.15
其中：账龄分析组合	405,603.96	81.48	110,280.20	27.19
无风险组合	92,163.37	18.52		
合计	497,767.33	100.00	110,280.20	22.15

续：

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,068.97	22.19	22,068.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,403.29	77.81	1,150.00	1.49
其中：账龄分析组合	23,000.00	23.12	1,150.00	5.00
无风险组合	54,403.29	54.69		
合计	99,472.26	100.00	1,150.00	1.16

续：

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,841.52	100.00		9.01
其中：账龄分析组合	210,174.39	92.65	20,439.76	9.73
无风险组合	16,667.13	7.35		
合计	226,841.52	100.00	20,439.76	9.01

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,474,911.97	5	173,745.60	205,603.96	5.00	10,280.20
1至2年	200,000.00	10	20,000.00		10.00	
2至3年		30			30.00	
3至4年		50		200,000.00	50.00	100,000.00

4至5年	200,000.00	80	160,000.00			
合计	3,874,911.97		353,745.60	405,603.96		110,280.20

续：

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,000.00	5.00	1,150.00	188,105.42	5.00	9,405.27
1至2年		10.00			10.00	
2至3年		30.00			30.00	
3至4年		50.00		22,068.97	50.00	11,034.49
4至5年		80.00				
合计	23,000.00		1,150.00	210,174.39		20,439.76

3、其他应收款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
员工社保及公积金	110,646.85	92,163.37
备用金	1,000.00	325.00
往来款	3,501,406.97	5,278.96
设备款	400,000.00	400,000.00
合计	4,013,053.82	497,767.33

续：

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
员工社保及公积金	62,750.26	16,667.13
备用金	13,722.00	95.88
往来款	23,000.00	210,078.51
合计	99,472.26	226,841.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州新登企业集团有限公司	借款	3,039,628.33	1年以内	75.74	151,981.42
包头市环宇电子有限公司	往来款	202,725.00	1年以内、4-5年	5.05	160,136.25
北京仪衡普惠科技发展有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	4.98	20,000.00
河南同盈环保工程有限公司	往来款	83,000.00	1年以内	2.07	4,150
河南星火科创科技发展中心(有限合伙)	往来款	40,000.00	1年以内	1.00	2,000
合计		3,565,353.33		88.84	338,267.67

续：

债务人名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京仪衡普惠科技发展有限公司	设备款	200,000.00	1年以内	40.18	10,000.00
包头市环宇电子有限责任公司	设备款	200,000.00	3-4年	40.18	100,000.00
合计		400,000.00		80.36	

续：

债务人名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代缴社保及公积金	员工社保及公积金	62,750.26	1年以内	63.08	
中国大地财产保险股份有限公司 郑州中心支公司	往来款	23,000.00	1年以内	23.13	1,150.00
厂部备用金	备用金	13,722.00	1年以内	13.79	
合计		99,472.26		100.00	49,782.68

续：

债务人名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张志钦	往来款	160,900.00	1年以内	70.93	8,045.00
湖南省科升水务有限公司	往来款	22,068.97	3至4年	9.73	11,034.49
郑州凌工自动化设备有限公司	往来款	21,529.00	1年以内	9.49	1,076.45
登封市顺达贸易有限公司	往来款	2,080.00	1年以内	0.92	104.00
刘占现	往来款	1,800.00	1年以内	0.79	90.00
合计		208,377.97		91.86	20,349.94

(三) 长期股权投资

被投资单位	2023年1月1日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	2023年12月31日
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	350,000.00	200,000.00			550,000.00
河南嵩旅科技开发有限公司		600,000.00			600,000.00
合计	350,000.00	800,000.00			1,150,000.00

续：

被投资单位	2022年1月1日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	2022年12月31日
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	300,000.00	50,000.00			350,000.00
合计	300,000.00	50,000.00			350,000.00

续：

被投资单位	2023年1月1日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	2023年12月31日
河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	300,000.00				300,000.00
合计	300,000.00				300,000.00

续：

被投资单位	2023年1月1日	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	2023年12月31日
-------	-----------	------	------	------------	-------------

河南豫宏防眩光玻璃研究院有限公司	120,000.00	180,000.00			300,000.00
合 计	120,000.00	180,000.00			300,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	2023 年		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,670,808.68	19,952,800.26	40,687,622.78	25,983,795.48
二、其他业务小计	24,331.87	24,331.87	17,061.95	8,407.08
合计	31,695,140.55	19,977,132.13	40,704,684.73	25,992,202.56

续：

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,300,063.56	17,821,606.58	26,105,284.77	16,569,747.05
二、其他业务小计	56,482.29	40,044.35	19,469.04	11,967.24
合计	27,356,545.85	17,861,650.93	26,124,753.81	16,581,714.29

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年	2022 年	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,647,862.85	248,807.67	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(六) 非货币性资产交换损益			

（七）委托他人投资或管理资产的损益			
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（九）债务重组损益			
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（十六）对外委托贷款取得的损益			
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（十九）受托经营取得的托管费收入			
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,721.71	-	152,397.30
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,539,141.14	96,410.37	
减：所得税影响额	76,957.06	2,410.26	
扣除所得税影响后非经常性损益净额	1,462,184.08	94,000.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,462,184.08	94,000.11	

续：

项目	2021 年	2020 年	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-377,412.42	-74,717.49	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,174,000.00	1,366,200.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益			
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(十六) 对外委托贷款取得的损益			

项目	2021 年	2020 年	说明
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(十九) 受托经营取得的托管费收入			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,357.66	-104,381.35	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	767,229.92	1,187,101.16	
减：所得税影响额	38,361.50	59,355.06	
扣除所得税影响后非经常性损益净额	728,868.42	1,127,746.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	728,868.42	1,127,746.10	

(二) 净资产收益率和每股收益

2023 年度	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	2.1332	0.0296	0.0296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.2276	-0.0170	-0.0170

续：

2022 年度	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	9.9430	0.1303	0.1303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.5465	0.1251	0.1251

续：

2021 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.5827	0.0462	0.0462
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0099	-0.0128	-0.0128

续：

2020 年度	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	14.33	0.2200	0.2200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.98	0.1072	0.1072

河南豫科光学科技股份有限公司

董事会

2025-03-25