

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 9313 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 9313 号

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日的财务状况，2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

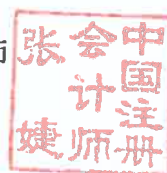
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

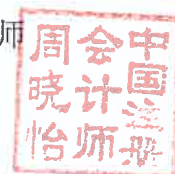
中国注册会计师

张婕



中国注册会计师

周晓怡



二〇二二年十一月十四日

资产负债表

编制单位：艾杰旭特玻璃(大连)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金		52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46	21,824,524.30	短期借款	五、14	91,033,650.00	77,767,841.40	164,669,969.46	94,235,072.02
交易性金融资产						衍生金融资产					
应收票据	五、2	62,036,832.85	62,715,776.00	60,345,718.21	67,203,436.60	应付账款	五、15	73,893,082.37	79,233,427.60	76,979,946.51	71,262,688.33
应收账款	五、3	7,568,677.82	3,871,017.50	19,672,019.06	20,923,149.80	预收款项	五、16	23,453,538.11	22,476,321.12	12,951,225.53	9,521,871.96
应收款项融资	五、4	9,527,837.52	1,750,000.00			合同负债	五、17	4,151,248.38	4,009,567.69	3,983,098.08	3,922,462.77
预付账款	五、5	3,699,700.29	5,675,307.50	7,725,033.94	11,350,016.51	应付职工薪酬	五、18	1,153,877.49	1,177,827.02	9,052,341.86	2,940,314.78
其他应收款	五、6	7,199,518.11	1,054,249.03	100,543,104.42	2,338,407.78	应交税费	五、19	7,268,094.83	7,546,113.20	7,209,784.71	2,915,508.52
其中：应收股利						其他应付款	五、20				
存货	五、7	181,734,217.24	171,090,881.26	118,264,917.99	134,308,749.94	应付利息					
合同资产						应付股利					
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债	五、21	931,828.89	920,324.83	876,499.81	834,761.75
其他流动资产	五、8	280.00	1,472,073.41	27,977.47	38,963.35	其他流动负债	五、22	3,048,959.95	2,921,921.75	196,053,344.61	275,824,865.96
流动资产合计		323,864,608.28	312,468,512.89	358,767,299.55	257,987,288.28	流动负债合计		204,934,250.92	196,053,344.61	275,824,865.96	185,652,650.53
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款					
其他债权投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资						永续债					
其他权益工具投资						租赁负债	五、23	32,244,459.65	31,846,379.92	32,766,704.79	33,643,204.60
其他非流动金融资产						长期应付款	五、24				
投资性房地产						预计负债					
固定资产	五、9	49,387,113.23	52,458,074.20	58,569,598.09	68,189,726.97	递延收益					
在建工程	五、10	286,056.97	397,935.53	2,958,708.67		递延所得税负债					
生产性生物资产						其他非流动负债					
油气资产						非流动负债合计					
使用权资产	五、11	22,729,599.27	23,004,000.93		26,627,250.69	非流动负债合计					
无形资产	五、12	370,865.18	429,688.03	24,945,158.12		负债合计					
开发支出						所有者权益（或股东权益）：					
商誉						实收资本（或：股本）	五、25	891,447,560.00	891,447,560.00	891,447,560.00	891,447,560.00
长期待摊费用						其他权益工具					
递延所得税资产						其中：优先股					
其他非流动资产	五、13	22,571,674.91	22,170,167.11	21,635,175.80	21,430,796.76	资本公积					
非流动资产合计		95,345,309.56	98,459,865.80	108,108,640.68	116,247,774.42	减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积					
						未分配利润	五、26	-709,593,810.47	-708,596,363.58	-733,340,648.26	-736,688,810.17
						归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,031,207.27	183,028,654.16	158,284,369.48	154,929,207.57
						少数股东权益		182,031,207.27	183,028,654.16	158,284,369.48	154,929,207.57
						所有者权益（或股东权益）合计		410,209,917.84	410,209,917.84	410,209,917.84	410,209,917.84
资产总计		419,209,917.84	410,928,378.69	466,875,940.23	374,235,062.70	负债和所有者权益（或股东权益）总计		419,209,917.84	410,209,917.84	466,875,940.23	374,235,062.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春晖

张春晖

张春晖

利润表

编制单位：文泰特种玻璃(大连)有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	110,911,741.84	472,095,172.15	434,412,235.47	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	110,911,741.84	472,095,172.15	434,412,235.47	1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
二、营业总成本	107,675,492.08	437,654,556.84	433,261,529.59	2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91
其中：营业成本	97,965,427.51	396,969,746.44	385,365,697.78	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	821,366.04	4,860,553.78	3,856,746.03	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用	4,565,662.00	16,087,749.39	24,935,224.29	1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	3,291,193.01	15,324,027.86	17,611,078.39	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用			1,254,224.05	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	1,031,843.52	4,412,479.37	338,559.05	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用	949,210.97	3,544,136.14	4,943,377.48	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入	83,991.86	439,240.98	254,695.88	(5) 其他			
加：其他收益	37,883.91	36,469.66	91,492.31	2. 将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）				(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 可供出售金融资产公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,562,944.10		(6) 其他债权投资信用减值准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,273,208.95	-1,407,474.49	1,204,769.22	(7) 现金流量套期准备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			495,583.58	(8) 外币财务报表折算差额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-999,075.28	24,506,666.38	2,942,550.99	(9) 其他			
加：营业外收入	1,659.39	237,622.30	607,507.28	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
减：营业外支出	31.00	4.00	204,896.36	七、综合收益总额	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91
减：所得税费用				(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91				
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春辉

张春辉

现金流量表

编制单位：艾杰旭特种玻璃(大连)有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	项目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					三、筹资活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,357,361.99	631,686,451.57	397,202,433.29	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		453,025.34	518,277.67	1,115,594.08	取得借款收到的现金		36,161,910.38	77,767,841.40	188,862,269.46
收到其他与经营活动有关的现金		123,535.16	1,471,947.04	637,306.80	收到其他与筹资活动有关的现金				
经营活动现金流入小计		117,933,922.49	633,676,676.28	398,975,244.17	筹资活动现金流入小计				
购买商品、接受劳务支付的现金		123,448,864.44	438,109,093.66	343,368,685.57	偿还债务支付的现金		36,161,910.38	77,767,841.40	188,862,269.46
支付给职工以及为职工支付的现金		14,416,366.09	54,289,932.54	47,184,877.65	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,896,100.88	164,669,969.46	113,919,672.02
支付的各项税费		874,638.90	5,454,010.81	4,737,887.10	支付其他与筹资活动有关的现金		660,484.00	3,034,551.99	1,280,004.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,772,620.13	23,965,797.24	26,607,642.85	筹资活动现金流出小计		23,556,584.88	2,558,660.00	
经营活动现金流出小计		142,512,390.16	521,818,834.25	421,899,087.17	筹资活动产生的现金流量净额		12,605,325.50	170,263,181.45	115,109,677.01
经营活动产生的现金流量净额	五、41	-24,578,467.67	111,857,842.03	-22,923,843.00				-92,495,340.05	73,662,592.45
二、投资活动产生的现金流量					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,002.36	-418,579.94	-274,266.44
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金					五、现金及现金等价物净增加额		-12,781,763.74	12,490,779.73	30,564,004.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				3,268,509.95	加：期初现金及现金等价物余额		64,879,308.19	52,388,528.46	21,824,524.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金					六、期末现金及现金等价物余额		52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46
投资活动现金流入小计				3,268,509.95					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		697,619.21	6,453,142.31	23,168,988.80					
投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		697,619.21	6,453,142.31	23,168,988.80					
投资活动产生的现金流量净额		-697,619.21	-6,453,142.31	-19,300,478.85					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春晖

张春晖

张春晖



货币单位: 人民币元

会计机构负责人:

人: 

所有者权益变动表

编制单位：艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收资本	2021年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	891,447,560.00				177,457.74					-733,340,648.26	158,284,369.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	891,447,560.00				177,457.74					-733,340,648.26	158,284,369.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										24,744,284.68	24,744,284.68
（一）综合收益总额										24,744,284.68	24,744,284.68
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	891,447,560.00				177,457.74					-708,596,363.58	183,028,654.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春辉

张春辉

张春辉

所有者权益变动表

编制单位：艾杰旭特种玻璃(大连)有限公司

货币单位：人民币元

2022年1-3月

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	891,447,560.00				177,457.74					-708,596,363.58	183,028,654.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	891,447,560.00				177,457.74					-708,596,363.58	183,028,654.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-997,446.89	-997,446.89
（一）综合收益总额										-997,446.89	-997,446.89
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	891,447,560.00				177,457.74					-709,593,810.47	182,031,207.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春晓

张春晓

张春晓

一、公司基本情况

1、历史沿革

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司(以下简称“本公司”)系于 1992 年 12 月 15 日在大连市经济技术开发区注册成立的生产型外资企业，纳税人识别号为 91210213604838058T，法人代表为赵彬，本公司的母公司为 AGC 株式会社，本公司曾用名旭硝子特种玻璃（大连）有限公司，于 2019 年 3 月 17 日完成名称变更。

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册资本：13,470 万美元

注册地：辽宁省大连经济技术开发区铁山西路 5 号

组织形式：有限责任公司（外国法人独资）

经营期限：1992-12-15 至 2042-12-14

3、业务性质和主要经营活动。

公司主要经营范围为生产在线镀膜 Low-E 玻璃（低辐射玻璃）等高级节能特种玻璃、超白玻璃等各种建筑用、汽车用特种玻璃及相关产品；加工各种玻璃，销售本公司生产的产品并提供售后服务；本公司生产产品的同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。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。

6、存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

7、合同资产（2021 年 1 月 1 日起适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法详见附注三、9——金融工具。

8、合同成本（2021 年 1 月 1 日起适用）

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

9、金融工具（2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及实收资本等。

(1)金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、18——收入会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

①本公司金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

——本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

——该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

——本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

——该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量，业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险，成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本公司于本报告期及比较期间均不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

②本公司金融资产的后续计量

——以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司的金融负债均为以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5)金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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）。

(6) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

(7) 资产减值准备

除附注三、6——存货涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

① 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

1) 信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；
- 或金融资产逾期超过 30 天。

4) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产)损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6)核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

② 其他资产的减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及其他非流动资产。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中的各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的) 该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

10、金融工具（2021 年 1 月 1 日之前适用）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款，相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或外置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	0%	5.00%
机器设备	10~13 年	0%	7.69%~10.00%
运输设备	5 年	0%	20.00%
其他	5 年	0%	20.00%

12、使用权资产（2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按使用年限、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	摊销年限
土地	40 年

(5) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件及其他	2-15 年

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

14、在建工程

(1) 包括基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，在建工程不计提折旧。

15、公允价值计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

16、职工薪酬

(1)短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)离职后福利——设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、租赁负债（2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、12——使用权资产中计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

18、收入（2021 年 1 月 1 日起适用）

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

——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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

——本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

——本公司已将该商品的实物转移给客户；

——本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户

——客户已接受该商品或服务。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要从事制造、加工和销售特种玻璃产品。收入在本公司将商品的控制权转移至客户时确认，根据业务合同约定，此等转移以产品经客户确认签收时作为国内销售收入的确认时点。

本公司出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口，根据业务合同约定，公司对出口货物完成报关及装船后，视为货物的控制权转移，因此于该时点确认收入。

19、收入（2021 年 1 月 1 日前适用）

(1) 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

20、借款费用

本公司发生的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

21、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

① 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激

励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、9——金融工具中所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁（2021 年 1 月 1 日之前适用）

公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

24、所得税

本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

——纳税主体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；

——并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。

25、利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、关联方

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

27、重大会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

28、重要会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。	详见三、28、(3)	详见三、28、(3)
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。	详见三、28、(3)	详见三、28、(3)
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。	详见三、28、(3)	详见三、28、(3)

① 执行新金融工具准则的主要变化和影响：

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产(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及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款

和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即 2021 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本公司未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于 2021 年 1 月 1 日，本公司将银行承兑汇票人民币 10,955,961.44 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

2021 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

“预期信用损失”模型适用于本公司下列项目：以摊余成本计量的金融资产及合同资产；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

② 执行新租赁准则的主要变化和影响：

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。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。

本公司作为承租人：原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

——与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 5.00%。

③ 执行新收入准则的主要变化和影响：

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

——本公司在履行了合同中的履约义务/即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

——本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）与合同成本有关的资产的信息等。

——对于本公司在商品控制权转移之前，为履行合同而发生的运输成本，在原收入准则下，本公司在其发生时确认为销售费用。在新收入准则下，本公司将其作为合同履约成本，并采用相关商品收入确认相同的基础进行摊销计入当期主营业务成本，在利润表“营业成本”项目中列示。本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

(2) 会计估计变更

本期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响如下：

① 首次执行日，公司原金融资产期末余额按新金融工具准则的规定进行重新分类和计量损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则列示的 账面价值	重分类	重新计量 减值准备或公允价 值计量	按新金融工具 准则列示的账面 价值
应收票据	60,345,718.21	-10,955,961.44	-	49,389,756.77
应收款项融资	-	10,955,961.44	-	10,955,961.44

② 首次执行日，公司按新收入准则的规定进行重新分类和计量的调节表：

计量类别	按原金融工具准则列示的 账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的账面 价值
预收款项	12,953,225.53	-12,953,225.53	-	-
合同负债	-	11,463,031.44	-	11,463,031.44
其他流动负债	-	1,490,194.09	-	1,490,194.09

③ 首次执行日，公司按新租赁准则规定确认使用权资产及租赁负债的调节表：

计量类别	按原租赁准则列示的账面 价值	重分类	重新计量	按新租赁准则列 示的账面价值
无形资产	24,945,158.12	-24,101,607.57	-	843,550.55
使用权资产	-	24,101,607.57	-	24,101,607.57
长期应付款	32,766,704.79	-32,766,704.79	-	-
租赁负债	-	32,766,704.79	-	32,766,704.79

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额	13%、6%
城建税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	66,108.05	64,067.88	50,456.18	54,991.45
银行存款	52,031,436.40	64,815,240.31	52,338,072.28	21,769,532.85
合计	52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46	21,824,524.30

2、应收票据

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	62,036,832.85	62,715,776.00	60,345,718.21	67,203,436.60

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据总金额为人民币 51,113,083.95 元。
(2021 年：57,665,776.00 元；2020 年：39,926,415.06 元)

3、应收账款

(1)按客户类别分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联公司	1,637,126.56	1,431,111.34	6,458,790.55	6,887,491.76
其他客户	14,494,495.36	11,002,850.26	13,213,228.51	14,035,698.04
小计	16,131,621.92	12,433,961.60	19,672,019.06	20,923,189.80
减：坏账准备	8,562,944.10	8,562,944.10	-	-
合计	7,568,677.82	3,871,017.50	19,672,019.06	20,923,189.80

(2)按账龄分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	16,131,621.92	12,433,961.60	19,672,019.06	20,923,189.80
减：坏账准备	8,562,944.10	8,562,944.10	=	=
合计	7,568,677.82	3,871,017.50	19,672,019.06	20,923,189.80

账龄自应收账款确认日起开始计算。

类别	2022年3月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：特别风险组合	8,562,944.10	53.08%	8,562,944.10	100.00%	-
按组合计提坏账准备					

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2022年3月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：信用组合	<u>7,568,677.82</u>	<u>46.92%</u>	=	-	<u>7,568,677.82</u>
合计	<u>16,131,621.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,562,944.10</u>	-	<u>7,568,677.82</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：特别风险组合	8,562,944.10	68.87%	8,562,944.10	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
其中：信用组合	<u>3,871,017.50</u>	<u>31.13%</u>	=	-	<u>3,871,017.50</u>
合计	<u>12,433,961.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,562,944.10</u>	-	<u>3,871,017.50</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：特别风险组合	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：信用组合	<u>19,672,019.06</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>19,672,019.06</u>
合计	<u>19,672,019.06</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>19,672,019.06</u>

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：特别风险组合	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：信用组合	<u>20,923,189.80</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>20,923,189.80</u>
合计	<u>20,923,189.80</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>20,923,189.80</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞环（内蒙古）太阳能有限公司	8,562,944.10	8,562,944.10	100.00%	该公司被申请破产，贷款回收困难

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞环（内蒙古）太阳能有限公司	8,562,944.10	8,562,944.10	100.00%	该公司被申请破产，贷款回收困难

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

应收账款预期信用损失的评估：

		预期信用损失率	账面余额	减值准备
2019 年 12 月 31 日	未逾期	0%	20,923,189.80	-
2020 年 12 月 31 日	未逾期	0%	19,672,019.06	-
2021 年 12 月 31 日	未逾期	0%	3,871,017.50	-
2022 年 3 月 31 日	未逾期	0%	7,568,677.82	-

坏账准备的变动情况：

类别	2019 年	本期变动金额				2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

类别	2020 年	本期变动金额				2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
按单项计提坏账准备	-	8,562,944.10	-	-	-	8,562,944.10

类别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	3 月 31 日
按单项计提坏账准备	8,562,944.10	-	-	-	-	8,562,944.10

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、应收款项融资

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量的应收票据	9,527,837.52	1,750,000.00	=	=
其中：银行承兑汇票	9,527,837.52	1,750,000.00	=	=

5、预付款项

(1)按款项性质分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付原材料及周转材料	1,821,960.00	3,479,619.20	5,570,177.28	8,329,204.28
采购款				
其他	1,877,740.29	2,195,588.30	2,154,856.66	3,020,812.23
合计	3,699,700.29	5,675,207.50	7,725,033.94	11,350,016.51

(2)按账龄分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,699,700.29	5,675,207.50	7,725,033.94	11,350,016.51

6、其他应收款

(1)按客户类别分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联公司	7,028,450.76	957,285.53	99,321,854.16	1,847,297.76
押金保证金	171,067.35	96,963.50	1,021,250.26	491,110.02
小计	7,199,518.11	1,054,249.03	100,343,104.42	2,338,407.78
减：坏账准备	=	=	=	=
合计	7,199,518.11	1,054,249.03	100,343,104.42	2,338,407.78

(2)按账龄分类

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,157,834.43	1,002,087.35	100,292,249.92	2,294,746.10
1 年至 2 年（含 2 年）	522.00	8,000.00	7,192.82	37,161.68
2 年至 3 年（含 3 年）	8,000.00	7,000.00	37,161.68	6,500.00
3 年以上	33,161.68	37,161.68	6,500.00	-
小计	7,199,518.11	1,054,249.03	100,343,104.42	2,338,407.78
减：坏账准备	=	=	=	=
合计	7,199,518.11	1,054,249.03	100,343,104.42	2,338,407.78

账龄自其他应收款确认日起开始计算。账龄 2 年以上的金额为押金及保证金

(3)截至期末，其他应收款中持有本公司 5%及 5%以上股份的股东单位的情况详见本附注七、2。

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、存货

(1) 按类别分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原材料	62,838,930.90	75,205,730.70	55,745,796.62	40,679,219.90
库存商品	104,387,682.96	76,892,738.50	46,084,495.54	117,303,588.86
周转材料	19,487,387.85	19,659,024.58	17,095,813.34	17,486,232.96
小计	186,714,001.71	171,757,493.78	118,926,105.50	175,469,041.72
减：存货跌价准备	4,979,784.47	706,612.52	661,187.51	41,160,291.78
合计	181,734,217.24	171,050,881.26	118,264,917.99	134,308,749.94

(2) 存货跌价准备分析

类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
库存商品	41,160,291.78	-1,204,769.22	39,294,335.05	661,187.51

类别	2021 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
库存商品	661,187.51	1,407,474.49	1,362,049.48	706,612.52

类别	2022 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额	2022 年 3 月 31 日
库存商品	706,612.52	4,273,171.95	-	4,979,784.47

8、其他流动资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待认证进项税	280.00	23,187.95	27,977.47	38,963.35
进项税留抵税额	=	1,448,885.46	=	=
合计	280.00	1,472,073.41	27,977.47	38,963.35

9、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 账面原值					
2019 年 12 月 31 日	196,573,979.71	652,388,775.54	6,904,159.33	11,027,745.30	866,894,659.88
本期增加	-	14,200,856.60	-	903,537.81	15,104,394.41
其中：购置	-	456,035.00	-	903,537.81	1,359,572.81
在建工程转入	-	13,744,821.60	-	-	13,744,821.60
本期减少		4,965,087.49	170,000.00	1,343,200.09	6,478,287.58

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	<u>196,573,979.71</u>	<u>661,624,544.65</u>	<u>6,734,159.33</u>	<u>10,588,083.02</u>	<u>875,520,766.71</u>
(2) 累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	<u>185,195,082.36</u>	<u>597,308,486.65</u>	<u>6,121,619.31</u>	<u>9,165,439.04</u>	<u>797,790,627.36</u>
本期增加	1,614,978.90	19,417,832.85	261,419.71	657,365.46	21,951,596.92
本期减少		2,192,790.98	169,999.00	1,342,571.23	3,705,361.21
2020 年 12 月 31 日	<u>186,810,061.26</u>	<u>614,533,528.52</u>	<u>6,213,040.02</u>	<u>8,480,233.27</u>	<u>816,036,863.07</u>
(3) 减值准备					
2019 年 12 月 31 日		<u>914,305.55</u>	=	=	<u>914,305.55</u>
本期增加		-		-	-
本期减少		-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日		<u>914,305.55</u>	=	=	<u>914,305.55</u>
(4) 账面净额					
2019 年 12 月 31 日	<u>11,378,897.35</u>	<u>54,165,983.34</u>	<u>782,540.02</u>	<u>1,862,306.26</u>	<u>68,189,726.97</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>9,763,918.45</u>	<u>46,176,710.58</u>	<u>521,119.31</u>	<u>2,107,849.75</u>	<u>58,569,598.09</u>
项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 账面原值					
2020 年 12 月 31 日	<u>196,573,979.71</u>	<u>661,624,544.65</u>	<u>6,734,159.33</u>	<u>10,588,083.02</u>	<u>875,520,766.71</u>
本期增加	-	7,069,453.88	316,814.16	495,250.17	7,881,518.21
其中：购置	-	1,387,810.40	316,814.16	495,250.17	2,199,874.73
在建工程转入	-	5,681,643.48	-	-	5,681,643.48
本期减少	-	1,000,000.00	250,427.35	24,420.00	1,274,847.35
2021 年 12 月 31 日	<u>196,573,979.71</u>	<u>667,693,998.53</u>	<u>6,800,546.14</u>	<u>11,058,913.19</u>	<u>882,127,437.57</u>
(2) 累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	<u>186,810,061.26</u>	<u>614,533,528.52</u>	<u>6,213,040.02</u>	<u>8,480,233.27</u>	<u>816,036,863.07</u>
本期增加	1,604,549.63	11,359,572.06	298,381.36	730,535.05	13,993,038.10
本期减少	-	1,000,000.00	250,426.35	24,417.00	1,274,843.35
2021 年 12 月 31 日	<u>188,414,610.89</u>	<u>624,893,100.58</u>	<u>6,260,995.03</u>	<u>9,186,351.32</u>	<u>828,755,057.82</u>
(3) 减值准备					
2020 年 12 月 31 日	=	<u>914,305.55</u>	=	=	<u>914,305.55</u>
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	=	<u>914,305.55</u>	=	=	<u>914,305.55</u>
(4) 账面净额					
2020 年 12 月 31 日	<u>9,763,918.45</u>	<u>46,176,710.58</u>	<u>521,119.31</u>	<u>2,107,849.75</u>	<u>58,569,598.09</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>8,159,368.82</u>	<u>41,886,592.40</u>	<u>539,551.11</u>	<u>1,872,561.87</u>	<u>52,458,074.20</u>

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 账面原值					
2021 年 12 月 31 日	<u>196,573,979.71</u>	<u>667,693,998.53</u>	<u>6,800,546.14</u>	<u>11,058,913.19</u>	<u>882,127,437.57</u>
本期增加	36,697.25	-	-	383,715.95	420,413.20
其中：购置	36,697.25	-	-	383,715.95	420,413.20
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	195,107.81	195,107.81
2022 年 3 月 31 日	<u>196,610,676.96</u>	<u>667,693,998.53</u>	<u>6,800,546.14</u>	<u>11,247,521.33</u>	<u>882,352,742.96</u>
(2) 累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	<u>188,414,610.89</u>	<u>624,893,100.58</u>	<u>6,260,995.03</u>	<u>9,186,351.32</u>	<u>828,755,057.82</u>
本期增加	400,768.77	2,817,019.35	68,993.94	204,524.11	3,491,306.17
本期减少	-	-	-	195,076.81	195,076.81
2022 年 3 月 31 日	<u>188,815,379.66</u>	<u>627,710,119.93</u>	<u>6,329,988.97</u>	<u>9,195,798.62</u>	<u>832,051,287.18</u>
(3) 减值准备					
2021 年 12 月 31 日	=	<u>914,305.55</u>	=	=	<u>914,305.55</u>
本期增加	-	37.00	-	-	37.00
本期减少	-	-	-	-	-
2022 年 3 月 31 日	=	<u>914,342.55</u>	=	=	<u>914,342.55</u>
(4) 账面净额					
2021 年 12 月 31 日	<u>8,159,368.82</u>	<u>41,886,592.40</u>	<u>539,551.11</u>	<u>1,872,561.87</u>	<u>52,458,074.20</u>
2022 年 3 月 31 日	<u>7,795,297.30</u>	<u>39,069,536.05</u>	<u>470,557.17</u>	<u>2,051,722.71</u>	<u>49,387,113.23</u>

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
中修 Hot Repair	136,989.03	-	136,989.03
7~13#辊子驱动改善	<u>149,067.94</u>	=	<u>149,067.94</u>
合计	<u>286,056.97</u>	=	<u>286,056.97</u>

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
提升辊变速箱改造项目	-	-	-	1,001,195.67	-	1,001,195.67
3#4#辊子间升降隔板	-	-	-	157,176.67	-	157,176.67
new sinda						
退火窑 A0-2 壳体改	-	-	-	1,792,795.27	-	1,792,795.27

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程其他改造费用	327,433.63	-	327,433.63	7,541.06	-	7,541.06
7~13#辊子驱动改善	70,501.90	=	70,501.90	=	=	=
合计	397,935.53	=	397,935.53	2,958,708.67	=	2,958,708.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入无形资产 金额
提升辊变速箱改造项目	-	1,001,195.67	-	-
中修 Hot Repair	-	6,467,743.86	6,467,743.86	-
NP2 Project	-	6,929,171.93	6,929,171.93	-
3#4#辊子间升降隔板 new sinda	-	157,176.67	-	-
退火窑 A0-2 壳体改造	=	1,792,795.27	-	=
其他改造	-	355,446.87	347,905.81	=
合计	=	16,703,530.27	13,744,821.60	=

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2020 年 12 月 31 日
提升辊变速箱改造项目	-	-	-	自筹	1,001,195.67
中修 Hot Repair	-	-	-	自筹	-
NP2 Project	-	-	-	自筹	-
3#4#辊子间升降隔板 new sinda	-	-	-	自筹	157,176.67
退火窑 A0-2 壳体改造	-	-	-	自筹	1,792,795.27
其他改造	=	=	=	自筹	7,541.06
合计	=	=	=		2,958,708.67

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入无形资产 金额
提升辊变速箱改造项目	1,001,195.67	-	1,001,195.67	-
中修 Hot Repair	-	419,838.58	419,838.58	-
NP2 Project	-	1,554,000.00	1,554,000.00	-
3#4# 辊子间升降隔板 new sinda	157,176.67	-	157,176.67	-
退火窑 A0-2 壳体改造	1,792,795.27	395,927.86	2,188,723.13	-

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入无形资产 金额
7~13#辊子驱动改善	-	70,501.90	-	-
其他改造	7,541.06	737,803.29	360,709.43	57,201.29
合计	2,958,708.67	3,178,071.63	5,681,643.48	57,201.29

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2021 年 12 月 31 日
提升辊变速箱改造项目	-	-	-	自筹	-
中修 Hot Repair	-	-	-	自筹	-
NP2 Project	-	-	-	自筹	-
3#4#辊子间升降隔板 new sinda	-	-	-	自筹	-
退火窑 A0-2 壳体改造	-	-	-	自筹	-
7~13#辊子驱动改善	-	-	-	自筹	70,501.90
其他改造	=	=	-	自筹	327,433.63
合计	=	=	-		397,935.53

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他转出金额
中修 Hot Repair	-	136,989.03	-	-
7~13#辊子驱动改善	70,501.90	78,566.04	-	-
在建工程-其他改造费用	327,433.63	=	=	327,433.63
合计	397,935.53	215,555.07	=	327,433.63

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2022 年 3 月 31 日
中修 Hot Repair	-	-	-	自筹	136,989.03
7~13#辊子驱动改善	-	-	-	自筹	149,067.94
在建工程-其他改造费用	=	=	-	自筹	=
合计	=	=	-		286,056.97

11、使用权资产

项目	土地
(1) 账面原值	
2021 年 1 月 1 日	43,904,267.89

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地
本期增加	-
其中：租赁	-
本期减少	-
2021 年 12 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>
(2) 累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	<u>19,802,660.32</u>
本期增加	1,097,606.64
其中：计提	1,097,606.64
本期减少	-
2021 年 12 月 31 日	<u>20,900,266.96</u>
(3) 减值准备	
2021 年 1 月 1 日	=
本期增加	-
本期减少	-
2021 年 12 月 31 日	=
(4) 账面净额	
2021 年 1 月 1 日	<u>24,101,607.57</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>23,004,000.93</u>
项目	土地
(1) 账面原值	
2021 年 12 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>
本期增加	-
其中：租赁	-
本期减少	-
2022 年 3 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>
(2) 累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	<u>20,900,266.96</u>
本期增加	274,401.66
其中：计提	274,401.66
本期减少	-
2022 年 3 月 31 日	<u>21,174,668.62</u>
(3) 减值准备	
2021 年 12 月 31 日	=
本期增加	-
本期减少	-
2022 年 3 月 31 日	=

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地
(4) 账面净额	
2021 年 12 月 31 日	<u>23,004,000.93</u>
2022 年 3 月 31 日	<u>22,729,599.27</u>

12、无形资产

项目	土地	软件及其他	合计
(1) 账面原值			
2019 年 12 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>	<u>9,736,297.08</u>	<u>53,640,564.97</u>
本期增加	-	-	-
其中：购置	-	-	-
在建工程转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
转入使用权资产	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>	<u>9,736,297.08</u>	<u>53,640,564.97</u>
(2) 累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	<u>18,705,053.68</u>	<u>8,308,260.60</u>	<u>27,013,314.28</u>
本期增加	1,097,606.64	584,485.93	1,682,092.57
其中：计提	1,097,606.64	584,485.93	1,682,092.57
本期减少	-	-	-
其中：转入使用权资产	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>19,802,660.32</u>	<u>8,892,746.53</u>	<u>28,695,406.85</u>
(3) 减值准备			
2019 年 12 月 31 日	=	=	=
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	=	=	=
(4) 账面净额			
2019 年 12 月 31 日	<u>25,199,214.21</u>	<u>1,428,036.48</u>	<u>26,627,250.69</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>24,101,607.57</u>	<u>843,550.55</u>	<u>24,945,158.12</u>

项目	土地	软件及其他	合计
(1) 账面原值			
2020 年 12 月 31 日	<u>43,904,267.89</u>	<u>9,736,297.08</u>	<u>53,640,564.97</u>
本期增加	-	390,000.34	390,000.34
其中：购置	-	332,799.05	332,799.05
在建工程转入	-	57,201.29	57,201.29
本期减少	43,904,267.89	-	43,904,267.89
转入使用权资产	43,904,267.89	-	43,904,267.89

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地	软件及其他	合计
2021 年 12 月 31 日	=	<u>10,126,297.42</u>	<u>10,126,297.42</u>
(2) 累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	<u>19,802,660.32</u>	<u>8,892,746.53</u>	<u>28,695,406.85</u>
本期增加	-	803,862.86	803,862.86
其中：计提	-	803,862.86	803,862.86
本期减少	19,802,660.32	-	19,802,660.32
其中：转入使用权资产	19,802,660.32	-	19,802,660.32
2021 年 12 月 31 日	=	<u>9,696,609.39</u>	<u>9,696,609.39</u>
(3) 减值准备			
2020 年 12 月 31 日	=	=	=
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	=	=	=
(4) 账面净额			
2020 年 12 月 31 日	<u>24,101,607.57</u>	<u>843,550.55</u>	<u>24,945,158.12</u>
2021 年 12 月 31 日	=	<u>429,688.03</u>	<u>429,688.03</u>

项目	软件及其他
(1) 账面原值	
2021 年 12 月 31 日	<u>10,126,297.42</u>
本期增加	61,650.94
其中：购置	61,650.94
在建工程转入	-
本期减少	-
转入使用权资产	-
2022 年 3 月 31 日	<u>10,187,948.36</u>
(2) 累计摊销	
2021 年 12 月 31 日	<u>9,696,609.39</u>
本期增加	120,473.79
其中：计提	120,473.79
本期减少	-
其中：转入使用权资产	-
2022 年 3 月 31 日	<u>9,817,083.18</u>
(3) 减值准备	
2021 年 12 月 31 日	=
本期增加	-
本期减少	-
2022 年 3 月 31 日	=

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	软件及其他
(4) 账面净额	
2021 年 12 月 31 日	<u>429,688.03</u>
2022 年 3 月 31 日	<u>370,865.18</u>

13、其他非流动资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
锡液	22,571,674.91	22,170,167.11	21,635,175.80	21,430,796.76

其他非流动资产为锡液，以历史成本计量，按实际发生额的损耗计入营业成本。

14、短期借款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	91,033,650.90	77,767,841.40	99,420,969.46	45,421,672.02
信用借款	=	=	<u>65,249,000.00</u>	<u>48,833,400.00</u>
合计	<u>91,033,650.90</u>	<u>77,767,841.40</u>	<u>164,669,969.46</u>	<u>94,255,072.02</u>

本公司保证借款由母公司 AGC 株式会社提供连带责任保证担保。

15、应付账款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	352,681.78	232,041.23	21,623,291.00	-
第三方	<u>73,540,370.59</u>	<u>79,001,386.37</u>	<u>55,356,655.51</u>	<u>71,262,658.33</u>
合计	<u>73,893,052.37</u>	<u>79,233,427.60</u>	<u>76,979,946.51</u>	<u>71,262,658.33</u>

16、预收账款

(1)按类别分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售商品预收款	-	-	12,953,225.53	9,521,871.96

(2) 截至期末，预收账款中无预收持本公司 5%及 5%以上股份的股东单位款项。

17、合同负债

(1)按类别分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售商品预收款	23,453,538.11	22,476,321.12	不适用	不适用

(2) 截至期末，合同负债中无预收持本公司 5%及 5%以上股份的股东单位款项。

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,330,124.30	46,828,603.51	46,371,158.72	3,787,569.09
离职后福利-设定提存计划	592,338.47	416,903.45	813,712.93	195,528.99
合计	3,922,462.77	47,245,506.96	47,184,871.65	3,983,098.08

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,787,569.09	49,121,991.27	49,538,433.12	3,371,127.24
离职后福利-设定提存计划	195,528.99	5,194,410.88	4,751,499.42	638,440.45
合计	3,983,098.08	54,316,402.15	54,289,932.54	4,009,567.69

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日
短期薪酬	3,371,127.24	12,892,223.12	12,764,198.23	3,499,152.13
离职后福利-设定提存计划	638,440.45	1,388,515.20	1,374,859.40	652,096.25
合计	4,009,567.69	14,280,738.32	14,139,057.63	4,151,248.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,120,316.02	39,969,796.69	39,351,444.13	2,738,668.58
社会保险费	455,531.00	2,411,470.74	2,412,762.30	454,239.44
其中：医疗保险费	374,219.52	2,021,350.15	1,997,177.59	398,392.08
其他社会保险	81,311.48	390,120.59	415,584.71	55,847.36
住房公积金	693,205.83	3,638,430.27	3,800,813.97	530,822.13
工会经费和职工教育经费	61,071.45	808,905.81	806,138.32	63,838.94
合计	3,330,124.30	46,828,603.51	46,371,158.72	3,787,569.09

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,738,668.58	41,287,173.83	41,632,520.54	2,393,321.87
社会保险费	454,239.44	3,223,682.86	3,254,136.02	423,786.28
其中：医疗保险费	398,392.08	2,518,502.24	2,565,100.64	351,793.68
其他社会保险	55,847.36	705,180.62	689,035.38	71,992.60
住房公积金	530,822.13	3,777,753.38	3,824,227.25	484,348.26
工会经费和职工教育经费	63,838.94	833,381.20	827,549.31	69,670.83
合计	3,787,569.09	49,121,991.27	49,538,433.12	3,371,127.24

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,393,321.87	10,752,171.68	10,652,237.28	2,493,256.27
社会保险费	423,786.28	901,862.79	873,041.11	452,607.96
其中：医疗保险费	351,793.68	695,069.44	684,277.02	362,586.10
其他社会保险	71,992.60	206,793.35	188,764.09	90,021.86
住房公积金	484,348.26	1,029,361.66	1,029,683.74	484,026.18
工会经费和职工教育经费	69,670.83	208,826.99	209,236.10	69,261.72
合计	3,371,127.24	12,892,223.12	12,764,198.23	3,499,152.13

(3) 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	574,393.46	404,270.02	789,054.18	189,609.30
失业保险费	17,945.01	12,633.43	24,658.75	5,919.69
合计	592,338.47	416,903.45	813,712.93	195,528.99

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	189,609.30	5,037,004.49	4,607,516.49	619,097.30
失业保险费	5,919.69	157,406.39	143,982.93	19,343.15
合计	195,528.99	5,194,410.88	4,751,499.42	638,440.45

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日
基本养老保险	619,097.30	1,346,368.52	1,333,194.84	632,270.98
失业保险费	19,343.15	42,146.68	41,664.56	19,825.27
合计	638,440.45	1,388,515.20	1,374,859.40	652,096.25

19、应交税费

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	231,305.10	-	7,084,533.77	1,724,367.56
城市建设维护税	16,191.36	17.67	491,651.69	121,473.05
教育费附加	11,565.26	12.62	351,179.78	86,639.33
房产税	411,737.06	411,681.03	411,681.06	411,681.03
土地使用税	191,899.50	191,899.50	191,899.50	191,920.50
环境保护税	128,130.17	151,999.64	105,547.99	-
个人所得税	92,802.70	370,011.76	370,434.54	360,795.09
印花税	61,842.67	45,209.40	-	-
代扣代缴所得税	5,252.32	4,372.16	26,812.31	25,626.30
代扣代缴增值税	3,151.35	2,623.24	16,701.80	15,988.94
代扣代缴城市建设维护税	-	-	1,113.24	1,063.44

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣代缴教育费附加	=	=	786.18	759.54
合计	<u>1,153,877.49</u>	<u>1,177,827.02</u>	<u>9,052,341.86</u>	<u>2,940,314.78</u>

20、其他应付款

(1) 按类别分析

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	493,183.48	517,136.09	229,833.72	241,258.32
第三方	<u>6,774,911.35</u>	<u>7,028,977.11</u>	<u>7,079,950.99</u>	<u>2,674,250.60</u>
合计	<u>7,268,094.83</u>	<u>7,546,113.20</u>	<u>7,309,784.71</u>	<u>2,915,508.92</u>

(2) 截至期末，其他应付款中持有本公司 5%及 5%以上股份的股东单位的情况详见本附注七、2。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	931,828.89	920,324.83	-	-
一年内到期的长期应付款	=	=	<u>876,499.81</u>	<u>834,761.75</u>
合计	<u>931,828.89</u>	<u>920,324.83</u>	<u>876,499.81</u>	<u>834,761.75</u>

22、其他流动负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,048,959.95	2,921,921.75	-	-

23、租赁负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期租赁负债	33,176,288.54	32,766,704.75	不适用	不适用
减：一年内到期的租赁负债	<u>931,828.89</u>	<u>920,324.83</u>	不适用	不适用
合计	<u>32,244,459.65</u>	<u>31,846,379.92</u>	不适用	不适用

24、长期应付款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付土地使用费	-	-	33,643,204.60	34,477,966.35
减：一年内到期的应付土地使用费	=	=	<u>876,499.81</u>	<u>834,761.75</u>
合计	=	=	<u>32,766,704.79</u>	<u>33,643,204.60</u>

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、实收资本

股东方名称	2019 年 12 月 31 日			本期增 本期减		2020 年 12 月 31 日		
	原币金额	金额	比例	加	少	原币金额	金额	比例
	美元	等值人民币				美元	等值人民币	
AGC 株式会社	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%	-	-	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%

股东方名称	2020 年 12 月 31 日			本期增 本期减		2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	金额	比例	加	少	原币金额	金额	比例
	美元	等值人民币				美元	等值人民币	
AGC 株式会社	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%	-	-	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%

股东方名称	2021 年 12 月 31 日			本期增 本期减		2022 年 3 月 31 日		
	原币金额	金额	比例	加	少	原币金额	金额	比例
	美元	等值人民币				美元	等值人民币	
AGC 株式会社	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%	-	-	134,700,000.00	891,447,560.00	100.00%

26、未分配利润

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上年末未分配利润	-708,596,363.58	-733,340,648.26	-736,685,810.17	-681,935,110.86
加：会计政策变更	-	-	-	-
期初未分配利润	-708,596,363.58	-733,340,648.26	-736,685,810.17	-681,935,110.86
加：本期净利润	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91	-54,750,699.31
可供分配的利润	-709,593,810.47	-708,596,363.58	-733,340,648.26	-736,685,810.17
减：提取法定盈余公 积	=	=	=	=
期末未分配利润	<u>-709,593,810.47</u>	<u>-708,596,363.58</u>	<u>-733,340,648.26</u>	<u>-736,685,810.17</u>

27、营业收入

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	101,634,547.07	457,565,208.53	336,009,919.83
其中：销售商品	101,634,547.07	457,565,208.53	336,009,919.83
其他业务收入	<u>9,277,194.77</u>	<u>14,529,963.62</u>	<u>98,402,315.64</u>
合计	<u>110,911,741.84</u>	<u>472,095,172.15</u>	<u>434,412,235.47</u>

28、营业成本

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	89,474,753.19	384,123,347.57	295,020,333.82
其中：销售商品	89,474,753.19	384,123,347.57	295,020,333.82

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
其他业务成本	8,490,674.32	12,846,398.87	90,245,363.96
合计	97,965,427.51	396,969,746.44	385,265,697.78

29、税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
房产税	411,737.08	1,646,724.20	1,646,724.16
土地使用税	191,899.50	767,598.00	767,598.00
环境保护税	128,130.17	641,894.28	389,615.01
印花税	61,842.67	174,432.13	143,250.32
城市建设维护税	16,191.36	950,778.02	545,689.89
教育费附加	11,565.26	679,127.15	363,868.65
合计	821,366.04	4,860,553.78	3,856,746.03

30、销售费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
人员费用	2,298,024.17	8,270,680.62	7,008,649.48
运输仓储费	896,409.53	2,114,552.58	13,467,560.34
包装费	609,658.79	2,470,405.32	1,490,146.07
折旧费	233,461.97	945,192.80	963,971.68
差旅费	58,239.40	553,156.50	482,871.32
维修费	75,222.21	179,398.88	167,981.43
消耗品	38,247.46	109,783.44	113,074.72
电费	21,567.48	63,078.33	51,897.10
广告费	17,453.42	57,516.24	-
租赁费	9,000.00	36,172.80	35,672.80
业务招待费	8,437.95	55,414.56	62,038.20
其他	299,939.62	1,232,397.32	1,091,361.15
合计	4,565,662.00	16,087,749.39	24,935,224.29

31、管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
人员费用	1,782,116.86	7,439,893.13	5,388,660.03
餐厅费	379,497.68	1,510,785.15	1,571,232.05
计算机维护费	333,047.83	1,396,428.79	1,347,680.21
环保费	152,350.76	780,773.18	805,642.01
摊销费	104,624.49	740,465.70	480,994.43
咨询费	164,988.30	1,048,453.95	602,135.99
管理费	133,738.61	573,129.46	645,675.49

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
折旧费	26,960.55	145,065.43	261,206.38
其他	<u>213,867.93</u>	<u>1,689,033.07</u>	<u>6,507,851.80</u>
合计	<u>3,291,193.01</u>	<u>15,324,027.86</u>	<u>17,611,078.39</u>

32、财务费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
贷款利息支出	539,627.18	1,861,976.02	3,219,479.20
租赁负债利息支出	409,583.79	1,682,160.12	-
净汇兑亏损/（收益）	111,002.36	805,182.19	-4,709,512.98
未确认融资费用的摊销	-	-	1,723,898.28
存款利息收入	-83,991.86	-439,240.98	-254,695.88
其他财务费用	<u>55,622.05</u>	<u>502,402.02</u>	<u>359,390.43</u>
合计	<u>1,031,843.52</u>	<u>4,412,479.37</u>	<u>338,559.05</u>

33、其他收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
三代手续费返还	37,883.91	36,469.66	91,492.31

34、信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
应收账款	-	-8,562,944.10	不适用

35、资产减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
存货	-4,273,171.95	-1,407,474.49	1,204,769.22
固定资产	<u>-37.00</u>	=	=
合计	<u>-4,273,208.95</u>	<u>-1,407,474.49</u>	<u>1,204,769.22</u>

36、资产处置收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-	-	495,583.58

37、营业外收入

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	-	150,313.81	580,441.34
罚没收入	-	-	1,250.00

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
赔偿款	-	40,422.14	10,987.84
其他	<u>1,659.39</u>	<u>46,886.35</u>	<u>14,828.10</u>
合计	<u>1,659.39</u>	<u>237,622.30</u>	<u>607,507.28</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	150,313.81	580,441.34	与收益相关

38、营业外支出

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失	31.00	4.00	-
其他	=	=	<u>204,896.36</u>
合计	<u>31.00</u>	<u>4.00</u>	<u>204,896.36</u>

39、所得税费用

(1)会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-249,361.72	6,186,071.17	836,290.48
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	11,545.32	11,773.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-818,940.52	-8,113,990.24	-
未确认递延所得税资产的暂时性差异	1,068,302.24	1,916,373.75	-10,090,561.79
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	=	=	<u>9,242,497.52</u>
所得税费用	=	=	=

(2)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 3 月 31 日
2022 年	25,956,877.36
2023 年	-
2024 年	13,925,677.31
2025 年	36,969,990.08
2026 年	=
合计	<u>76,852,544.75</u>

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

由于本公司不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本公司尚未就人民币 76,852,544.75 元的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

40、利润表补充资料

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	110,911,741.84	472,095,172.15	434,412,235.47
减：产成品及在产品的存货变动	-9,494,308.84	-32,170,292.44	31,993,521.43
耗用的原材料	93,149,494.23	385,485,397.05	220,780,805.06
职工薪酬费用	14,280,738.32	54,316,402.15	47,245,506.96
折旧和摊销费用	3,180,481.84	15,894,507.60	23,633,689.49
资产处置损失	-	-	-495,583.58
信用减值损失	-	8,562,944.10	-
资产减值损失/（转回）	4,273,208.95	1,407,474.49	-1,204,769.22
支付的租金	283,401.66	1,905,469.04	3,296,145.32
财务费用	1,031,843.52	4,412,479.37	338,559.05
运输费用	1,896,142.45	5,623,324.47	16,005,239.23
其他费用	<u>3,309,814.99</u>	<u>2,150,799.94</u>	<u>89,876,570.74</u>
营业利润	<u>-999,075.28</u>	<u>24,506,666.38</u>	<u>2,942,550.99</u>

41、现金流量表补充资料附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
净利润	-997,446.89	24,744,284.68	3,345,161.91
加：资产减值损失	4,273,208.95	1,407,474.49	-1,204,769.22
信用减值损失	-	8,562,944.10	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,060,008.05	12,235,470.69	21,812,289.80
无形资产摊销	120,473.79	803,862.86	1,682,092.57
使用权资产折旧	274,401.66	1,097,606.64	-
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）	-	-	-495,583.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31.00	4.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,113,426.76	3,962,716.08	415,677.48
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）	-	-	-
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）	-14,956,507.93	-54,193,437.76	17,248,601.17

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,098,640.70	103,839,691.89	-85,756,988.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,564,703.76	9,397,224.36	20,029,675.04
其他	=	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-24,578,467.67</u>	<u>111,857,842.03</u>	<u>-22,923,843.00</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
现金的期末余额	52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46
减：现金的期初余额	64,879,308.19	52,388,528.46	21,824,524.30
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	<u>-12,781,763.74</u>	<u>12,490,779.73</u>	<u>30,564,004.16</u>

(3) 现金及现金等价物

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
现金	52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46
其中：库存现金	66,108.05	64,067.88	50,456.18
可随时用于支付的银行存款	52,031,436.40	64,815,240.31	52,338,072.28
现金等价物	=	=	=
期末现金及现金等价物余额	<u>52,097,544.45</u>	<u>64,879,308.19</u>	<u>52,388,528.46</u>

42、资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为所有者提供回报。

本公司对资本的定义为所有者权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和所有者回报。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司，本公司将会调整资本结构。

本公司通过经调整的净债务资本率来监管公司的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、长期借款），加上未确认的已提议分配的利润，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

经调整的净债务资本率如下：

项目	附注	2022 年 1-3 月	2021 年	2020 年
流动负债				
短期借款	五、14	91,033,650.90	77,767,841.40	164,669,969.46
总债务合计		91,033,650.90	77,767,841.40	164,669,969.46
减：现金及现金等价物	五、1	52,097,544.45	64,879,308.19	52,388,528.46
经调整的净债务		38,936,106.45	12,888,533.21	112,281,441.00
所有者权益		182,031,207.27	183,028,654.16	158,284,369.48
经调整的资本		182,031,207.27	183,028,654.16	158,284,369.48
经调整的净债务资本率		21.39%	7.04%	70.94%

43、其他

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于各期以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	916,526.88	-	114,341.42
1-2 年（含 2 年）	70,000.00	=	=
合计	986,526.88	=	114,341.42

六、金融工具的风险分析及敏感性分析

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险及汇率风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

(1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、合同资产。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

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

① 应收账款和合同资产

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本公司 2022 年 3 月 31 日的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.92%(2021 年: 95.43%，2020 年: 90.42%)。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况以及业务的具体情况和交易情况，利用公司内部的信用评级系统进行管理。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2022 年 3 月 31 日未折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
偿还						
短期借款	91,033,650.90	-	-	-	91,033,650.90	91,033,650.90
应付账款	73,893,052.37	-	-	-	73,893,052.37	73,893,052.37
其他应付款	7,268,094.83	-	-	-	7,268,094.83	7,268,094.83
租赁负债	-	2,558,660.00	7,675,980.00	38,273,289.17	48,507,929.17	32,244,459.65
一年内到期的非流动负债	931,828.89	=	=	=	931,828.89	931,828.89
合计	<u>173,126,626.99</u>	<u>2,558,660.00</u>	<u>7,675,980.00</u>	<u>38,273,289.17</u>	<u>221,634,556.16</u>	<u>205,371,086.64</u>

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
偿还						
短期借款	77,767,841.40	-	-	-	77,767,841.40	77,767,841.40
应付账款	79,233,427.60	-	-	-	79,233,427.60	79,233,427.60
其他应付款	7,546,113.20	-	-	-	7,546,113.20	7,546,113.20

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
	偿还					
租赁负债	-	2,558,660.00	7,675,980.00	40,831,949.17	51,066,589.17	31,846,379.92
一年内到期的非流动负债	<u>920,324.83</u>	=	=	=	<u>920,324.83</u>	<u>920,324.83</u>
合计	<u>165,467,707.03</u>	<u>2,558,660.00</u>	<u>7,675,980.00</u>	<u>40,831,949.17</u>	<u>216,534,296.20</u>	<u>197,314,086.95</u>

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
	偿还					
短期借款	166,447,777.02	-	-	-	166,447,777.02	164,669,969.46
应付账款	76,979,946.51	-	-	-	76,979,946.51	76,979,946.51
其他应付款	7,309,784.71	-	-	-	7,309,784.71	7,309,784.71
长期应付款	-	2,558,660.00	7,675,980.00	43,390,609.17	53,625,249.17	32,766,704.79
一年内到期的非流动负债	<u>876,499.81</u>	=	=	=	<u>876,499.81</u>	<u>876,499.81</u>
合计	<u>251,614,008.05</u>	<u>2,558,660.00</u>	<u>7,675,980.00</u>	<u>43,390,609.17</u>	<u>305,239,257.22</u>	<u>282,602,905.28</u>

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

② 本公司持有的计息金融工具如下：

项目	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具						
金融负债						
租赁负债	5.00%	-32,244,459.65	5.00%	-31,846,379.92	-	-
长期应付款	-	=	-	=	5.00%	-32,766,704.79
合计		<u>-32,244,459.65</u>		<u>-31,846,379.92</u>		<u>-32,766,704.79</u>
浮动利率金融工具						
金融资产						
货币资金	0.35%	52,097,544.45	0.35%	64,879,308.19	0.35%	52,388,528.46
金融负债						
短期借款	3.243%-3.48%	-91,033,650.90	3.48%	-77,767,841.40	0.38%-3.48%	-164,669,969.46
合计		<u>-38,936,106.45</u>		<u>-12,888,533.21</u>		<u>-112,281,441.00</u>

① 敏感性分析

截至 2022 年 3 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率每增加 50 个基点将会导致本公司所有者权益及净利润减少人民币 194,680.53 元(2021 年：所有者权益及净利润减少人民币 64,763.01 元，2020 年：所有者权益及净利润减少人民币 561,659.49 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润/亏损及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润/亏损及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

① 本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

金额单位：人民币

项目	2022 年 3 月 31 日	
	美元项目	日元项目
货币资金	40,182,960.51	24,624.60
应收账款	681,789.06	-
合同负债	-20,299.77	-
应付职工薪酬	-	-65,972.40
应付账款	-114,775.46	-
其他应付款	=	-80,357.05
资产负债表敞口净额	<u>40,729,674.34</u>	<u>-121,704.85</u>

项目	2021 年 12 月 31 日	
	美元项目	日元项目
货币资金	34,465,116.38	1,225.67
应收账款	1,100,881.60	-
合同负债	-1,649,363.94	-
应付职工薪酬	-	-122,950.48
应付账款	-	-17,099.96

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	美元项目	日元项目
其他应付款	=	-71,515.48
资产负债表敞口净额	<u>33,916,634.04</u>	<u>-210,340.25</u>

项目	2020 年 12 月 31 日	
	美元项目	日元项目
货币资金	2,478,291.94	1,398.66
应收账款	5,916,500.32	-
预收账款	-58,195.06	-
应付职工薪酬	-	-667,950.56
短期借款	-65,249,000.00	-
应付账款	-20,124,713.18	-1,183,130.12
其他应付款	-	-276,201.48
应付利息	<u>-18,052.37</u>	=
资产负债表敞口净额	<u>-77,055,168.35</u>	<u>-2,125,883.50</u>

② 本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	2022 年 1-3 月	2021 年	2020 年	2022 年 1-3 月	2021 年	2020 年
美元	6.36195	6.45030	6.75055	6.3482	6.3757	6.5249
日元	0.05370	0.05930	0.06365	0.0520	0.0554	0.0632

③ 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于各期人民币对美元、日元的汇率变动使人民币升值 1% 将导致本公司所有者权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	所有者权益	净利润
	人民币元	人民币元
2022 年 3 月 31 日		
美元	-407,296.74	-407,296.74
日元	<u>1,217.05</u>	<u>1,217.05</u>
合计	<u>-406,079.69</u>	<u>-406,079.69</u>

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	所有者权益 人民币元	净利润 人民币元
2021 年 12 月 31 日		
美元	-339,166.34	-339,166.34
日元	<u>2,103.40</u>	<u>2,103.40</u>
合计	<u>-337,062.94</u>	<u>-337,062.94</u>

项目	所有者权益 人民币元	净利润 人民币元
2020 年 12 月 31 日		
美元	770,551.68	770,551.68
日元	<u>21,258.83</u>	<u>21,258.83</u>
合计	<u>791,810.51</u>	<u>791,810.51</u>

于各期末，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、日元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致本公司所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

七、关联方及关联交易

1、关联方

(1) 母公司

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表 决权比例
AGC 株式会社	日本	工业生产	百万日元 90,873.00	100%	100%

(2) 其他关联方

企业名称	与本公司关系
AGC Asia Pacific Pte Ltd	受同一母公司控制
AGC Glass Europe NV/SA	受同一母公司控制
AGC TECHNOLOGY SOLUTIONS CO.,LTD	受同一母公司控制
Tokai kogyo co.,Ltd.	受同一母公司控制
AGC FABRITECH CO., LTD.	受同一母公司控制
AGC AX CO.,LTD	受同一母公司控制
AGC Inc. Electronics Company	受同一母公司控制
艾杰旭（中国）投资有限公司	受同一母公司控制

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

企业名称	与本公司关系
艾杰旭（中国）投资有限公司上海分公司	受同一母公司控制
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	受同一母公司控制
艾杰旭高新技术设备（昆山）有限公司	受同一母公司控制
淄博艾杰旭刚玉材料有限公司	受同一母公司控制

2、关联方交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

关联方	交易性质	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
AGC 株式会社	销售商品	3,143,507.42	9,867,901.66	9,509,193.90
AGC 株式会社	提供服务	8,954,182.92	8,486,609.35	95,358,754.07
AGC 株式会社	购买商品	31,276.79	508,194.56	22,151,122.17
AGC 株式会社	接受劳务	405,963.77	1,440,649.95	1,112,115.01
AGC 株式会社	利息支出	-	77,240.43	458,139.11
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	销售商品	2,184,171.67	6,636,481.61	6,286,867.49
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	接受劳务	67,356.83	304,118.37	262,745.29
艾杰旭高新技术设备（昆山）有限公司	购买商品	-	107,182.00	1,733,903.43
艾杰旭高新技术设备（昆山）有限公司	接受劳务	78,566.04	-	-
淄博艾杰旭刚玉材料有限公司	购买商品	973,654.87	582,560.00	2,010,753.55
艾杰旭（中国）投资有限公司	接受劳务	28,998.11	-	-
艾杰旭（中国）投资有限公司上海分公司	接受劳务	37,734.91	195,108.00	186,395.00
AGC Asia Pacific Pte Ltd	销售商品	-	1,960,202.72	1,174,614.39
AGC Glass Europe NV/SA	销售商品	-	-	5,086,894.16
AGC FABRITECH CO., LTD.	销售商品	-	-	118,228.28
AGC Inc. Electronics Company	购买商品	-	-	6,680,373.65
AGC TECHNOLOGY SOLUTIONS CO.,LTD	购买商品	700,296.11	3,405,283.01	5,191,069.19
Tokai kogyo co.,Ltd.	购买商品	-	3,932,751.84	12,487,577.76

(2) 与关联方之间的交易余额如下：

关联方	款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
AGC 株式会社	应收账款	681,789.06	1,100,881.60	5,436,897.12
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	应收账款	955,337.50	330,229.74	542,290.18
AGC Asia Pacific Pte Ltd	应收账款	-	-	479,603.25
AGC TECHNOLOGY SOLUTIONS CO.,LTD	应付账款	269,401.78	232,041.23	1,261,530.73
AGC 株式会社	应付账款	-	-	14,167,033.54
AGC Inc. Electronics Company	应付账款	-	-	6,179,550.09

艾杰旭特种玻璃（大连）有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
艾杰旭高新技术设备（昆山）有限公司	应付账款	83,280.00	-	-
AGC AX CO.,LTD	应付账款	-	-	15,176.64
AGC 株式会社	短期借款	-	-	65,249,000.00
淄博艾杰旭刚玉材料有限公司	预付款项	1,668,560.00	568,330.00	26,090.66
AGC 株式会社	其他应收款	7,028,450.76	957,285.53	99,321,854.16
AGC 株式会社	其他应付款	418,183.48	442,136.09	154,833.72
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	其他应付款	75,000.00	75,000.00	75,000.00

八、股份支付

截至期末，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

九、或有负债

截至期末，本公司不存在需要披露的或有负债事项。

十、承诺及或有事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大承诺事项及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告签发日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的其他事项。



营业执照

统一社会信用代码

91310106986242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



(副本)

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健、张随荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨程

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

