



南晶玻璃

NEEQ: 839420

浙江南晶玻璃科技股份有限公司

Zhejiang Nanjing Glass Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

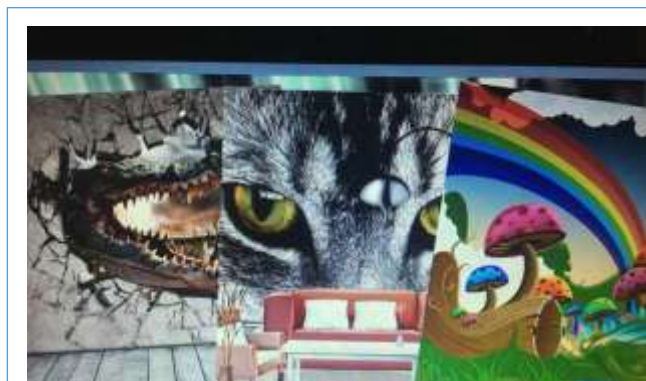
2017

公 司 半 年 度 大 事 记



余杭电视台-余杭新闻栏目播出：

“余杭区百丈镇首家新三板挂牌企业，
成为百丈镇最具代表性的成长优势企
业。”



公司在传统玻璃制品的基础上，引进原
装进口全自动陶瓷玻璃数码喷绘机，尊
享世界陶瓷玻璃高温喷绘印刷技术，真
正做到艺术与生活融为一体，目前已在
建筑幕墙、酒店装饰、办公室隔断及室
内装饰设计应用领域，实现专属图案个



中央电视台 10 套科教频道-走进科学
栏目播出：

“玻璃图案逼真美观不退色”
“结实-经磕经砸不怕踩”

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件的正本及公告原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江南晶玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Nanjing Glass Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	南晶玻璃
证券代码	839420
法定代表人	庄大波
注册地址	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号
办公地址	杭州市拱墅区万达广场 D 座 15A
主办券商	财通证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	叶淑华
电话	0571-88563867
传真	0571--88563869
电子邮箱	ZJNJBL2011@163.com
公司网址	http://www.narking.cn/main.html
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号 311118

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	公司主营幕墙建筑工程玻璃和彩绘艺术玻璃
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	庄大波
实际控制人	庄大波、叶淑华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11 项
公司拥有的“发明专利”数量	审核中的发明专利数量 1 项

四、自愿披露（如有）

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,691,397.61	60,566,421.17	5.16%
毛利率	19.91%	18.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,403,846.60	512,346.80	174.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	637,037.28	150,280.15	323.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.84%	1.34%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.29%	0.39%	-
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,339,988.35	123,131,698.42	26.16%
负债总计	106,500,359.32	74,479,156.31	42.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,839,629.03	48,652,542.11	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.95	-16.41%
资产负债率（母公司）	57.97%	57.35%	-
资产负债率（合并）	68.56%	60.49%	-
流动比率	0.95	1.42	-
利息保障倍数	1.96	1.88	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,339,918.50	-21,414,502.79	-
应收账款周转率	0.66	0.69	-
存货周转率	5.57	4.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.16%	10.79%	-
营业收入增长率	5.16%	5.85%	-

净利润增长率	174.00%	-5.26%	-
--------	---------	--------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

不适用。

六、自愿披露（如有）

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为“技术玻璃制品制造业”，公司主营业务为玻璃深加工制品的研发、生产和销售，主要产品包括钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃、中空夹层玻璃、彩绘艺术玻璃等。公司的客户主要以华东地区的大型建筑房地产商为主。公司自设立以来即紧跟玻璃行业的发展趋势，根据客户要求不断的改进生产工艺及引进国外彩绘艺术玻璃生产设备，丰富玻璃产品的多样性，提高产品市场竞争力和产品生产效率，为广大建筑商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入、利润和现金流。

公司目前拥有多方面的技术能力，具有自主知识产权的系列产品。已有审核中的发明专利 1 项，实用新型专利 11 项，可根据客户的实际状况满足其需求。

公司于 2016 年 12 月收购杭州何伟机械有限公司，该公司暂时未进行实质性的经营。

公司 2017 年上半年的主要商业模式与前期没有明显变化。

二、经营情况

2017 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

报告期内，公司通过多方面的努力与改善，与 2016 年同期相比各项经营指标均有较大程度的提升。2017 年上半年度，公司实现营业收入 6,369.14 万元，同比上涨 5.16%；毛利率为 19.91%，同比上涨 1.60%；实现净利润 140.38 万元，同比上涨 174.00%；截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款为 8,622.39 万元，同比下降 8.70%；净资产为 4,883.96 万元，同比上涨 0.38%。

造成各项经营指标上涨的主要原因是：公司加大优化产品结构的力度，提升毛利润，不断完善销售渠道，拓展销售业务。控制各项经营费用，加大应收账款合同执行的力度，提高企业效益。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇，截止本年度报告披露日，二人合计直接持有股份公司 80.00%的股份，间接持有股份公司 8.80%的表决权，公司股权高度集中。2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司，庄大波担任公司董事长，叶淑华担任公司董事、财务总监、董事会秘书。因此，庄大波与叶淑华在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果通过行使表决权影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

2、公司治理机制不规范的风险

2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间短，实践运作经验不足，该风险仍然存在。

应对措施：加强管理层的规范意识，严格执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等内控管理制度。

3、房地产行业低迷导致收入减少的风险

公司主要收入来自于为各房产项目工程配套供应建筑用深加工玻璃，建筑玻璃的需求与房地产新开工面积直接相关。近年来房地产行业增速放缓，国家对房地产业进行了限控，逐步进入去库存阶段，房地产公司有可能减少新项目的开发，从而影响公司未来期间的收入。尽管公司通过主动营销，拓展新客户以及开发新产品、拓展新业务领域等手段以保持业务的持续发展，但若房地产行业出现持续衰退，则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。

应对措施：努力开拓销售渠道，逐步打开彩绘艺术玻璃的销售市场，使产品能够面向广大的消费者。

4、应收账款回收不及时的风险

公司应收账款余额较大，周转率低。2017 年 6 月 30 日应收账款余额为 86,223,924.78 元，应收账款周转率为 0.66。由于公司的客户主要为房地产建造的幕墙公司或门窗公司，资金压力较大，一般在其收到房地产公司的工程款后才与公司结算款项，所以账期较久。应收账款

长期挂账会增加坏账的可能性，导致款项无法回收。应收账款不能及时回收不仅影响公司的总体资产及经营成果，还可能导致未来公司出现流动资金不足的情况，存在对公司的稳定、快速发展造成不利影响的风险。

应对措施：加大公司销售政策的落实，选取优质的幕墙公司或门窗公司作为客户，缩短合同账期，降低应收账款，提高周转率。

5、市场竞争风险

目前我国涉足玻璃行业的企业较多，市场竞争十分激烈。普通浮法玻璃产能过剩，部分玻璃企业开始向高端转型，大力发展玻璃深加工制品。虽然玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。虽然公司 2016 致力于彩绘艺术玻璃的投入与研发，努力优化产品质量，提升核心竞争力，但彩绘艺术玻璃的销售渠道尚未成型，公司仍有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：提高公司产品和服务的质量和竞争力，加快技术研发的积累，提升产品的附加值，积极开拓市场，提高市场占有率，从管理层到普通员工，提高风险应对意识，积极应对市场竞争加剧导致的持续经营风险。

6、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为玻璃原片。近年来，受宏观经济环境和供求状况的影响，玻璃原片价格波动频繁。若玻璃原片价格发生大幅波动，不利于公司及时调整销售价格，将对公司的经营业绩产生一定影响。此外，数码喷绘油墨等原材料需要从国外进口，而且供应商比较单一，如果相关原材料出口国对该等材料的进出口贸易政策发生变化或者由于供应商的原因导致本公司无法采购生产所需的原材料，将对本公司的经营产生不利影响。

应对措施：产品销售价格制定考虑原片价格可能发生的波动，拓宽材料的供应商渠道。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	
董事会就非标准审计意见的说明：	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、（一）
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（六）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（十）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（十一）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 19 日			2

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过了 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 25,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 25,000,000 股，分红后总股本增至 30,000,000 股。2016 年年度权益分派方案已于 2017 年 6 月 19 日分派完成。

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	77,890.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	21,000,000.00	8,399,464.05
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	360,000.00	180,000.00
总计	26,360,000.00	8,657,354.20

（十）承诺事项的履行情况

1、截至 2016 年 5 月 31 日，公司未全员缴纳养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险和医疗保险等社会保险，尚未缴纳的部分存在补缴的风险。实际控制人承诺愿承担应有关部门要求或决定可能补缴的所有金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利，自 2017 年 1 月 1 日起，已全员缴纳社会保险。

2、对于公司以前年度由于流动资金紧张，存在在无真实交易背景情况下拆借银行承兑汇票以支付货款的情形，实际控制人承诺愿以自有资金承担因不规范票据行为而可能受到有关部门的处罚，或因该行为与任何第三方产生纠纷而承担赔偿责任全部责任，使公司免受任何损失。

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

4、2013 年 3 月 8 日，庄大波与倪立新签署《解除代持协议》，约定倪立新将其代庄大波持有的公司 60%股权计 300 万元出资额转让庄大波。庄大波承诺：（1）上述代持事宜真实合法，且不存在任何纠纷或潜在纠纷；（2）倪立新将代持股权转让给本人后，中哲有限的股权结构不再存在任何股权代持的情况，公司股权结构清晰；（3）如因上述股权代持情况给公司或第三人造成任何损失的，本人将以自有资金全额赔偿。

5、2016 年 2 月 19 日，倪立新代叶淑华持有的股份由庄大波与叶淑华 100.00%控股的中哲有限收购，从而解除了叶淑华与倪立新的代持关系。叶淑华承诺：（1）上述代持事宜真实合法，且不存在任何纠纷或潜在纠纷；（2）中哲有限收购兴博装饰之后，兴博装饰的股权结构不再存在任何股权代持的情况，股权结构清晰明确；（3）如因上述股权代持情况给兴博装饰或第三人造成任何损失的，本人将以自有资金全额赔偿。

6、公司的控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。

报告期内未有违背承诺的事项。

（十一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
子公司杭州何伟机械有限公司土地、房产	抵押	37,378,364.58	24.06%	公司业务发展及正常生产经营所需
累计值		37,378,364.58	24.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,533,333	14.13	706,667	4,240,000	14.13
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,466,667	85.87	4,293,333	25,760,000	85.87
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	80.00	4,000,000	24,000,000	80.00
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	5,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数		20				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄大波	15,500,000	3,100,000	18,600,000	62.00	18,600,000	0
2	叶淑华	4,500,000	900,000	5,400,000	18.00	5,400,000	0
3	杭州聚玻投资管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	440,000	2,640,000	8.80	1,760,000	880,000
4	王鹤平	500,000	100,000	600,000	2.00	0	600,000
4	钱玲玲	500,000	100,000	600,000	2.00	0	600,000
5	甘理明	400,000	80,000	480,000	1.60	0	480,000
6	郭守培	300,000	60,000	360,000	1.20	0	360,000
7	戚万珠	200,000	40,000	240,000	0.80	0	240,000
7	傅光明	200,000	40,000	240,000	0.80	0	240,000
8	魏龙海	100,000	20,000	120,000	0.40	0	120,000
8	叶 鹏	100,000	20,000	120,000	0.40	0	120,000
8	姚 红	100,000	20,000	120,000	0.40	0	120,000
9	陈洪杰	80,000	16,000	96,000	0.32	0	96,000
10	胡永新	60,000	12,000	72,000	0.24	0	72,000
10	钱黎静	60,000	12,000	72,000	0.24	0	72,000
10	俞平峰	60,000	12,000	72,000	0.24	0	72,000

合计	24,860,000	4,972,000	29,832,000	99.44	25,760,000	4,072,000
----	------------	-----------	------------	-------	------------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东庄大波和叶淑华为配偶关系，聚玻合伙系庄大波担任执行事务合伙人的有限合伙企业，受庄大波控制。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东庄大波直接持有股份公司 62.00%的股份，其配偶叶淑华直接持有股份公司 18.00%的股份，庄大波通过聚玻合伙间接持有公司 8.80%的表决权。2013 年 3 月至 2016 年 5 月，庄大波一直担任公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司，庄大波担任公司董事长，叶淑华担任公司董事、财务总监、董事会秘书；庄大波通过担任聚玻合伙的普通合伙人，参与日常经营决策控制聚玻合伙。因此，庄大波、叶淑华夫妇在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。

综上，公司控股股东为庄大波，实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇。

控股股东：庄大波

庄大波，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1996 年 1 月至 1997 年 1 月，任杭州华日冰箱厂销售主管；1997 年 1 月至 1998 年 1 月，杭州华策策略公司销售主管；1998 年 2 月至 2010 年 12 月，任杭州大庄钢化玻璃有限公司销售主管；2014 年 6 月至今，任杭州西子新型门窗有限公司监事；2013 年 3 月至 2016 年 5 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。

实际控制人：庄大波 叶淑华夫妇

叶淑华，女，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。2000 年 11 月至 2008 年 12 月，任杭州大庄钢化玻璃有限公司出纳；2008 年 5 月至 2012 年 6 月，任杭州创润玻璃有限公司监事；2012 年 6 月至 2016 年 1 月，任杭州创润玻璃有限公司执行董事、总经理；2011 年 3 月至 2015 年 12 月，任杭州兴博装饰材料有限公司监事；2016 年 1 月至 2016 年 5 月，任杭州兴博装饰材料有限公司执行董事、经理；2016 年 6 月至今，任杭州兴博装饰材料有限公司执行董事；2011 年 1 月至 2016 年 5 月，任有限公司副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事、财务总监、董事会秘书。

（二）实际控制人情况

详见控股股东情况，上半年度内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

无。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
庄大波	董事长	男	42	大专	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
叶淑华	董事、董事会秘 书、财务总监	女	41	高中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
庄洁	董事	女	43	高中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
叶淑珍	董事	女	43	高中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	否
徐功有	董事	男	39	初中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
姚寿堂	监事会主席	男	57	高中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
黄丽娟	监事	女	36	专科	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
梁宁	监事	男	38	初中	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
刘江	总经理	男	43	大专	2016年6月5日-----2019 年6月4日	是
董事会人数：						5 人
监事会人数：						3 人
高级管理人员人数：						2 人

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
庄大波	董事长	15,500,000	3,100,000	18,600,000	62.00	0
叶淑华	董事	4,500,000	900,000	5,400,000	18.00	0
庄洁	董事	0	0	0	0	0
叶淑珍	董事	0	0	0	0	0
徐功有	董事	0	0	0	0	0
姚寿堂	监事会主席	0	0	0	0	0
黄丽娟	监事	0	0	0	0	0
梁宁	监事	0	0	0	0	0
刘江	总经理	0	0	0	0	0

合计		20,000,000	4,000,000	24,000,000	80.00	0
----	--	------------	-----------	------------	-------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
不适用				
（自动添行）				

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的工人数	243	241

核心员工变动情况：

公司拥有 2 名核心技术人员，具体情况如下：

郑成，男，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 6 月至 2008 年 6 月，任杭州大庄玻璃有限公司班长/工段长；2008 年 7 月至 2008 年 12 月，任浙江西溪玻璃有限公司车间主任；2009 年 1 月至 2012 年 1 月，任浙江瑞博节能玻璃有限公司生产副总；2012 年 2 月至 2016 年 5 月，任有限公司总工程师；2016 年 6 月至今，任股份公司总工程师。

喻明军，男，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 3 月至 2013 年 11 月，任希孟实业（杭州）有限公司设计师；2015 年 3 月至 2016 年 5 月，任有限公司设计工程师兼销售经理；2016 年 6 月至今，任股份公司设计工程师兼销售经理。

报告期内，公司核心技术人员稳定，未发生重大变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	92,675.95	217,307.26
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		238,010.80	-
应收账款	五、2	86,223,924.78	94,440,511.18
预付款项	五、3	3,375,870.10	1,997,006.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	511,062.64	465,728.58
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	10,357,171.71	7,974,659.83

划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	35,066.67	2,402.16
流动资产合计		100,833,782.65	105,097,615.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	35,049,077.93	15,535,129.97
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	17,921,230.77	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	692,452.97	766,908.57
递延所得税资产	五、10	843,444.03	1,039,044.11
其他非流动资产	五、11	-	693,000.00
非流动资产合计		54,506,205.70	18,034,082.65
资产总计		155,339,988.35	123,131,698.42
流动负债：			
短期借款	五、12	53,450,000.00	22,950,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	2,600,000.00	-
应付账款	五、14	24,444,880.62	23,032,289.37
预收款项	五、15	2,221,567.26	2,650,284.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	2,140,242.36	4,927,430.22
应交税费	五、17	13,660,440.60	15,327,650.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	五、18	7,642,590.64	5,250,863.71
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		106,159,721.48	74,138,518.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	340,637.84	340,637.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		340,637.84	340,637.84
负债合计		106,500,359.32	74,479,156.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	30,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	22,943,465.94	27,943,465.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	52,502.44	52,502.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	-4,156,339.35	-4,343,426.27
归属于母公司所有者权益合计		48,839,629.03	48,652,542.11
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		48,839,629.03	48,652,542.11
负债和所有者权益总计		155,339,988.35	123,131,698.42

法定代表人： 庄大波 主管会计工作负责人： 叶淑华 会计机构负责人： 叶淑华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	76,114.52	214,124.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		238,010.80	-
应收账款	五、2	82,682,256.32	91,879,129.22
预付款项	五、3	6,914,519.43	1,217,723.05
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	5,858,563.41	3,170,303.05
存货	五、5	10,334,335.36	7,210,597.67
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	32,664.51	-
流动资产合计		106,136,464.35	103,691,877.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		5,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	14,042,807.61	14,144,959.60
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	658,264.92	724,173.52
递延所得税资产	五、10	713,083.41	940,680.57
其他非流动资产	五、11	-	693,000.00
非流动资产合计		20,414,155.94	16,502,813.69
资产总计		126,550,620.29	120,194,690.88
流动负债：			
短期借款	五、12	25,800,000.00	21,300,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	2,600,000.00	-
应付账款	五、14	22,420,013.11	21,451,251.87
预收款项	五、15	2,221,567.26	2,650,284.58
应付职工薪酬	五、16	2,131,971.04	4,412,985.80
应交税费	五、17	13,651,073.85	15,324,185.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	4,196,621.50	3,446,855.19
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		73,021,246.76	68,585,562.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	340,637.84	340,637.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		340,637.84	340,637.84
负债合计		73,361,884.60	68,926,200.59
所有者权益：			
股本	五、20	30,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	20,743,465.94	25,743,465.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	52,502.44	52,502.44
未分配利润	五、23	2,392,767.31	472,521.91
所有者权益合计		53,188,735.69	51,268,490.29
负债和所有者权益合计		126,550,620.29	120,194,690.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,691,397.61	60,566,421.17
其中：营业收入	五、24	63,691,397.61	60,566,421.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		62,843,141.43	60,164,876.96
其中：营业成本	五、24	51,010,881.70	49,477,641.28
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	416,135.27	231,583.94
销售费用	五、26	2,428,499.42	2,613,906.35
管理费用	五、27	8,328,506.52	8,370,916.12
财务费用	五、28	1,823,662.79	886,969.13
资产减值损失	五、29	-1,164,544.27	-1,416,139.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		848,256.18	401,544.21
加：营业外收入	五、30	980,945.89	407,156.83
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	78,817.28	96,291.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,750,384.79	712,409.27
减：所得税费用	五、32	346,538.19	200,062.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,403,846.60	512,346.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,403,846.60	512,346.80
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		1,403,846.60	512,346.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,403,846.60	512,346.80
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	十四、2	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	十四、2	0.05	0.02

法定代表人：庄大波 主管会计工作负责人：叶淑华 会计机构负责人：叶淑华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、24	59,030,038.65	50,904,664.48
减：营业成本	五、24	46,722,097.57	40,868,178.19
税金及附加	五、25	272,603.90	200,966.98
销售费用	五、26	2,337,268.48	2,384,320.31
管理费用	五、27	7,796,429.78	7,809,450.53
财务费用	五、28	867,386.10	878,535.93
资产减值损失	五、29	-1,517,314.41	-1,543,237.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,551,567.23	306,450.50
加：营业外收入	五、30	980,945.89	407,156.83
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	76,913.02	96,185.84
其中：非流动资产处置损失		-	-

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,455,600.10	617,421.49
减：所得税费用	五、32	378,535.27	176,315.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,077,064.83	441,105.97
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		3,077,064.83	441,105.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.10	0.02
（二）稀释每股收益	十四、2	0.10	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,411,483.96	78,936,059.90
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		575,700.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,187,900.58	407,156.83

经营活动现金流入小计		88,175,084.54	79,343,216.73
购买商品、接受劳务支付的现金		56,880,312.24	64,167,754.63
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		-	-
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		10,092,813.52	9,690,556.16
支付的各项税费		3,949,571.41	951,565.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	22,592,305.87	25,947,843.44
经营活动现金流出小计		93,515,003.04	100,757,719.52
经营活动产生的现金流量净额		-5,339,918.50	-21,414,502.79
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	五、33	-	-
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		1,467,175.58	2,700,770.58
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		1,467,175.58	2,700,770.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,467,175.58	-2,700,770.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		58,650,000.00	6,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		58,650,000.00	26,300,000.00
偿还债务支付的现金		50,150,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,817,537.23	791,800.23
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		-	-
筹资活动现金流出小计		51,967,537.23	791,800.23
筹资活动产生的现金流量净额		6,682,462.77	25,508,199.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-124,631.31	1,392,926.40
加：期初现金及现金等价物余额		217,307.26	1,791,079.48

六、期末现金及现金等价物余额		92,675.95	3,184,005.88
----------------	--	-----------	--------------

法定代表人：庄大波 主管会计工作负责人：叶淑华 会计机构负责人：叶淑华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,250,980.87	69,323,840.08
收到的税费返还		575,700.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,146,450.75	407,156.83
经营活动现金流入小计		82,973,131.62	69,730,996.91
购买商品、接受劳务支付的现金		54,337,565.86	54,716,008.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,200,832.77	9,577,267.68
支付的各项税费		3,318,210.04	807,409.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	13,770,395.42	24,702,390.16
经营活动现金流出小计		80,627,004.09	89,803,076.33
经营活动产生的现金流量净额		2,346,127.53	-20,072,079.42
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	五、33	-	-
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		1,122,226.87	2,700,770.58
投资支付的现金		5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,122,226.87	2,700,770.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,122,226.87	-2,700,770.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	4,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	24,650,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		861,910.34	783,935.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,361,910.34	783,935.23

筹资活动产生的现金流量净额		3,638,089.66	23,866,064.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-138,009.68	1,093,214.77
加：期初现金及现金等价物余额		214,124.20	1,786,291.83
六、期末现金及现金等价物余额		76,114.52	2,879,506.60

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

2016 年 12 月 13 日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司收购杭州何伟机械有限公司 100%股权的议案》，公司以 500 万元价格收购冯建伟、冯建花持有的杭州何伟机械有限公司 100%股权。并与 2017 年 1 月 25 日公司支付冯建花 200 万元，2017 年 1 月 26 日公司支付冯建伟 300 万元。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江南晶玻璃科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在浙江中哲玻璃有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由自然人庄大波、叶淑华作为发起人，注册资本为 3,000.00 万元，股本总额为 3,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2011 年 1 月 21 日在浙江省杭州市余杭区工商行政管理局登记注册，现公司统一社会信用代码：91330110568752328J。公司注册地及总部办公地：余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号。全国中小企业股份转让系统代码：839420。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、生产运营部、采购部、行政部、生产部、财务部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动主要经营活动系玻璃制品生产、加工及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围为母公司本部及下属 2 家子公司，详见本“附注六、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、15 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应

付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司生产、加工玻璃制品收入确认的具体方法如下：

公司结合自身的业务特点和销售流程，确定了如下收入确认具体方法：由公司自行物流配送交付客户，以经客户签字确认验收合格的验收单为依据确认收入，收入确认时点为客户验收时。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。）

包括其他恰当的估计，比如，关于质量担保准备、建造合同的结果、对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值和公允价值的估计。

递延所得税资产

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

（2）重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计无变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

母公司于 2016 年 11 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合认定为高新技术企业，取得编号 GR201633000778 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2017 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	26,160.20	10,492.63
银行存款	66,515.75	206,814.63
其他货币资金	--	--
合计	92,675.95	217,307.26

说明：

期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	91,466,148.16	100.00	5,242,223.38	5.73	86,223,924.78
其中：账龄组合	91,466,148.1	100.00	5,242,223.3	5.73	86,223,924.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	91,466,148.1	100.00	5,242,223.3	5.73	86,223,924.7

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	100,843,506.91	100.00	6,402,995.73	6.35	94,440,511.18
其中：账龄组合	100,843,506.91	100.00	6,402,995.73	6.35	94,440,511.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	100,843,506.91	100.00	6,402,995.73	6.35	94,440,511.18

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	87,608,888.70	95.78	4,341,223.97	5.00	82,483,255.13
1 至 2 年	2,173,275.27	2.38	295,768.46	10.00	2,661,916.11
2 至 3 年	1,183,805.70	1.29	355,141.71	30.00	828,663.99
3 至 4 年	500,178.49	0.55	250,089.24	50.00	250,089.25
4 至 5 年	--	--	--	--	--
合 计	91,466,148.16	100.00	5,242,223.38	5.73	86,223,924.78

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	84,811,213.73	84.10	4,240,560.68	5.00	80,570,653.05
1 至 2 年	14,560,708.11	14.44	1,456,070.81	10.00	13,104,637.30
2 至 3 年	782,568.80	0.78	234,770.64	30.00	547,798.16
3 至 4 年	265,398.06	0.26	132,699.03	50.00	132,699.03
4 至 5 年	423,618.21	0.42	338,894.57	80.00	84,723.64
合 计	100,843,506.91	100.00	6,402,995.73	6.35	94,440,511.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,160,772.35 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联企业
杭州绿城铝业有限公司	6,255,041.32	6.86	342,312.98	否
上海蓝港合盟玻璃制品有限公司	5,646,205.98	6.22	282,310.30	否
浙江福强幕墙门窗有限公司	4,995,145.77	5.26	463,883.53	否
龙驰幕墙工程有限公司	3,438,544.13	3.59	340,029.37	否
浙江巨和装饰工程有限公司	3,101,077.73	3.42	155,053.89	否
合计	23,436,014.93	25.34	1,583,590.07	

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,436,014.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,583,590.07 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,299,887.99	68.13	1,980,098.36	99.16
1 至 2 年	1,059,073.71	31.37	13,463.16	0.67
2 至 3 年	16,908.40	0.50	3,445.24	0.17
合 计	3,375,870.10	100.00	1,997,006.76	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,378,440.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.83%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	544,171.18	100.00	33,108.54	6.08	511,062.64
其中：账龄组合	544,171.18	100.00	33,108.54	6.08	511,062.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	544,171.18	100.00	33,108.54	6.08	511,062.64

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	502,609.04	100.00	36,880.46	7.34	465,728.58
其中：账龄组合	502,609.04	100.00	36,880.46	7.34	465,728.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	502,609.04	100.00	36,880.46	7.34	465,728.5

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	402,034.84	88.61	24,108.54	5.00%	458,062.64
1 至 2 年	55,000.00	11.10	5,500.00	10.00%	49,500.00
3 至 4 年	7,000.00	1.29	3,500.00	50.00	3,500.00
合 计	544,171.18	100.00	33,108.54	6.08	511,062.64

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	295,609.04	40.08	14,780.46	5.008	280,828.5
1 至 2 年	200,000.00	54.23	20,000.00	10.000	180,000.0
2 至 3 年	7,000.00	5.69	2,100.00	30.000	4,900.0
合 计	502,609.04	100.00	36,880.46	7.348	465,728.5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,771.92 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
资金往来款	--	--
保证金	307,000.00	417,000.00
押金	--	--
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	217,171.18	65,609.04
合 计	544,171.18	502,609.04

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州余杭众保财务咨询 有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	45.94	12,500.00
杭州盛运担保有限公司	保证金	57,000.00	1年以内	10.47	2,850.00
代扣代缴职工社保	其他	56,134.56	1年以内	10.32	2,806.73
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	其他	20,540.22	1年以内	3.77	1,027.01
代扣代缴住房公积金	其他	11,754.00	1年以内	2.16	587.70
合 计	--	395,428.78	--	72.66	19,771.44

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,525,471.27	--	4,525,471.27	3,764,168.88	--	3,764,168.88
在产品	1,503,055.80	--	1,503,055.80	1,623,091.61	--	1,623,091.61
库存商品	2,813,619.02	--	2,813,619.02	1,200,422.95	--	1,200,422.95
发出商品	1,515,025.62	--	1,515,025.62	1,386,976.39	--	1,386,976.39
合 计	10,357,171.71	--	10,357,171.71	7,974,659.83	--	7,974,659.83

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	35,066.67	2,402.16

7、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	--	21,378,726.70	2,966,879.15	969,854.11	25,315,459.96
2.本期增加金额	29,595,206.90	1,122,226.87	344,948.71	--	31,062,382.48
(1) 购置	29,595,206.90	1,122,226.87	344,948.71	--	31,062,382.48
(2) 在建工程转	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	29,595,206.90	22,500,953.57	3,311,827.86	969,854.11	56,377,842.44
二、累计折旧					
1.期初余额	--	7,953,969.65	1,234,409.33	591,951.01	9,780,329.99
2.本期增加金额	10,138,073.09	1,144,226.23	181,795.59	84,339.61	11,548,434.52
(1) 计提	10,138,073.09	1,144,226.23	181,795.59	84,339.61	11,548,434.52
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	10,138,073.09	9,098,195.88	1,416,204.92	676,290.62	21,328,764.51
三、减值准备					

1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,457,133.81	13,402,757.69	1,895,622.94	293,563.49	35,049,077.93
2.期初账面价值		13,424,757.05	1,732,469.82	377,903.10	15,535,129.97

8、无形资产

项 目	期初数	本期增加	减少		期末数
			本期摊销	累计摊销	
土地使用权	19,178,000.00		221,019.23	1,256,769.23	17,921,230.77
合 计	19,178,000.00		221,019.23	1,256,769.23	17,921,230.77

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
钢棚结构	281,117.96	--	16,325.75	--	264,792.21
办公楼装修	485,790.61	--	58,129.85	--	427,660.76
合 计	766,908.57		74,455.60	--	692,452.97

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,275,331.92	843,444.03	6,439,876.19	982,848.66

可抵扣亏损	--	--	224,781.79	56,195.45
小 计	5,275,331.92	843,444.03	6,664,657.98	1,039,044.11

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	--	693,000.00

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	22,450,000.00	19,950,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	--
合 计	53,450,000.00	22,950,000.00

说明：

（1）本公司在浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行 4445.00 万元借款由庄大波、叶淑华以其房屋所有权证、国有土地使用证、契证提供抵押担保 1,595.00 万元；杭州余杭科技担保有限公司提供保证担保 350 万元，庄大波、叶淑华、杭州兴博装饰材料有限公司对其提供反担保；以公司房屋所有权证、国有土地使用证提供抵押担保 2500 万元。

（2）本公司在南京银行股份有限公司杭州分行 300.00 万元借款由庄大波、叶淑华以其房屋所有权证、国有土地使用证、契证提供抵押担保。

13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,600,000.00	--

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	21,238,300.03	20,239,820.02
设备款	2,329,515.38	2,095,770.37
其他	877,065.21	696,698.98
合 计	24,444,880.62	23,032,289.37

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
杭州精工机械有限公司	2,052,144.37	尚未结算
绍兴市昌顺玻璃有限公司	1,002,136.71	尚未结算
杭州春水镀膜玻璃有限公司	613,635.40	尚未结算
杭州好山装饰材料有限公司	250,000.00	尚未结算
合 计	3,917,916.48	--

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,221,567.26	2,650,284.58

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,927,430.22	8,336,718.4	11,123,906.3	2,140,242.36
离职后福利-设定提存计划	--	511,857.48	511,857.48	
合 计	4,927,430.22	8,848,575.9	11,635,763.7	2,140,242.36

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,917,071.5	7,480,871.60	10,262,306.71	2,135,636.4
职工福利费	10,000.00	386,470.80	396,470.80	--
社会保险费	--	402,485.94	397,880.01	4,605.93
其中：1. 医疗保险费	--	335,416.98	335,416.98	--
2. 工伤保险费	--	22,249.98	17,644.05	4,605.93
3. 生育保险费	--	44,818.98	44,818.98	--
住房公积金	--	48,661.00	48,661.00	--
工会经费和职工教育经费	358.68	18,229.11	18,587.79	--
合 计	4,927,430.2	8,336,718.45	11,123,906.31	2,140,242.3

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	511,857.48	511,857.48	--
其中：1. 基本养老保险费	--	494,213.43	494,213.43	--
2. 失业保险费	--	17,644.05	17,644.05	--
合 计	--	511,857.48	511,857.48	--

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	9,553,070.14	11,055,253.14
企业所得税	2,754,127.48	2,754,127.48
城市维护建设税	788,708.61	797,343.49
教育费附加	338,017.99	341,718.65
地方教育费附加	225,345.33	227,812.44
地方水利建设基金	331.22	102,161.04
个人所得税	-1,228.42	46,613.36
印花税	2,068.25	2,620.99
合 计	13,660,440.60	15,327,650.59

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金往来款	1,675,859.20	4,721,355.64
其他	5,966,731.44	529,508.07
合 计	7,642,590.64	5,250,863.71

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
杭州梁运贸易有限公司	5,166,429.67	尚未结算
合 计	5,166,429.67	--

19、递延收益

项 目	本期增加	本期减少	
政府补助	340,637.84		340,637.84 与资产相关

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
生产钢化玻璃 生产线项目	340,637.84	--	--	--	340,637.84	与资产相关

20、股本（单位：万股）

项 目	期	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末
股份总数	2,500.00	-	--	500.00	--	--	3,000.00

说明：

2017 年 5 月 10 日，公司召开 2016 年年度股东大会，全体股东一致同意审议通过《关于资本公积转增股本预案的议案》，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2017）第 110ZB3914 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日止，母公司资本公积金 25,743,465.94 元。公司拟以截止 2016 年 12 月 31 日的总股本 25,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增股本的资本公积金总额为 5,000,000 元，共计转增 5,000,000 股，转增后本公司总股本将由 25,000,000 股增加至 30,000,000 股。

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	25,743,465.94	--	5,000,000.00-	20,743,465.94
其他资本公积	2,200,000.00		--	2,200,000.00
合 计	27,943,465.94		5,000,000.00	22,943,465.94

说明： 详见本附注五、19。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,502.44			52,502.44

说明： 详见本附注五、19。

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	-4,343,426.27	9,309,400.44	--
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	-4,343,426.27	9,309,400.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,403,846.60	602,296.77	--
新合并公司期初未分配利润	-1,216,759.68	--	--
其他		--	--

减：提取法定盈余公积	--	52,502.44	10%
净资产折股	--	14,202,621.0	
期末未分配利润	-4,156,339.35	-4,343,426.27	

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,324,242.63	48,262,919.12	60,091,866.16	49,477,641.28
其他业务	3,367,154.98	2,747,962.58	474,555.01	--

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单片产品	1,124,755.76	825,773.21	3,451,449.05	4,515,361.94
中空产品	41,534,273.09	33,233,671.31	33,825,055.20	26,732,172.53
夹胶产品	9,122,133.67	7,624,609.16	11,100,620.74	9,030,700.33
中空夹胶产品	8,543,080.11	6,578,865.44	11,714,741.17	9,199,406.48
合 计	60,324,242.63	48,262,919.12	60,091,866.16	49,477,641.28

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	60,324,242.63	48,262,919.12	60,091,866.16	49,477,641.28

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	176,106.47	130,412.51
教育费附加	75,474.21	55,891.08
地方教育费附加	50,316.14	37,260.74
水利基金	0.93	8,019.61
房产税	113,371.62	--
印花税	865.90	--
合 计	416,135.27	231,583.94

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	88,9827.49	724,515.19
职工薪酬	315,909.62	261,803.84
差旅费	63,451.11	69,307.60
业务招待费	195,183.81	127,950.89
办公费用	76,660.53	51,657.21
折旧费	50,022.94	22,807.61
房租费	90,000.00	-
汽车费用	259,629.30	-
装修费	457,745.72	1,339,693.53
其他	30,068.90	-
合 计	2,428,499.42	2,613,906.35

27、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
研究开发费	3,296,099.08	3,358,442.29
职工薪酬	2,755,094.85	2,448,229.96
差旅业务招待费	691,887.38	733,248.61
咨询服务费	260,226.62	440,320.43
房屋租赁办公费	152,028.50	458,309.57
车辆交通通讯费	240,708.96	601,365.87
折旧与摊销	738,604.70	187,923.33
会费与会务费	9,560.00	14,800.00
水电费	23,007.15	--
其他	161,289.28	128,276.06
合 计	8,328,506.52	8,370,916.12

28、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,818,874.72	90,0251.54
减：利息收入	1,337.49	17,464.64
手续费及其他	6,125.56	4,182.23
合 计	1,823,662.79	886,969.13

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,164,544.27	-1,416,139.86

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
政府补助	575,700.00		575,700.00
无法支付款项	--		--
其他	406,065.94	407,156.83	406,065.94
合 计	980,945.89	407,156.83	980,945.89

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金	550,000.00	--	与收益相关
科技局专利资助	16,500.00	--	与收益相关
社保补贴	9,200.00	--	与收益相关
合 计	575,700.00	--	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	--	48,692.55	--
滞纳金、罚金	78,817.28	44,457.12	78,817.28
其他	--	3,142.10	--
合 计	78,817.28	96,291.77	78,817.28

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,938.11	--
递延所得税费用	195,600.08	200,062.47
合 计	346,538.19	200,062.47

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	--	--
资金往来款	1,782,654.69	--
政府补助	--	--
其他	405,245.89	407,156.83
收回票据保证金	--	--
合 计	2,187,900.58	407,156.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支付明细	10,139,959.18	7,643,974.33
资金往来款	4,997,149.73	8,128,662.41
支付保证金	--	--
其他	7,455,196.96	10,175,206.70
合 计	22,592,305.87	25,947,843.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	--	--

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,403,846.60	512,346.80
加：资产减值准备	-1,164,544.27	-1,416,139.86
固定资产折旧	2,286,517.27	1,244,114.78
无形资产摊销	221,019.23	--
长期待摊费用摊销	74,455.60	2,720.96
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）	--	--

公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	--	--
财务费用（收益以“一”号填列）	1,817,537.23	791,800.23
投资损失（收益以“一”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	195,600.08	722,635.88
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,458,611.96	-4,534,779.08
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-19,341,873.54	8,101,769.52
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	10,626,135.16	-26,838,972.02
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-5,339,918.50	-21,414,502.79
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	92,675.95	3,184,005.88
减：现金的期初余额	217,307.26	1,791,079.48
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	-124,631.31	1,392,926.40

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	92,675.95	3,184,005.88
其中：库存现金	26,160.20	585.46
可随时用于支付的银行存款	66,515.75	3,183,420.42
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	92,675.95	3,183,420.42

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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
				直接	间接	
杭州兴博装饰材料有限公司	杭州	杭州余杭区	生产、加工	100.00	--	购买
杭州何伟机械有限公司	杭州	杭州余杭区	生产、加工、 厂房出租	100.00	--	购买

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的

25.34%（2016 年：29.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.66%（2016 年：94.28%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 76.77%(2016 年 12 月 31 日:60.49%)。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人系庄大波、叶淑华夫妇

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杭州西子新型门窗有限公司	受实际控制人重大影响的公司
杭州曼迪生物科技有限公司	股东叶淑华持有 18%股权
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州西子新型门窗有限公司	销售玻璃深加工制品	77,890.15	1,401,285.47
杭州帝辉玻璃有限公司	外协加工	-	942,324.20

说明：按照市场定价

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
叶淑华	房屋及建筑物	180,000.00	--

说明：按照市场定价

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
叶淑华、庄大波	2,430,000.00	2016/3/14	2019/3/3	否
叶淑华、庄大波	3,030,000.00	2016/9/21	2019/9/20	否
叶淑华、庄大波	11,530,000.00	2016/10/25	2019/10/24	否
叶淑华、庄大波	2,250,000.00	2016/5/11	2018/5/9	否
叶淑华、庄大波	1,660,000.00	2016/5/27	2019/5/26	否

（4）关联方资金拆借情况

拆出方	拆入方	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
叶淑华	公司	1,457,092.93	5,511,996.36	6,113,214.45	855,874.84
庄大波	公司	605,968.65	2,582,467.69	2,465,896.54	722,539.80
姚寿堂	公司	--	305,000.00	305,000.00	--

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州西子新型门窗有限公司	250,000.00	25,000.00	4,096,625.43	322,667.62
其他应收款	刘江	--	--	10,000.00	500.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	叶淑华	855,874.84	1,457,092.93
其他应付款	庄大波	722,539.80	605,968.65

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	87,407,044.02	100.00	4,724,787.70	5.41	82,682,256.32
其中：账龄组合	87,407,044.02	100.00	4,724,787.70	5.41	82,682,256.32
其他组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	87,407,044.02	100.00	4,724,787.70	5.41	82,682,256.32

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	98,113,907.22	100.00	6,234,778.00	6.35	91,879,129.22
其中：账龄组合	98,113,907.22	100.00	6,234,778.00	6.35	91,879,129.22
其他组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	98,113,907.22	100.00	6,234,778.00	6.35	91,879,129.22

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	86,077,580.73	98.48	4,303,879.04	5.00%	81,773,701.69
1 至 2 年	378,830.10	0.43	37,883.01	10.00%	340,947.09
2 至 3 年	461,454.70	0.53	138,436.41	30.00%	323,018.29
3 至 4 年	489,178.49	0.56	244,589.25	50.00%	244,589.25
4 至 5 年					
合 计	87,407,044.02	100.00	4,724,787.70	5.41	82,682,256.32

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	82,297,365.04	83.88	4,114,868.25	5.00	78,182,496.79
1 至 2 年	14,449,708.11	14.73	1,444,970.81	10.00	13,004,737.30
2 至 3 年	677,817.80	0.69	203,345.34	30.00	474,472.46
3 至 4 年	265,398.06	0.27	132,699.03	50.00	132,699.03
4 至 5 年	423,618.21	0.43	338,894.57	80.00	84,723.64
合 计	98,113,907.22	100.00	6,234,778.00	6.35	91,879,129.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,509,990.30 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,436,014.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,583,590.07 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	--	--	---	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,887,665.13	100.00	42,101.72	0.72	5,858,563.41
其中：账龄组合	464,034.84	7.88	42,101.72	9.07	434,933.12
其他组合	5,423,630.29	92.12			5,423,630.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,887,665.13	100.00	42,101.72	0.72	5,858,563.41

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,206,728.88	100.00	36,425.83	1.14	3,170,303.05
其中：账龄组合	493,516.53	15.39	36,425.83	7.38	457,090.70
其他组合	2,713,212.35	84.61	--	--	2,713,212.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	---	--	--
合 计	3,206,728.88	100.00	36,425.83	1.14	3,170,303.05

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	402,034.84	86.64	20,101.72	5.00%	381,933.12

1 至 2 年	55,000.00	11.85	5,500.00	10.00%	49,500.00
2 至 3 年			-		-
3 至 4 年	7,000.00	1.51	3,500.00	50.00%	3,500.00
合 计	464,034.84	100.00	29,101.72		434,933.12

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	286,516.53	58.06	14,325.83	5.00	272,190.70
1 至 2 年	200,000.00	40.53	20,000.00	10.00	180,000.00
2 至 3 年	7,000.00	1.42	2,100.00	30.00	4,900.00
合 计	493,516.53	100.00	36,425.83	7.38	457,090.70

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	5,423,630.29	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,324.11 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
资金往来款	5,423,630.29	2,713,212.35
保证金	307,000.00	417,000.00
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	137,034.84	56,516.53
合 计	5,887,665.13	3,206,728.88

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州兴博装饰材料有限公 司	资金往来 款	5,423,630.29	1 年以内	92.12	--

杭州余杭众保财务咨询有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.25	12,500.00
杭州盛运担保有限公司	保证金	57,000.00	1年以内	0.97	2,850.00
代扣代缴职工社保	其他	56,134.56	1年以内	0.95	2,806.73
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	其他	20,540.22	1年以内	0.35	1,027.01
合 计	--	5,887,305.07	-----	98.64	19,183.74

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,533,361.76	44,631,844.79	50,430,109.47	40,868,178.19
其他业务	2,496,676.89	2,090,252.78	474,555.01	--

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(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)	575,700.00	--
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	--	115,095.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,428.61	310,865.06
非经常性损益总额	902,128.61	425,960.76
减: 非经常性损益的所得税影响数	135,319.29	63,894.11
非经常性损益净额	766,809.32	362,066.65
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	766,809.32	362,066.65

2、净资产收益率和每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	2.84	0.05	

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.02	

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,403,846.60
非经常性损益	2	766,809.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	637,037.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	48,652,542.11
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	49,354,465.41
加权平均净资产收益率%	13=1/12	2.84
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率%	14=3/12	1.29

（3）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,403,846.60
非经常性损益	2	766,809.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	637,037.28
期初股份总数	4	25,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	5,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	

报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

浙江南晶玻璃科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日