



金 旭 股 份

NEEQ:838156

辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 6 月 25 日 ,公司顺利取得了北京海德国际认证有限公司颁发的 GBGB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证，有效期至 2019 年 3 月 7 日。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金旭股份	指	辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本报告	指	辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司 2018 年半年度报告
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及《公司章程》规定的人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司章程
平板玻璃	指	未经其他加工的平板状玻璃制品,也称白片玻璃或净片玻璃。
Low-E 玻璃	指	又称低辐射玻璃,是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品。
PVB 胶片	指	半透明膜片,对无机玻璃有很好的粘结力,具有透明、耐热、耐寒、机械强度高特性,是制造夹层玻璃用的最佳粘合材料。
传热系数 $w/(mk^2)$	指	两侧环境温差为 1 度时,在单位时间内通过单位面积窗户或玻璃幕墙的热量。
强制性产品认证、3C 认证	指	国家对涉及人类健康和安全,动植物生命和健康,以及环境保护和公共安全的产品实行强制性认证制度。
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族标准中质量管理体系核心标准,用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力,表明企业能以顾客为中心,持续稳定地向顾客提供满意的合格产品。

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。

公司负责人梁彩华、主管会计工作负责人姚普红及会计机构负责人（会计主管人员）李平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告；2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；3、公司董事会、监事会文件及公告文件的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司
证券简称	金旭股份
证券代码	838156
法定代表人	梁彩华
办公地址	中国(辽宁)自由贸易试验区营口市西市区新湖大街101号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李直
是否通过董秘资格考试	否
电话	0417-3288133
传真	0417-3288133
电子邮箱	lnjinxu@126.com
公司网址	www.lnjinxu.com
联系地址及邮政编码	中国(辽宁)自由贸易试验区营口市西市区新湖大街101号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年10月17日
挂牌时间	2016年8月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3051-制造业-非金属矿物质品业-玻璃制品制造-技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	(Low-E)中空玻璃、夹层玻璃、防火玻璃、防弹玻璃的设计、制造、销售与售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,310,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	梁彩华
实际控制人及其一致行动人	梁彩华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210800584159778J	否
金融许可证机构编码		否

注册地址	中国(辽宁)自由贸易试验区营口市西市区新湖大街 101 号	否
注册资本（元）	12,310,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 08 月 22 日公司召开第一届董事会第十一次会议，任命孟丁先生为公司董事会秘书，任期从 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 3 月 10 日。

孟丁，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，财务管理专业，研究生学历，中级会计师，2011 年 4 月至 2015 年 7 月，就职于大连中远海运川崎船舶工程有限公司，历任会计兼保险专员、会计主管；2015 年 7 月至 2018 年 5 月，就职于安信证券股份有限公司，历任投资顾问、中小企业融资部项目经理、现场负责人、大连分公司合规专员兼运营总监助理；2018 年 8 月起，在本公司任职董事会秘书。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,690,816.43	4,415,283.19	-16.41%
毛利率	46.51%	48.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	530,155.30	374,665.50	41.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	530,385.14	375,065.50	41.41%
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）	3.68%	2.79%	-
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）	3.68%	2.79%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,820,354.45	15,361,366.77	2.99%
负债总计	1,136,020.97	1,207,188.59	-5.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,684,333.48	14,154,178.18	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.15	3.48%
资产负债率（母公司）	7.18%	7.86%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	8.56	7.41	-
利息保障倍数			-

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	-163,523.61	111,632.01	-246.48%
应收账款周转率	0.44	0.56	-
存货周转率	1.51	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.99%	-11.93%	-

营业收入增长率	-16.41%	-8.17%	-
净利润增长率	41.50%	139.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,310,000	12,310,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司属于建筑行业的玻璃深加工产品制造商，主营业务为建筑用玻璃深加工制品的研发、设计、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于 C3051-制造业-非金属矿物质品业-玻璃制品制造-技术玻璃制品制造；根据《国民经济行业分（GB/T4754-2011）》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于建筑产品行业（12101110）。

公司地处辽宁省中心地带，北临沈阳、锦州，南接大连，交通便利。经过近几年的飞速发展，现公司已经具有完善的组织架构和稳定的客户资源，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 China Compulsory Certification “3C”（中国强制性产品）认证，具有公安部备案的防弹玻璃生产许可及防弹玻璃安装资质。可对工程客户、家装客户、安防场所提供设计和定制玻璃深加工产品以及安装服务。根据公司产品 and 所处行业的特点，公司在销售业务上采用“以销定产”的模式，根据客户订单的具体需求并结合市场预测进行产品设计和定量生产，采用直销、代销和网络销售的渠道开拓销售业务。根据市场需求和产业链纵向延伸发展战略，公司在引进国内外先进设备保障工艺及质量基础上，通过吸收成熟技术和研发创新工艺技术，目前已成为辽宁省内规模较大的玻璃深加工生产基地之一。公司产品定价采用成本加成法，并综合参考市场竞争状况进行适当价格浮动，能够保证产品的合理利润空间。主要通过向工程客户、家装客户、安防场所销售产品，并根据客户要求提供售前的定制、设计，售后质保期内的维护等实现盈利。报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期后至披露日公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年，面对当前整体经营环境，公司以改革为突破口，以管理和技术创新为手段，紧扣人才、项目、资本三大核心工作，强化公司治理，控制经营风险，取得了稳定发展。

（一）报告期业务开展情况

报告期内，公司业务、产品发生变化，2016 年前以中空玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃三大产品种类作为公司主打产品，2017、2018 年主要以中空玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃、防火玻璃、防弹玻璃五大产品种类作为公司主打产品，客户以建筑门窗公司、幕墙施工企业、安防场所为主。随着我国城市公共建筑、商业用地以及住宅的投资建设发展，特别是新型城镇化的快速推进为建筑市场快速发展提供有效保障，从而为门窗及建筑用玻璃行业提供需求的源动力。同时，智能、绿色、低碳、安全将成为新型城镇化发展的方向，对绿色发展的要求会更加明确。公司产品符合当前节能建筑、绿色建筑技术标准，市场前景仍然广阔。报告期内销售的产品严格控制成本，相同产品订单综合优化设计，使之出材率较高，故在报告期内取得显著成果。

（二）公司经营情况及分析

1、公司财务状况：

（1）2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 15,820,345.45 元，比上年末的资产总额增加了 2.99%，其主要原因是本年存货的储备量提高所致。

（2）2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 1,136,020.97 元，比上年末的负债总额减少了 5.90%，

其主要原因是：2018年6月30日应交税费中的应交企业所得税为58,898.97元，比上年末的应交企业所得税254,110.30元减少了195,211.33元，其主要原因是2017年12月31日的应交企业所得税为2017年下半年的应交企业所得税额；其他应付款100,000.00元，比上年末的1,337.60元增加了98,662.40元。

（3）2018年6月30日，所有者权益总额为14,684,333.48元，比上年度末的所有者权益总额14,154,178.18元，增加了3.75%，其主要原因是报告期内实现净利润530,155.30元所致。

2、公司经营成果：

2018年上半年本公司实现净利润530,155.30元，比上年同期实现的净利润374,665.50元增加了155,488.80元，增长率为41.50%，其主要原因是长账龄应收款项本期回笼较多，导致提取的资产减值准备减少了190,758.13元，从而增加了本期净利润。

3、现金流量情况：

2018年上半年经营活动产生的现金净流量为-163,523.61元，比上年同期的经营活动产生的现金净流量111,632.01元，减少了275,155.62元，主要原因是2018年上半年销售收入减少、购买原材料款项增加所致。

三、 风险与价值

（一）持续到本报告期的风险因素

1、行业竞争风险

玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才壁垒、产品质量、市场和品牌壁垒、资金实力壁垒、规模化经营壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着行业规模进一步扩大和行业获利能力吸引力进一步增强，不可排除具有实力的企业将参与到行业竞争中来，如果公司未来不能进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场占用率下降的风险。国内玻璃深加工企业多集中于中低端市场，大多数企业规模较小，高端品牌较少。随着行业内其他优势企业的崛起，若生产模式、技术特点被借鉴、复制，可能导致企业失去技术优势。

应对措施：虽然行业竞争日趋激烈，但公司依托研发、工程等核心竞争优势及资源整合能力，特别是挂牌资本市场后，将大力发展品牌战略并良性带动渠道销售。公司将利用全产业链资源优势，增强质量意识，优化产业结构，升级业务模式，加大科研及营销投入以适应行业竞争。

2、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际控制人梁彩华女士直接持有公司81.23%的股份，所支配的表决权能够支配股东大会的决策。梁彩华还长期担任公司董事长（执行董事）、总经理职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，对股东的权利和义务进行了明确的说明。在经营活动中，公司认真执行“三会”议事规则、《关联交易制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度的规定，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。同时公司决策及管理层将加紧相关法律法规的学习，并严格按照有关规章、制度不断规范提升公司的法人治理水平，从而降低股权相对集中对公司管理和经营决策产生的不利影响。

3、供应商集中度较高带来的原材料采购风险

2018年上半年公司在信义玻璃（营口）有限公司采购份额较大，2018年1-6月公司在信义玻璃（营口）有限公司采购份额为1,968,003.32元，占同期采购总额的85.19%，占比仍然很高。由于信义玻璃（营口）有限公司供应的玻璃原片为公司生产玻璃制品的主要原材料，如果信义玻璃（营口）有限公司

未来对公司的原材料的供应量跟不上公司原料需求量的增长或者不再供应适宜本公司产品的原料或者公司与合作关系发生不利变化，都将对本公司的生产经营产生一定负面影响。若公司对其他提供同类原材料的供应商的采购渠道不能有效建立，则会对公司未来原材料采购带来一定风险。

应对措施：我公司自成立以来鉴于信义玻璃（营口）有限公司的生产规模、产品质量等原因同信义玻璃（营口）有限公司形成了良好的合作关系，选择其作为主要原材料采购商。此外，公司还在客户指定原片的情况下同省内、周边其他同类型原材料生产企业建立了良好的合作关系，由于省内及周边地区同类型玻璃原片产能较大，公司对信义玻璃（营口）有限公司主要原材料采购不存在唯一性、依赖性。

4、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录、未划分届次等不规范情况。公司于 2016 年 3 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等制度的规定，不断完善法人治理结构。

5、应收账款的可回收风险

截止 2018 年 06 月 30 日公司应收账款账面余额为 8,497,519.33 元，账龄 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年的金额分别为 5,458,659.17、0 元、2,965,950.73 元、72,909.43 元，占期末应收账款账面余额的比例分别为 64.24%、0%、34.90%、0.86%。部分客户的应收账款存在一定的可回收风险，但金额较小。

应对措施：（一）公司一方面制定了更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，对回款时间较长的客户将逐渐减少甚至停止供货，另一方面加强业务人员对货款的催收力度，对业务人员实行货款回收的年度考核。（二）要完善客户信用体系建设，从源头上控制应收账款的可回收风险。（三）公司按照谨慎性原则足额计提应收账款坏账准备。

6、关联客户依赖风险

报告期内，公司向关联方辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司销售产品 785,405.69 元，占同期销售总数的 21.59%。如果关联方辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司业绩下滑或不采购公司产品将会影响公司业绩。

应对措施：随着公司不断开拓新市场，逐步加大公司营销力度，未来公司将在外地建立营销中心，减少对关联客户的依赖。

7、业绩下滑的风险

建筑用玻璃及特种玻璃作为建筑物的重要组成部分，其市场需求与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高。若房地产行业的增长速度继续下降或公司应对不力，不能持续保持竞争优势，则可能导致市场份额，营业收入及净利润的下降，面临业绩波动的风险。

应对措施：随着国家建筑节能政策的不断推出，以及居民节能环保意识、收入水平的不断提高，人们对节能、安全、环保产品的认识提升到一个新的领域。公司顺应行业的发展趋势，加大零售网络的建设力度，积极开拓零售市场，推动业绩增长，重点布局家装客户的个性化、专业化定制服务，大力推动二次改造、更新换代的渠道建设，从而降低工程业务对公司整体业务的影响。二是加大节能环保、安全型系列产品的知识宣传力度，将公司产品倾向于高保温双银 Low-E、夹层中空防爆等高附加值的产品种类。三是公司引入行业内核心技术人才，开拓新产品，为公司新业务的开展提供动力。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	42,000,000.00	2017年6月29日至 2019年6月28日	抵押	连带	是	是
总计	42,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	42,000,000.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	34,657,833.26

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	93,607.48
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	4,580,000.00	785,405.69
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）		
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	420,000.00	195,062.16

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、控股股东、实际控制人梁彩华女士就办理排污许可证事项出具承诺函，如本地区开始发放排污许可证，公司将在第一时间向环保部门申领排污许可证。在未取得排污许可证期间，本公司将严格按照环保部门出具的环评验收批复中的提出的环境保护及污染防治措施执行。若公司在开始发放排污许可证后未第一时间向环保部门申领排污许可证，由此使公司受到相关部门的处罚，本人愿对公司受到的全部损失承担赔偿责任”。截止本报告出具日，本地区环保局还未开始发放排污许可证，公司未因此受到有关部门的处罚。
- 2、控股股东、公司实际控制人梁彩华女士就公司的社会保险和住房公积金缴纳事宜出具承诺，如因公司在报告期内未为员工缴存社会保险及住房公积金而遭受罚款或损失，将由其个人承担，保证公司不会因此遭受损失。报告期内，公司已为员工缴纳社会保险及住房公积金，公司未因此遭受罚款或损失。
- 3、控股股东、实际控制人梁彩华出具书面承诺，如公司因报告期内的劳务派遣用工被相关主管部门处罚，或涉及任何用工纠纷，由梁彩华承担全部责任，保证公司不会因此遭受损失。截止本报告出具日，公司未因劳务派遣用工被相关主管部门处罚，未涉及任何用工纠纷。
- 4、公司董事、监事、高管出具《避免同业竞争承诺函》，截至本报告出具日，公司董事、监事、高管、股东不存在对股份公司构成竞争的业务及活动。
- 5、公司董事、监事、高管承诺，关联交易将严格按照《公司章程》和《关联交易制度》的相关规定，避免可能损害公司利益的关联交易，对于无法避免或有合理原因的管理交易，将遵守平等、自愿、等价和有偿的商业原则。
- 6、公司董事、监事及高级管理人员已作出《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

(四) 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	发生原因
----	--------	------	------	------

			的比 例	
房屋	抵押	693,805.35	4.39%	为辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司贷款 4200 万元提供抵押担保
投资性房地产	抵押	598,477.68	3.78%	为辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司贷款 4200 万元提供抵押担保
土地	抵押	1,398,018.93	8.84%	为辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司贷款 4200 万元提供抵押担保
总计	—	2,690,301.96	17.01%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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					
	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	12,310,000	100.00%	0	12,310,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	81.23%	0	10,000,000	81.23%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,310,000	-	0	12,310,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	梁彩华	10,000,000	0	10,000,000	81.23%	10,000,000	
2	营口合和投资（有限合伙）	2,310,000	0	2,310,000	18.77%	2,310,000	
合计		12,310,000	0	12,310,000	100.00%	12,310,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

营口合和投资（有限合伙）的普通合伙人梁峰系股东梁彩华的侄子，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

梁彩华持有公司 81.23%的股份，为公司控股股东、实际控制人。梁彩华，女，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于沈阳建筑工程学院，本科学历，辽宁省企业文化联合会企业家联盟副会长。1991 年 10 月至 2003 年 10 月，就职于盘锦经济开发区建筑安装工程有限公司，任总经理兼型材门窗厂厂长职务；2006 年 4 月至 2009 年 10 月，任鑫弘建筑安装工程有限公司法定代表人兼经理；2008 年 2 月至 2015 年 10 月，就职于营口市鑫泓房地产开发有限公司，任执行董事兼经理职务；2009 年至今，就职于营口鑫源铝业门窗工程有限公司，历任经理、执行董事职务；2011 年 10 月至今，就职于公司，历任执行董事、经理、董事长职务。报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁彩华	总经理、董事长	女	1967.02.12	本科	2016年3月11日至2019年3月10日	是
姚普红	财务总监、董事	男	1959.09.28	大专	2016年3月11日至2019年3月10日	是
宋国峰	研销总监、董事	男	1973.12.06	大专	2016年3月11日至2019年3月10日	是
梁峰	生产总监、董事	男	1982.06.18	中专	2016年3月11日至2019年3月10日	是
陈斌	董事	男	1966.06.08	博士	2016年3月11日至2019年3月10日	是
侯阳	监事会主席	男	1975.12.10	研究生	2016年3月11日至2019年3月10日	否
杨光辉	监事	男	1989.08.10	初中	2016年3月11日至2019年3月10日	是
田竞辉	监事	男	1978.11.06	初中	2016年3月11日至2019年3月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

梁峰系股东梁彩华的侄子，除此之外，董监高之间不存在其他关联关系

(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
梁彩华	总经理、董事长	10,000,000	0	10,000,000	81.23%	10,000,000
姚普红	财务总监、董事					
宋国峰	研销总监、董事					
梁峰	生产总监、董事					
陈斌	董事					
侯阳	监事会主席					
杨光辉	监事					
田竞辉	监事					
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	81.23%	10,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	5
生产人员	20	20
销售人员	4	4
技术人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	41	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	8	7
专科以下	27	25
员工总计	41	37

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员

报告期内财务、技术等类别人员较期初保持稳定,行政管理较期初减少 4 人,是因为公司优化管理流程减少的行政人员,其他人员没有发生变动。

2、培训

公司结合质量管理体系要求,每年制定完整的培训计划,结合人力资源管理制度对培训组织实施的要求,配套培训考核,系统实施培训,包括了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等,提升员工综合素质和岗位技能,为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬

公司依据国家《劳动法》和有关法律法规、规范性文件的要求,规范的与员工签订《劳动合同》、《保密协议》,向员工支付薪酬,办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金。报告 期,公司根据所在地社保基数标准及时调整了各类保险的缴纳比例,重点改进、完善了公司内部住房公积金缴纳的管理办法。

4、报告期内,公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018年08月22日公司召开第一届董事会第十一次会议，任命孟丁先生为公司董事会秘书，任期从2018年8月22日至2019年3月10日。

孟丁，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，财务管理专业，研究生学历，中级会计师，2011年4月至2015年7月，就职于大连中远海运川崎船舶工程有限公司，历任会计兼保险专员、会计主管；2015年7月至2018年5月，就职于安信证券股份有限公司，历任投资顾问、中小企业融资部项目经理、现场负责人、大连分公司合规专员兼运营总监助理；2018年8月起，在本公司任职董事会秘书。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	129,818.08	293,341.69
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			
应收票据及应收账款	五、2	7,757,820.93	7,311,466.60
预付款项	五、3	89,032.52	412,831.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产			
存货	五、4	1,745,815.07	870,051.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		57,417.82
流动资产合计		9,722,486.60	8,945,109.04
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	五、6	598,477.68	614,529.54
固定资产	五、7	3,768,997.15	4,145,795.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,402,611.30	1,419,574.44

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	142,857.12	
递延所得税资产	五、10	184,924.60	236,358.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,097,867.85	6,416,257.73
资产总计		15,820,354.45	15,361,366.77
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、11	674,638.72	557,172.37
预收款项	五、12	43,504.10	95,709.08
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	172,272.90	157,111.14
应交税费	五、14	145,605.25	395,858.40
其他应付款	五、15	100,000.00	1,337.60
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,136,020.97	1,207,188.59
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,136,020.97	1,207,188.59

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	12,310,000.00	12,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	629,349.88	629,349.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	121,482.83	121,482.83
一般风险准备			
未分配利润	五、19	1,623,500.77	1,093,345.47
归属于母公司所有者权益合计		14,684,333.48	14,154,178.18
少数股东权益			
所有者权益合计		14,684,333.48	14,154,178.18
负债和所有者权益总计		15,820,354.45	15,361,366.77

法定代表人：梁彩华

主管会计工作负责人：姚普红

会计机构负责人：李平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,690,816.43	4,415,283.19
其中：营业收入	五、20	3,690,816.43	4,415,283.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,978,274.67	3,969,133.97
其中：营业成本	五、20	1,974,074.00	2,259,092.55
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、21	52,656.10	33,534.76
销售费用	五、22	56,012.86	143,069.74
管理费用	五、23	1,085,289.45	1,360,080.09
研发费用			
财务费用	五、24	1,000.39	1,458.54
资产减值损失	五、25	-190,758.13	171,898.29
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		712,541.76	446,149.22
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、26	229.84	400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		712,311.92	445,749.22
减：所得税费用	五、27	182,156.62	71,083.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		530,155.30	374,665.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		530,155.30	374,665.50
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		530,155.30	374,665.50
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		530,155.30	374,665.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		530,155.30	374,665.50
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		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03

法定代表人：梁彩华

主管会计工作负责人：姚普红

会计机构负责人：李平

(三) 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		4,052,385.21	5,289,989.61
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	565.61	2,430.58
经营活动现金流入小计		4,052,950.82	5,292,420.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,706,807.58	2,234,358.57
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		716,903.00	1,426,585.19
支付的各项税费		600,443.69	625,777.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	192,320.16	894,066.81
经营活动现金流出小计		4,216,474.43	5,180,788.18
经营活动产生的现金流量净额		-163,523.61	111,632.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			108,617.85
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			108,617.85
投资活动产生的现金流量净额			-108,617.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-163,523.61	3,014.16
加：期初现金及现金等价物余额		293,341.69	141,978.59
六、期末现金及现金等价物余额		129,818.08	144,992.75

法定代表人：梁彩华

主管会计工作负责人：姚普红

会计机构负责人：李平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司

2018 年 01-06 月财务报表附注

一、公司基本情况

辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2011 年 10 月 17 日成立；公司类型：股份有限公司；注册地址：中国(辽宁)自由贸易试验区营口市西市区新湖大街 101 号；法定代表人：梁彩华；注册资本：人民币壹仟贰佰叁拾壹万元整；本公司的业务性质：玻璃产品制造、销售；主要经营活动：玻璃产品制造、销售；钢化、镀膜、丝网印刷、中空、防弹、防火、夹层、彩釉玻璃深加工产品技术开发、制造和销售；防弹、防爆玻璃的安装；电子平板和玻璃幕墙的加工；玻璃深加工机械设备销售；货物进出口及技术进出口业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、报告期内公司主要会计政策、会计估计及变更情况

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

（二）会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

（1）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，可以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。

（2）持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）贷款和应收款项：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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

（4）可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

(5) 其他金融负债：是指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负债。

2、金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债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，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；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，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。

贷款和应收款项，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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

除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，有客观证据表明某项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，且本公司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各项事项：

- （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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或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) 权益工具发行方经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资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）；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(六) 应收账款

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（七）存货

1、存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	3	3.23
机器设备	直线法	5-10	3	9.70—19.40
运输工具	直线法	4	3	24.25
电子设备及其他	直线法	3	3	32.33

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

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

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

（九）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（十）长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

并计入当期损益：（1）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；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十二）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

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

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

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

（十三）收入

1、销售商品收入的确认标准

销售商品在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；

- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- （1）收入的金额能够可靠计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠确定；
- （4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

企业实际情况：根据合同规定，按照产品发货后取得对方验收确认单时确认销售收入。

（十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1、本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

3、本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金

额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

3、所得税的抵销

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

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

（十六）租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（十七）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

2、会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	2%
地方教育费附加	流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无

五、会计报表重要项目的说明（以下除特别说明外，金额单位为元）

附注中所述“期末金额”系本公司 2018 年 06 月 30 日金额，“期初金额”系 2017 年 12 月 31 日金额，“本年金额”系本公司 2018 年 1-6 月金额，“上年金额”系 2017 年 1-6 月金额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,840.14	211,231.36
银行存款	2,977.94	82,110.33
合计	129,818.08	293,341.69

说明：2018 年 06 月 30 日货币资金期末余额 129,818.08 元，较本期年初货币资金余额 293,341.69 元降低了 55.75%，主要原因是本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2. 应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,497,519.33	100.00	739,698.40	8.70	7,757,820.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,497,519.33	100.00	739,698.40	8.70	7,757,820.93

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	8,241,923.13	99.82	930,456.53	11.29	7,311,466.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,977.05	0.18	14,977.05	100.00	
合计	8,256,900.18	100.00	945,433.58	11.45	7,311,466.60

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,458,659.17	272,932.96	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	2,965,950.73	444,892.61	15.00
3 至 4 年	72,909.43	21,872.83	30.00
4 至 5 年			50.00
合计	8,497,519.33	739,698.40	

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	金额	坏账准备金额	计提理由
合计			

(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 190,758.13 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 14,977.05 元；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为 关联方	款项的 性质	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	是	货款	2,244,443.97	1 年以内	26.41	112,222.20
中国建筑第八工程局有限公司	否	货款	1,500,000.00	1 年以内	17.65	75,000.00
辽宁东林瑞那斯股份有限公司	否	货款	800,000.00	2-3 年	9.41	120,000.00
盘锦庆泰门业有限公司	否	货款	746,876.52	2-3 年	8.79	112,031.48
沈阳鑫双喜门窗工程有限公司	否	货款	500,962.76	4-5 年	5.90	75,144.41
合计			5,792,283.25		68.16	494,398.09

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,945.34	99.90	412,831.03	100.00

1-2 年	87.18	0.10		
合计	89,032.52	100.00	412,831.03	100.00

说明：期末余额较期初余额变动较大，原因为期初采购货物预付货款较多，本期陆续收到货物，导致余额减小。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
兴业证券有限公司	50,000.00	56.16%	1 年以内	持续督导费
中国石油天然气股份有限公司辽宁营口销售分公司	11,321.20	12.72%	1 年以内	预存油费
大连广耀玻璃科技有限公司	10,000.00	11.23%	1 年以内	材料款
济南亚鑫华中空玻璃材料有限公司	8,800.00	9.88%	1 年以内	材料款
北京海德国际认证有限公司	4,500.00	5.05%	1 年以内	认证费
合计	84,621.20	95.04%		-

4. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,236,031.11		1,236,031.11	369,266.13		369,266.13
周转材料	14,246.65		14,246.65	4,923.47		4,923.47
库存商品	495,537.31		495,537.31	495,862.30		495,862.30
合计	1,745,815.07		1,745,815.07	870,051.90		870,051.90

说明：期末余额较期初余额变动较大，原因为本年原材料涨价趋势明显，为了降低产品价格波动带来的影响，公司增加了购买量，导致存货余额增多。

(2) 期末存货账面价值低于可变现净值，未计提存货跌价准备。

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		57,417.82
合计		57,417.82

说明：2017年06月取得固定资产和无形资产合计不含税额1,357,872.77元，税额143,544.55元，按税法规定当期抵扣60%，剩余的40%转入“待抵扣进项税额”，待第13个月抵扣。

6. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	629,483.99	629,483.99
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	629,483.99	629,483.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	14,954.45	14,954.45

2. 本期增加金额	16,051.86	16,051.86
（1）计提或摊销	16,051.86	16,051.86
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额	31,006.31	31,006.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	598,477.68	598,477.68
2. 期初账面价值	614,529.54	614,529.54

（2） 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

7. 固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初原值	728,388.78	7,091,225.17	480,681.84	72,464.95	8,372,760.74
2. 本期增加金额					
（1）购置					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末原值	728,388.78	7,091,225.17	480,681.84	72,464.95	8,372,760.74
二、累计折旧					
1. 期初金额	17,304.09	3,736,228.95	418,746.24	54,686.11	4,226,965.39
2. 本期增加金额	17,279.34	334,602.48	21,310.86	3,605.52	376,798.20
(1) 计提	17,279.34	334,602.48	21,310.86	3,605.52	376,798.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额	34,583.43	4,070,831.43	440,057.10	58,291.63	4,603,763.59
三、减值准备					
1. 期初金额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额					
四、账面价值					
1. 期末价值	693,805.35	3,020,393.74	40,624.74	14,173.32	3,768,997.15
2. 期初价值	711,084.69	3,354,996.22	61,935.60	17,778.84	4,145,795.35

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 期初金额	1,429,028.86	104,700.00	1,533,728.86
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末金额	1,429,028.86	104,700.00	1,533,728.86
二、累计摊销			
1. 期初金额	16,691.05	97,463.37	114,154.42
2. 本期增加金额	14,318.88	2,644.26	16,963.14
(1) 计提	14,318.88	2,644.26	16,963.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末金额	31,009.93	100,107.63	131,117.56
三、减值准备			
1. 期初金额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末金额			
四、账面价值			
1. 期末金额	1,398,018.93	4,592.37	1,402,611.30
2. 期初金额	1,412,337.81	7,236.63	1,419,574.44

说明：本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用：

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例	金额	比例
长期待摊费用	142,857.12	100.00%		
合计	142,857.12	100.00%		

说明：本公司租入厂房建筑面积为 8,000 平方米，年租金 285,714.30 元，摊销期一年，已摊销金额 142,857.18 元。

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	739,698.40	184,924.60	945,433.58	236,358.40
合计	739,698.40	184,924.60	945,433.58	236,358.40

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细：

项 目	期末金额	期初金额
坏账准备	739,698.40	945,433.58
合计	739,698.40	945,433.58

11. 应付票据和应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末金额	期初金额
一年以内（含一年）	314,443.70	297,071.19
一年以上	360,195.02	260,101.18

合计	674,638.72	557,172.37
----	------------	------------

(2) 按应付对象归集的应付账款期末余额前五名的情况：

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
信义玻璃(营口)有限公司	否	材料款	231,673.18	1年以内	34.34
秦皇岛允烁玻璃有限公司	否	材料款	58,562.39	1-2年	8.68
任丘市恒发铝业有限公司	否	材料款	51,717.00	3-4年、4年以上	7.66
辽宁吕氏化工(集团)有限公司	否	材料款	40,600.00	1年以内、1-2年	6.02
沈阳利新特商贸有限公司	否		38,498.00	4年以上	5.71
合计			421,050.57		62.41

(3) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

12. 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末金额	期初金额
一年以内(含一年)	43,504.10	95,709.08
合计	43,504.10	95,709.08

说明：期初金额 95,709.08 元为预收辽宁合德生物科技有限公司的房屋租赁款，本年结转了 52,204.98 元，余额 43,504.10 元。

(2) 按预收对象归集的预收账款期末余额前五名的情况：

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数
------	--------	-------	------	----	--------------

					的比例 (%)
辽宁合德生物科技有限公司	否	预收房租	43,504.10	1年以内	100.00
合计			43,504.10		100.00

(3) 无账龄超过一年的重要预收账款。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	157,111.14	612,173.93	597,012.17	172,272.90
二、离职后福利— 设定提存计划		123,820.00	123,820.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	157,111.14	735,993.93	720,832.17	172,272.90

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	157,111.14	493,995.33	478,833.57	172,272.90
二、职工福利费				
三、社会保险费		52,548.00	52,548.00	
其中：医疗保险费		42,280.00	42,280.00	
工伤保险费		7,248.00	7,248.00	
生育保险费		3,020.00	3,020.00	
四、住房公积金		60,798.60	60,798.60	
五、工会经费和职		4,832.00	4,832.00	

工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	157,111.14	612,173.93	597,012.17	172,272.90

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险		120,800.00	261,415.00	
2、失业保险费		3,020.00	8,776.45	
3、企业年金缴费				
合计		123,820.00	123,820.00	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,564.46	120,616.74
印花税	418.97	522.24
企业所得税	58,898.97	254,110.30
城市维护建设税	5,009.51	8,443.17
教育费附加	2,146.93	3,618.50
地方教育费附加	1,431.29	2,412.33
个人所得税	69.00	69.00
房产税	1,800.19	1,800.19
土地使用税	4,265.93	4,265.93
合计	145,605.25	395,858.40

说明：1. 增值税期末余额较期初余额减少 40.67%，原因为本年采购量加大，导致进项税额较多，故增值税应交税额减少。2. 本年应交企业所得税 130,722.82 元，已预缴金额 71,823.85 元，期末余额 58,898.97 元。254,110.30 元为上年年末应交所得税金额。

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
其他	100,000.00	1,337.60
合计	100,000.00	1,337.60

说明：本期增加金额 100,000.00 元为应付会计师事务所年报审计费用。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16. 股本

项目	期初金额	本次增减变动（+、-）					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,310,000.00						12,310,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	629,349.88			629,349.88
合计	629,349.88			629,349.88

说明：公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并以辽宁金旭特种玻璃科技有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 12,939,349.88 元折股，折合成公司股本 12,310,000 股，折合股本后剩余净资产 629,349.88 元增加资本公积。

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,482.83			121,482.83
合计	121,482.83			121,482.83

19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,093,345.47	291,252.98
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	1,093,345.47	291,252.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	530,155.30	374,665.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股冲减未分配利润		
期末未分配利润	1,623,500.77	665,918.48

说明：2018年上半年本公司实现净利润530,155.30元，比上年同期实现的净利润374,665.50元增加了155,488.80元，增长率为41.50%，其主要原因是长账龄应收款项本期回笼较多，导致提取的资产减值准备减少了190,758.13元，从而增加了本期净利润。

20. 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	3,638,611.45	1,958,022.14	4,415,283.19	2,259,092.55
其他业务	52,204.98	16,051.86		

合计	3,690,816.43	1,974,074.00	4,415,283.19	2,259,092.55
----	--------------	--------------	--------------	--------------

说明：主营业务收入为销售玻璃收入，其他业务收入为出租房屋收入。

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,847.91	19,561.94
教育费附加	3,791.96	8,383.69
地方教育费附加	2,527.98	5,589.13
印花税	1,091.53	
房产税	10,801.14	
土地使用税	25,595.58	
合计	52,656.10	33,534.76

说明：2017年06月本公司新购入房产和土地使用权，故上期发生额中没有房产税和土地使用税。

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	32,205.00	64,168.76
车辆费		
广告费	297.00	
折旧费	15,247.86	30,498.90
运费	8,263.00	23,760.57
其他		24,641.51
合计	56,012.86	143,069.74

说明：1. 本年销售人员减少导致工资金额减少；2. 本年折旧费减少 50%，原因为两辆载货汽车到达折旧年限所致；3. 上期发生额中其他项金额 24,641.51 元为玻璃检测费。

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	206,676.00	465,640.31
住房公积金	60,798.60	79,464.00
社会保险费	51,857.40	156,418.66
折旧及摊销	25,625.88	239,188.35
通讯费	3,893.19	4,651.58
车辆费	108,184.67	36,818.48
招待费	2,769.15	170.00
水电费		48,918.41
办公费	60.00	1,011.45
差旅费	5,703.15	3,235.39
工会经费	4,063.46	15,672.01
中介费	94,339.62	104,048.36
摊销费	492,147.11	142,857.14
其他费用	29,171.22	61,985.95
合计	1,085,289.45	1,360,080.09

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	72.11	71.46
手续费支出	1,072.50	1,530.00
合计	1,000.39	1,458.54

说明：本年同行业务增多、跨行业务减少，同行业务免手续费，使得手续费减少。

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-190,758.13	171,898.29
合计	-190,758.13	171,898.29

说明：本年转回坏账损失 190,758.13 元，主要原因是长账龄应收款项本期回笼较多，导致提取的资产减值准备减少。

26. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	229.84	400.00	
合计	229.84	400.00	

27. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,722.82	114,058.29
递延所得税费用	51,433.80	-42,974.57
合计	182,156.62	71,083.72

说明：本年冲减递延所得税资产 51,433.80 元，原因是长账龄应收款项本期回笼较多，提取的资产减值准备减少了 190,758.13 元所致。

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	712,311.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,077.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,744.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	182,156.62

28. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来		2,364.26
利息收入	565.61	66.32
合计	565.61	2,430.58

说明：1. 上年金额中往来款 2,364.26 元为职工借备用金，已于上年末归还；2. 利息收入增加为银行存款量增加所致。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来	3,752.60	542,851.70
经营费用	188,567.56	251,215.11
持续督导费		100,000.00
合计	192,320.16	894,066.81

说明：1. 往来款 542,851.70 元为 2017 年上半年偿还从辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司拆借非经营性资金所致；2. 2017 年上半年已支付 10 万元持续督导费，本年尚未支付。

29. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	530,155.30	374,665.50
加：资产减值准备	-205,735.18	171,898.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,850.06	376,666.67
无形资产摊销	16,963.14	5,046.66
长期待摊费用摊销	142,857.18	142,857.14
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“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		1,458.54
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）	51,433.80	-42,974.57
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）	-875,763.17	678,929.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	83,179.36	776,559.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,749.80	-2,373,476.01
其他	-285,714.30	-
经营活动产生的现金流量净额	-163,523.61	111,632.01
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	129,818.08	144,992.75
减：现金的期初余额	293,341.69	141,978.59
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	-163,523.61	3,014.16

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,818.08	293,341.69
其中：库存现金	126,840.14	211,231.36
可随时用于支付的银行存款	2,977.94	82,110.33
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	129,818.08	293,341.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	598,477.68	为辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司贷款4200万元提供抵押担保
固定资产（房屋）	693,805.35	
无形资产	1,398,018.93	
合计	2,690,301.96	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况说明

本公司最终控制方是梁彩华，股权比例 81.23%。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	受实际控制人控制
营口鑫弘建筑安装工程有限公司	受实际控制人直系亲属控制
营口合和投资(有限合伙)	企业的法人股东
辽宁(营口)沿海产业基地合德书院	受实际控制人直系亲属控制
辽宁(营口)沿海产业基地雅仙阁餐饮中心	受实际控制人直系亲属控制
辽宁合德文化传媒有限公司	受实际控制人直系亲属控制
辽宁合德生物科技有限公司	受实际控制人控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	采购电力	93,607.48	186,378.73

合计		93,607.48	186,378.73
----	--	-----------	------------

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	主营业务收入	785,405.69	1,901,976.58
合计		785,405.69	1,901,976.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司关联交易定价方式：根据关联方与公司签订的合同协议，遵循市场价格的原则。国家有定价的按国家定价执行，国家没有定价的按市场价格执行；没有市场价格按照成本加成定价；既没有市场价格，也不适用成本加成定价的，按照协议价定价。

（2）关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁合德生物科技有限公司	房屋建筑物	52,204.98	
合计		52,204.98	

本公司作为承租方：

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
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	房屋建筑物	142,857.18	142,857.14
合计		142,857.18	142,857.14

关联租赁情况说明：

本公司出租的房屋建筑物座落在营口市西市区南湖大街 101 号，不动产号为辽(2017)营口市不动产权第 0018284 号，租赁建筑面积为 604.95 平方米，租赁期限为 2017 年 12 月

1日至2019年12月1日。

本公司租入厂房座落在营口沿海产业基地南湖大街101号，租赁建筑面积为8,000平方米。租赁期限为2014年1月1日至2023年12月31日。

(3) 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	42,000,000.00	2017-6-29	2019-6-28	否
合计	42,000,000.00			

关联担保情况说明：

2017年6月29日，本公司与营口银行股份有限公司营口分行签订了编号为QZD510101[2017]0018的《最高额抵押合同》和编号为QZB510101[2017]0009的《最高额保证合同》。公司作为担保人以公司不动产为关联方辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司提供抵押担保和连带责任保证担保，担保金额4200万元，担保期限二年。担保的主债权最高限额为5040万元。该决议在2017年7月19日本公司召开2017年第二次临时股东大会决议决议审议通过。

抵押物包括土地和房屋，土地面积为5,687.90平方米、房产面积为1,304.95平方米，坐落于营口市西市区南湖大街101号，权属证书编号为辽2017营口市不动产权第0018284号。账面记录为无形资产、投资性房地产和固定资产（房屋建筑物），其中：无形资产原值1,429,028.86元，累计摊销31,009.93元，期末净值1,398,018.93元；投资性房地产原值629,483.99元，累计折旧31,006.31元，期末净值598,477.68元；固定资产（房屋建筑物）原值728,388.78元，累计折旧34,583.43元，期末净值693,805.35元。合计原值2,786,901.63元，净值2,690,301.96元。

(4) 关联方资金拆借：

关联方	期初金额	偿还金额	说明
拆入	-	-	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	购买房屋建筑物	-	
辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	购买土地	-	
合计		-	

(6) 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	182,400.00	182,000.00

(7) 其他关联交易：

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司	2,244,443.97	112,222.20	1,505,770.52	75,288.53
预付账款	辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司			285,714.30	
合计		2,244,443.97	112,222.20	1,791,484.82	75,288.53

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	辽宁合德生物科技有限公司	43,504.10	95,709.08
合计		43,504.10	95,709.08

7. 关联方承诺

公司实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2017 年 6 月 29 日，本公司与营口银行股份有限公司营口分行签订了编号为 QZD510101[2017]0018 的《最高额抵押合同》和编号为 QZB510101[2017]0009 的《最高额保证合同》。公司作为担保人以公司不动产为关联方辽宁新鑫源门窗幕墙工程有限公司提供抵押担保和连带责任保证担保，担保金额 4200 万元，担保期限二年。担保的主债权最高限额为 5040 万元。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

2. 利润分配情况

无。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229.84	
股权激励产生的非经常性损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-229.84	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.68	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68	0.04	0.04

说明：2018年上半年本公司实现净利润530,155.30元，比上年同期实现的净利润374,665.50元增加了155,488.80元，增长率为41.50%，使得加权平均净资产收益率相比去年同期增加了31.90%，基本每股收益和稀释每股收益相比去年同期增加了33.33%，其主要原因是长账

龄应收款项本期回笼较多，导致提取的资产减值准备减少了 190,758.13 元，从而增加了本期净利润。

(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	A	530,155.30
非经常性损益	B	-229.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	530,385.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,154,178.18
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
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	L	
报告期月份数	M	6.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	14,419,255.83
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	3.68
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	3.68

(3) 基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	期末余额
归属于公司普通股股东的净利润	1	530,155.30
非经常性损益	2	-229.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	3=1-2	530,385.14

的净利润		
期初股份总数	4	12,310,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
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	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	12,310,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.04

稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3. 财务报表之批准

本财务报表已经公司第一届董事会第十一次会议批准通过。

辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日