



鼎昇科技
NEEQ : 872251

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司

Zhejiang Ding Sheng New Materials Technology Co.,Ltd



年度报告

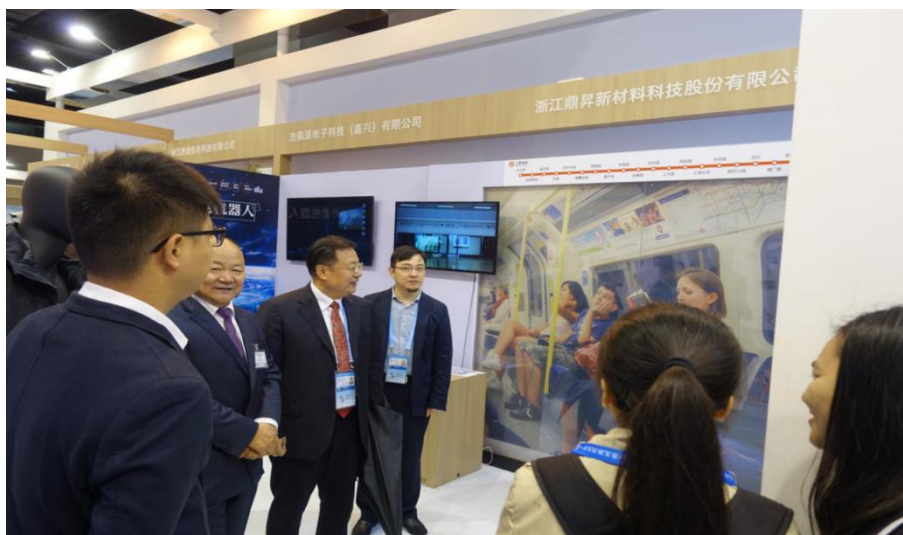
2018

公司年度大事记



2018年4月18日，以“智享，未来”为主题的2018中国玻璃产业价值论坛暨“金玻奖”第五届颁奖盛典在上海卓美亚喜玛拉雅酒店盛大开幕，浙江鼎昇新材料科技股份有限公司在众多参选玻璃制品企业中脱颖而出，荣获“金玻奖”新锐企业荣誉。

第五届世界互联网大会于2018年11月7日至9日在浙江乌镇举办。本届大会以“创造互信共治的数字世界——携手共建网络空间命运共同体”为主题，



会议倡导在数字领域的交流互鉴、合作共享，共同推进全球网络空间的和平与发展。鼎昇科技携地铁多媒体屏蔽门参展本次大会。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	43

释义

释义项目	指	释义
鼎昇科技、公司、本公司、股份公司	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司
乔通、乔通贸易、乔通有限	指	杭州乔通贸易有限公司(公司全资子公司)
科灵智加	指	杭州科灵智加科技有限公司(公司全资子公司)
上海智加	指	上海智加新材料科技有限公司(控股子公司)
海而杰	指	杭州海而杰科技有限公司(控股子公司)
高明控股、高明集团	指	高明控股集团有限公司(关联方)
统和投资	指	杭州统和投资管理合伙企业(有限合伙)(关联方)
高明玻璃	指	浙江高明玻璃有限公司(关联方)
高明幕墙	指	浙江高明幕墙装潢有限公司(关联方)
股东大会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江鼎昇新材料科技股份有限公司公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、审计机构、亚太(集团)会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师、公司律师	指	北京盈科(杭州)律师事务所
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度报告	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司 2018 年年度报告

第一节 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。

公司负责人高尔明、主管会计工作负责人高升及会计机构负责人（会计主管人员）马慧红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为高尔明、丁建芬、高升,截至本报告期末,三人合计直接持有股份公司 20.00%的股份间接持有股份公司 72.00%的表决权,公司股权高度集中。高尔明担任公司董事长,高升担任公司总经理。因此,三人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操纵现象的发生,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、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,将对本公司的经营产生不利影响。供应厂商产业结构的调整会造成原材料价格出现

	<p>一定的波动,从而造成公司生产成本的波动。若玻璃原片价格大幅上涨,会对公司的利润产生一定的影响。</p>
3、市场竞争风险	<p>虽然玻璃深加工行业市场具有一定的进入壁垒,但是不排除一些优秀企业的进入以及传统玻璃行业企业的角色转换,这将对一个相对稳定的市场环境造成冲击。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。公司目前的资产规模和经营规模不大,客户数量有限,抗风险能力不强。如果公司未来不能进一步优化产品质量,增强技术研发实力,提升核心竞争力,则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。</p>
4、下游行业政策风险	<p>玻璃深加工行业与房地产业息息相关,目前国内三四线城市存量无法消化,一二线城市接连颁布限购令,在政策的调控下,房地产开工面积可能会出现下降。房地产开工面积的缩减导致对于功能性玻璃的需求也会随之下降,这很可能导致玻璃深加工行业整体订单收入减少,所以对房地产业的限制政策可能会影响到玻璃深加工行业的发展。报告期内,公司主要收入来自于各类功能性玻璃。尽管公司通过主动营销、拓展新客户、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。</p>
5、应收账款回款风险	<p>公司2018年12月31日应收账款净额为48,477,045.02元;应收账款占资产总额为39.53%。由于公司的客户主要为房地产建设公司,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,所以账期较长。应收账款账龄主要在两年以内,虽公司一般选择经济实力较强和信用良好的客户合作,坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化,公司应收账款产生坏账的可能性增加,可能对公司经营业绩产生重大不利影响。</p>
6、资产负债率较高,财务风险较高	<p>公司2018年12月31日短期借款余额为4,800万元,资产负债率为73.27%,公司财务杠杆较高,财务风险较大。虽然公司</p>

	<p>房屋建筑物等资产优良, 主营业务运营状况良好, 且部分短期银行借款办理了连贷通, 到期后可以直接续贷。但还有部分的短期借款需要还贷, 公司可能存在债务逾期难以继续开展经营业务等风险。</p>
7、固定资产和无形资产抵押风险	<p>公司于 2018 年 9 月 26 日和 2018 年 11 月 13 日分别与中国农业银行股份有限公司海宁市支行和浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物分别为公司的部分房产和土地使用权。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司在该等合同下的借款余额为 4,800.00 万元, 虽然有一半以上的贷款银行给我司申请了连贷通, 直接可以转贷, 但还有部分的短期借款需要还贷, 如公司在还款方面出现严重违约, 则可能导致公司因此承担相应违约责任, 公司抵押的所有房屋建筑物和土地使用权将面临所有权转移的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ding Sheng New Materials Technology Co.,Ltd
证券简称	鼎昇科技
证券代码	872251
法定代表人	高尔明
办公地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇汉帛路 688 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马慧红
职务	董事会秘书
电话	18367644848
传真	0573-87425338
电子邮箱	mahh@gmglass.com.cn
公司网址	http://www.dingsheng-tech.com
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市海宁市长安镇汉帛路 688 号 314408
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 9 月 27 日
挂牌时间	2017 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	功能性玻璃、技术玻璃、节能门窗、玻璃幕墙及高分子膜材的生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	高明控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	高尔明、丁建芬、高升

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	913304007943561985	否
注册地址	海宁市长安镇虹金路北侧胡长公路西侧	否
注册资本	25,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	开源证券
------	------

主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙克山、陈云飞
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	80,291,201.24	54,120,638.42	48.36%
毛利率%	16.88%	26.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,335,767.29	1,567,724.33	-14.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	582,292.49	1,483,301.70	-60.74%
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）	4.17%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.82%	4.85%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	122,622,245.12	112,596,391.44	8.90%
负债总计	89,847,257.23	81,214,575.27	10.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,717,583.46	31,381,816.17	4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.26	3.97%
资产负债率%（母公司）	74.85%	74.18%	-
资产负债率%（合并）	73.27%	72.13%	-
流动比率	0.87	0.82	-
利息保障倍数	1.53	1.67	-

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	-5,600,938.63	3,619,203.44	-254.76%
应收账款周转率	207.00%	1.88	-
存货周转率	4.44	3.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.90%	9.77%	-
营业收入增长率%	48.36%	11.74%	-
净利润增长率%	-16.87%	-37.27%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0.00%
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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,498,126.00
其他营业外收入和支出	-611,766.13
非经常性损益合计	886,359.87
所得税影响数	132,885.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	753,474.80

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

（一）主营业务

鼎昇科技主要从事技术玻璃深加工制品的研发、生产、销售。公司主要产品系对玻璃原材进行深加工形成的各类功能技术玻璃、节能门窗、玻璃幕墙等产成品，高分子膜材在一般深加工玻璃上的改性升级。其中功能玻璃主要包括钢化玻璃、中空玻璃，夹胶玻璃、智能调光玻璃、纳米自洁净玻璃、纳米隔热夹层玻璃等各类型的特种功能玻璃。公司全资子公司乔通贸易主要从事技术玻璃深加工制品等产品的销售贸易，对外开展销售业务；全资子公司杭州科灵智加科技有限公司主要从事高分子膜材、液晶膜、电子产品的技术开发、技术咨询；仪器仪表、智能家居的销售；控股子公司杭州海而杰科技有限公司主要从事技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；纳米材料、光电材料、隔热材料、新型功能材料、仪器设备、化学试剂；批发零售：化学试剂（除化学危险品及易制毒危险品）、仪器仪表、玻璃仪器、实验仪器、化工产品（除化学危险品及易制毒危险品）、实验室成套设备；项目申报咨询服务、专利代理；控股子公司上海智加新材料科技有限公司主要从事新材料科技、智能科技、环保科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，铝合金门窗安装与维修，建筑装潢材料、金属材料、磨料磨具、塑料制品、玻璃制品、灯具、五金交电、家居用品、日用百货、机械设备及配件、智能设备、环保设备的销售，建筑装修装饰建设工程专业施工，建筑智能化建设工程专业施工，广告设计、制作、代理、发布，电子商务（不得从事金融业务）。

（二）采购模式

公司的采购业务由采购部负责，采购的主料主要是玻璃原片，辅料主要是PVB胶片、丁基胶、结构胶、铝条、分子筛等。公司采购业务的主要特点是“按需定产”，生产部根据公司销售合同的签订量，结合各类原材料库存量，进行采购计量预测，向采购部提交采购申请，采购部向供应商发出采购要约，择优签订采购合同，实施采购计划。每年对合作供应商进行考核与筛选，停止与原材料质量不合格或价格过高的供应商继续合作。采购部在日常工作中，实时关注原材料价格波动情况，适时调整优化原材料库存。

（三）生产模式

公司生产部负责前端的生产工作，研发部提供后端的技术支撑。当接到客户订单后，生产部计算出

生产所需原材料，向采购部提交采购申请并安排生产工作。由于订单存在特殊性，可能会产生少量的印制玻璃图案及加工弯钢玻璃的需求，公司会选择外协加工，以降低不必要的专业设备闲置成本。另在业务旺季，公司可能存在无法完全消化订单的情形，此时也会选择将一些加工难度低的工序进行外协加工，以提升产能。

公司玻璃深加工逐渐转向用智能机械替代人工操作，在降低生产成本的同时提升了生产过程的安全性与加工精度。

（四）销售模式

公司采用直销为主分销为辅的销售模式。直销主要面对工程类项目与零售类项目，其客户主要为工程客户及个人家装客户；分销的客户为建材贸易公司。

对于新客户，一般通过公司网站宣传、政府推广宣传、老客户口碑宣传、销售人员电话营销等方式进行销售；对于老客户，公司有专门的销售人员进行客户维护，在提供优质售后服务的同时争取获取后续订单。

（五）研发模式

公司确立自主发展，开放合作的发展道路。在自主研发方面，拥有独立的研发团队，为公司后续产品不断进行技术积累，目前公司持有13项实用新型专利，8项发明专利；在合作研发方面，与国内一流学府及国家技术部门有深度合作，如浙江大学、温州大学、杭州电子科技大学以及中国玻璃研究院等。

公司研发从两个方向出发，一是进行市场调研，搜集用户需求，研发出能够解决市场痛点的新产品；二是对现有产品进行技术升级，将其不断改造，以提升现有产品的市场竞争力。通过不断的研发创新与研发改进，用技术推动公司向更好的方向发展。

（六）盈利模式

公司目前盈利部分为高科技新产品，销售数量有待增加，部分产品依靠原有技术的功能性玻璃及门窗的生产与销售，利润不高。后续公司将持续加大新产品的宣传与销售，逐渐扩大高附加值产品的输出比例，将技术明显领先于市场的产品作为企业新的盈利点。公司电致变色玻璃、夜光釉功能玻璃、自洁玻璃等都具有较强的技术优势，其中电致变色玻璃在已知范围内仅圣戈班集团有类似产品，技术优势明显。随着国内消费者对于舒适居住环境的不断追求以及其自身收入水平的不断提高，未来高技术含量的功能性玻璃将迎来更广阔的市场，公司盈利也能不断提升。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，1、公司盈利状况良好，营业收入 80,291,201.24 元，较上年同期增长 48.36%，实现净利润 1,303,171.72 元，较上年同期增长-16.87%，总资产达到 122,622,245.12 元，较上年同期增长 8.90%，净资产 32,774,987.89 元，较上年同期增长 4.44%。2、项目研发持续进行，公司不断开展自主研发活动，加大对绿色建筑材料应用的研发力度，以研发中心为主体，从可行性分析、方案论证、设计评审到项目鉴定，建立起阶段清晰、输入输出明确的项目开发流程。报告期内公司获得 3 项实用新型专利及 2 项发明专利。截至年报披露日，公司共拥有实用新型专利 13 项，发明专利 8 项。

(一) 行业情况

随着我国经济的发展和建设高潮的兴起，玻璃行业快速发展。伴随着原片企业的扩张，玻璃深加工行业也得到快速发展，尤其是钢化玻璃、中空玻璃等产品发展更快。尽管这几年加工企业与原片企业共同经历了市场的起伏和考验，但是由于市场总的需求容量的增长，大大弱化了市场对加工企业的压力，加工企业的总量仍旧呈现着快速增加的趋势。然而，这样的趋势，如今正大大放缓，目前玻璃深加工企业已面临着市场的严峻考验和内部发展的双重压力。加工玻璃行业存在的主要问题：一是规模小。我国加工玻璃企业主要分布于华南、华东、华北三个区域，与平板玻璃的产业布局一致。据不完全统计，我国涉及玻璃深加工的企业数量近万家，其中规模以上企业仅 454 家。行业规模分化严重，企业良莠不齐，发展缺乏长远规划、技术上缺乏创新，经营上单打独斗，各自为战。无法形成规模优势，浪费了宝贵的资源，不利于行业的发展。

在未来，人们对功能性玻璃的市场需求将快速增长，玻璃的其他用途正不断得到开发，玻璃深加工不只是利用单一的技术和方法进行生产，而是注重多种技术的结合，注重在玻璃改性材料方面的研究，从而使玻璃产品向复合功能型、生态智能型的节能环保方向发展。深加工玻璃涵括了中空玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃、镜子及其他特种玻璃、功能性玻璃等产品。随着城镇一体化进程的加快、国家对房价的

有力调控及社会保障体系的日渐完善，农村人口转变成城镇人口，商品住宅的产权私有化，人们在装潢的频率上将加快，在装潢档次、品味要求上将更上一个台阶，这所有一切都离不开各种玻璃产品，整个玻璃深加工工业具有良好的发展前景。

近年来，随着科研力量的加强，我国的玻璃深加工技术取得了较大的进步，产品质量得到了提升，产品应用领域进一步扩大。节能减排已经成为基本国策，中空玻璃为代表的节能玻璃将成为建筑市场未来发展的重要换代产品。据统计，建筑能耗的45%以上是门窗能耗，80%的门窗能耗通过玻璃实现。因此，在整个建筑能量损耗中，门窗玻璃损耗占到了近36%。所以，在当前大力推进环保的政策下，节能玻璃产业将面临较好的发展机遇。相较于发达国家，目前我国的玻璃深加工率还比较低。国家发改委等六部委在《关于促进平板玻璃工业结构调整的若干意见》中指出，我国玻璃深加工率和加工增值率远低于世界平均水平，因此要“不断提高自用深加工玻璃的比例，促进节能型玻璃产品、太阳能产业用玻璃等的推广应用”。今后一段时间，我国的玻璃深加工率将会不断提高，市场发展的前景较大。深加工玻璃制品从原有的钢化玻璃、夹层玻璃和中空玻璃等少数规格品种，发展到种类规格繁多的产品系列；同时，新的功能玻璃也不断涌现，如调光调温玻璃、太阳能玻璃、新型节能中空玻璃、杀菌玻璃、自洁玻璃、霉除臭玻璃、光伏玻璃、透明导电膜玻璃、TCO导电玻璃、高代平板显示器基板玻璃等。世界环境污染日趋严重，资源也越加匮乏，使绿色环保问题越来越引起广泛的重视。在国家节能目标的实施和建筑等方面节能政策的出台和完善的推动下，继浮法玻璃、吸热玻璃、热反射玻璃之后，开始普及使用的低辐射镀膜玻璃以其独特的光学性能、良好的保温隔热性能和无反射光污染的环保性能在市场上得到了快速的发展，为建筑节能领域提供了一种理想的节能建材产品。低耗、环保、节能的意识逐渐成为行业关注的重点，玻璃深加工行业往“安全、健康、节能、智能、环保”的方向发展。

（二）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,153,641.06	6.65%	19,955,241.79	17.72%	-59.14%
应收票据与应收账款	48,477,045.02	39.53%	28,731,773.44	25.52%	68.72%
存货	15,712,662.88	12.81%	14,345,969.07	12.74%	9.53%
投资性房地产	6,913,464.45	5.64%	7,142,431.47	6.34%	-3.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,779,886.57	26.73%	34,366,106.43	30.52%	-4.62%
在建工程	0.00	0.00%	244,034.73	0.22%	-100.00%

短期借款	48,000,000.00	39.14%	48,000,000.00	42.63%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金减少，主要原因为：销售额较上年度同比增长近50%；且公司客户多为下游与房地产相关的工程企业，销售金额较大但回款周期较长，故应收票据及应收账款上升，货币资金减少。

报告期内应收票据及应收账款上升，主要原因为：一是公司为刺激客户购买力，增加销售量，降低库存及提高库存周转效率，采取稳定固定客户的营销策略。2018年度也收到良好的市场反应，销售额较上年度同比增长近50%；二是公司客户多为下游与房地产相关的工程企业，销售金额较大但回款周期较长，故公司有选择性的给予经营状况及信用良好的企业较长的信用周期。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	80,291,201.24	-	54,120,638.42	-	48.36%
营业成本	66,736,303.92	83.12%	39,675,175.85	73.31%	68.21%
毛利率	16.88%	-	26.69%	-	-
管理费用	4,513,291.88	5.62%	5,346,266.42	9.88%	-15.58%
研发费用	2,951,889.68	3.68%	2,273,876.12	4.20%	29.82%
销售费用	2,328,383.59	2.90%	1,808,363.22	3.34%	28.76%
财务费用	2,416,018.15	3.01%	2,333,051.83	4.31%	3.56%
资产减值损失	338,238.79	0.42%	644,976.02	1.19%	-47.56%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-367.95	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	394,934.04	0.49%	1,459,519.12	2.70%	-72.94%
营业外收入	1,504,791.43	1.87%	114,318.67	0.21%	1,216.31%
营业外支出	618,431.56	0.77%	14,554.15	0.03%	4,149.18%
净利润	1,303,171.72	1.62%	1,567,724.33	2.90%	-16.87%

项目重大变动原因：

1. 营业收入增长主要原因：一是近几年公司一直重视研发投入，功能玻璃品质逐步得到市场认可，公司营收稳步增长，未来发展前景广阔；二是公司客户大多为房地产相关的工程企业，销售金额较大但回款

周期较长，公司有选择性的给予经营状况及信用良好的企业较长的信用周期等优惠政策；三是公司通过技艺改良，压缩产品成本，销售价格上也给予客户直接的折扣优惠政策；四是公司内部对销售部门的绩效考核有针对性的布置调整，提升了销售人员的积极性，故营业收入取得可喜的增幅。

2. 营业成本增长主要原因：公司为尽可能获取利润，本期玻璃原片销售额为12,437,065.30元，成本为12,071,284.93元，毛利率为2.94%，拉低了整体毛利率。

3. 营业外收入增长主要原因：本期获得新三板挂牌奖励补助金1,250,000.00元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	75,431,994.22	51,833,017.02	45.53%
其他业务收入	4,859,207.02	2,287,621.40	112.41%
主营业务成本	63,025,675.45	37,826,588.60	66.62%
其他业务成本	3,710,628.47	1,848,587.25	100.73%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铝合金门窗	5,927,263.66	7.38%	9,798,001.89	18.10%
纳米自洁玻璃	2,143,310.83	2.67%	6,322,066.24	11.68%
夜光釉功能玻璃	4,450,878.94	5.54%	7,457,035.43	13.78%
具有保护功能的屏蔽防弹玻璃	2,991,836.08	3.73%	4,691,861.10	8.67%
玻璃幕墙	2,981,256.00	3.71%	2,708,292.49	5.00%
调光玻璃	456,441.79	0.57%	2,222,866.10	4.11%
光致变色玻璃	6,920,125.55	8.62%	8,688,676.56	16.05%
高透明防火玻璃	63,565.38	0.08%	-	-
中空百叶玻璃隔断	-	-	57,046.15	0.11%
打附框	-	-	707,635.89	1.31%
憎水型自洁玻璃	33,493,421.60	41.71%	9,090,350.80	16.80%
房屋出租	1,414,603.67	1.76%	875,179.33	1.62%
水电费	736,997.82	0.92%	555,455.59	1.03%
材料	12,437,065.30	15.49%	-	-
其他	6,274,434.62	7.81%	946,170.85	1.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 铝合金门窗：铝合金门窗销售减少，相应增加了铝合金框架的销售，导致比例变动大；

2. 纳米自洁玻璃：与纳米自洁玻璃（亲水型自洁玻璃）相比，憎水型自洁玻璃的性能明显优于亲水型自洁玻璃，故憎水型自洁玻璃更容易推广，市场认可度更高，从而导致纳米自洁玻璃销售数量逐步减少；
3. 夜光釉功能玻璃：由于装饰材料的不断革新，夜光釉功能玻璃市场地位逐步消减，以及市场上其他功能玻璃可替代性冲击，导致销售金额呈下降趋势；
4. 具有保护功能的屏蔽防弹玻璃：绿色新型材料的大力发展，导致憎水型自洁玻璃的认知开始广泛，使用数量增加，导致其他产品销售数量相应减少；
5. 调光玻璃：调光玻璃单价高，本年度国内经济下行使客户购买意愿下降，同时市场竞争加大，导致比例变动大；
6. 打附框：按照工程要求，有些工程要求生产厂家打附框，有些工程不要求打附框；
7. 憎水型自洁玻璃：施工工艺效率高，视觉效果明显，且本报告期大量得到使用，故导致比例变动大；
8. 房屋出租：房屋出租单价提高，导致比例变动大；
9. 水电费：公司本期销售数量大幅增加，以及新增机器设备的采购，从而导致水电费消耗增加；
10. 材料：公司为创收增利，出售部分玻璃原片；
11. 其他：本报告期内铝合金门窗销量减少，铝型材框架销售增加。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江高明幕墙装潢有限公司	10,124,843.31	12.61%	是
2	浙江中力控股集团有限公司	4,537,413.79	5.65%	否
3	上饶市晶鑫光学元件有限公司	4,310,344.83	5.37%	否
4	丹阳市昌海玻璃装饰有限公司	4,232,644.92	5.27%	否
5	合肥市老兵玻璃有限公司	3,133,194.60	3.90%	否
合计		26,338,441.45	32.80%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北三峡新型建材股份有限公司	33,562,434.92	57.36%	否
2	绍兴明顺工程玻璃有限公司	3,217,005.99	5.50%	否
3	信义节能玻璃（芜湖）有限公司	3,004,074.78	5.13%	否
4	上海博迪装饰材料有限公司	2,715,517.24	4.64%	否
5	湖南巨强再生资源科技发展有限公司	1,770,294.63	3.03%	否
合计		44,269,327.56	75.66%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,600,938.63	3,619,203.44	-254.76%
投资活动产生的现金流量净额	5,614,733.97	-7,959,913.49	170.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,580,860.66	-3,443,890.55	25.06%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 254.76%，主要为公司销售收入增加，而应收账款相应增加，净利润也相应增加所致。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 170.54%，主要为上年度购买了理财产品，本年度理财产品收回，未继续购买所致。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度控股子公司、参股公司情况如下：

1. 全资子公司

名称	杭州乔通贸易有限公司
注册号	91330110673953519T
类型	有限责任公司(法人独资)
法定代表人	丁建芬
注册资本	陆佰万元整
住所	杭州余杭区乔司街道鑫业路2号
成立日期	2008年04月07日
经营范围	玻璃制品、铝合金门窗、建筑幕墙、钢材、金属材料、日用百货、针纺织品、纺织面料、工程机械设备及配件销售；钢管租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目在取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
经营状态	存续（在营、开业、在册）

杭州乔通贸易有限公司 2018 年营业总收入 9,103,265.73 元，净利润 201,743.66 元。

2. 全资子公司

名称	杭州科灵智加科技有限公司
注册号	91330110MA27Y53C3D
类型	有限责任公司(法人独资)
法定代表人	高升
注册资本	伍佰万元整
住所	杭州市余杭区乔司街道鑫业路2号1幢2楼
成立日期	2016年07月07日
经营范围	高分子膜材、液晶膜、电子产品的技术开发、技术咨询；仪器仪表、智能家居的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经营状态	存续(在营、开业、在册)
3. 控股子公司	
名称	杭州海而杰科技有限公司
注册号	91330110MA2AY31E4G
类型	有限责任公司
法定代表人	魏礼杰
注册资本	伍拾万元整
住所	浙江省杭州市余杭区乔司街道鑫业路2号1幢206室
成立日期	2017年11月10日
经营范围	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:纳米材料、光电材料、隔热材料、新型功能材料、仪器设备、化学试剂;批发零售:化学试剂(除化学危险品及易制毒危险品)、仪器仪表、玻璃仪器、实验仪器、化工产品(除化学危险品及易制毒危险品)、实验室成套设备;项目申报咨询服务、专利代理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
经营状态	存续(在营、开业、在册)
4. 控股子公司	
名称	上海智加新材料科技有限公司
注册号	91310110MA1G8MCE84
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人	高升
注册资本	壹佰万元整
住所	上海市杨浦区隆昌路588号3号楼308室
成立日期	2018年02月06日
经营范围	新材料科技、智能科技、环保科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,铝合金门窗安装与维修,建筑装潢材料、金属材料、磨料磨具、塑料制品、玻璃制品、灯具、五金交电、家居用品、日用百货、机械设备及配件、智能设备、环保设备的销售,建筑装修装饰建设工程专业施工,建筑智能化建设工程专业施工,广告设计、制作、代理、发布,电子商务(不得从事金融业务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
经营状态	存续(在营、开业、在册)

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(六) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017年会计报表的合并范围包括子公司：杭州乔通贸易有限公司、杭州科灵智加有限公司和杭州海而杰科技有限公司，2018年1月22日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司新设立子公司上海智加新材料科技有限公司的议案》，公司占注册资本的51%，根据《公司法》、《公司章程》及公司《对外投资管理制度》的规定，本次对外投资属于董事会审议事项，无需提交公司股东大会审议。故2018年会计报表的合并范围包括子公司：杭州乔通贸易有限公司、杭州科灵智加有限公司、杭州海而杰科技有限公司，新增上海智加新材料科技有限公司。

（七）企业社会责任

公司诚信经营、按时足额纳税、致力于生产经营、不断为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。作为民营企业，公司也积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，参与慈善事业，履行应尽社会义务，实现社会可持续发展。

报告期内：1、2018年3月5日，党团、工会及妇联组织部分员工去浙江省血液中心献血；2、2018年5月19日，工会代表看望员工徐水木；3、2018年5月26日，党、工、团、妇联看望余杭区儿童福利院的小朋友；4、2018年8月28日，妇联组织衣加衣活动，给西藏日喀则的朋友送去温暖；5、2018年12月14日，关工委帮扶失足少年。

三、持续经营评价

公司报告期内实现销售收入80,291,201.24元，比上年同期增长48.36%，当年实现归属于挂牌公司股东的净利润2,303,508.09元，比上年同期增长46.93%；公司业务、资产、人员、财务、机构等均完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标良好，公司核心管理和技术人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。公司经营情况保持健康持续稳定，具备持续经营能力，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未交税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金，不存在影响持续经营能力的重大不利风险等情况。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险 公司实际控制人为高尔明、丁建芬、高升,截至本报告期末,三人合计直接持有股份公司 20.00%的股份,间接持有股份公司 72.00%的表决权,公司股权高度集中。高尔明担任公司董事长,高升担任公司总经理。因此,三人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操纵现象的发生,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施:公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求,建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度,并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中,积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度,加强对公众公司治理规则的学习,接受公众投资者和监管部门的监督和约束。随着公司的发展壮大,将适时引入独立董事制度,从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡,切实保护公司和其他股东的利益。

2、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,将对本公司的经营产生不利影响。供应厂商产业结构的调整会造成原材料价格出现一定的波动,从而造成公司生产成本的波动。若玻璃原片价格大幅上涨,会对公司的利润产生一定的影响。

应对措施:针对原材料价格波动风险,公司一方面及时了解行情信息,适时采购,保障采购材料的价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险;另一方面研发和改进工艺,提高现有材料的利用效率,降低物耗水平。同时,公司积极建立与下游客户的价格传导机制,及时转移成本上升的风险。

3、市场竞争风险 虽然玻璃深加工行业市场具有一定的进入壁垒,但是不排除一些优秀企业的进入以及传统玻璃行业企业的角色转换,这将对一个相对稳定的市场环境造成冲击。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。公司目前的资产规模和经营规模不大,客户数量有限,抗风险能力不强。如果公司未来不能进一步优化产品质量,增强技术研发实力,提升核心竞争力,则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:公司充分重视综合实力和行业竞争能力的提升,后续将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平,提高产品附加值,持续优化公司生产经营的各个方面。

4、下游行业政策风险 玻璃深加工行业与房地产业息息相关,目前国内三四线城市存量无法消化,一二线城市接连颁布限购令,在政策的调控下,房地产开工面积可能会出现下降。房地产开工面积的缩减导致对于功能性玻璃的需求也会随之下降,这很可能导致玻璃深加工行业整体订单收入减少,所以对

房地产业的限制政策可能会影响到玻璃深加工行业的发展。报告期内，公司主要收入来自于各类功能性玻璃。尽管公司通过主动营销，拓展新客户、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：以节能环保为主要目标，公司对现有产品进行研发升级，充分满足门窗的节能化更新改造需求；同时公司逐步加大对家装客户的开发力度，积极开发新产品，拓展新的业务领域，积极化解下游行业的不利影响。

5、应收账款回款风险 公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 48,477,045.02 元；应收账款占资产总额为 39.53%。由于公司的客户主要为房地产建设公司，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，所以账期较长。应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择经济实力较强和信用良好的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内，同时缩短公司新发生应收账款的回款周期。

6、资产负债率较高，财务风险较高 公司 2018 年 12 月 31 日短期借款余额为 4,800 万元，资产负债率为 73.27%，公司财务杠杆较高，财务风险较大。虽然公司房屋建筑物等资产优良，主营业务运营状况良好，且部分短期银行借款办理了连贷通，到期后可以直接续贷。但还有部分的短期借款需要还贷，公司可能存在债务逾期难以继续开展经营业务等风险。

应对措施：公司将通过持续扩大销售规模、改善销售的产品结构，增加毛利，提高公司盈利能力，获取经营现金；合理安排生产运营，坚持订单式生产，提高生产效率，缩短生产周期，减少存货占款，提高营运资金使用效率；增加融资渠道，降低对银行借款的依赖。提升公司整体的盈利能力、资金周转率和增加融资渠道，资产负债率较高给公司经营带来的财务风险。

7、固定资产和无形资产抵押风险 公司于 2018 年 9 月 26 日和 2018 年 11 月 13 日分别与中国农业银行股份有限公司海宁市支行和浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物分别为公司的部分房产和土地使用权。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在该等合同下的借款余额为 4,800.00 万元，虽然有一半以上的贷款银行给我司申请了连贷通，直接可以转贷，但还有部分的短期借款需要还贷，如公司在还款方面出现严重违约，则可能导致公司因此承担相应违约责任，公司抵押的所有房屋建筑物和土地使用权将面临所有权转移的风险。

应对措施：公司管理层已经意识到短期偿债的风险，减少公司的银行借款，改善财务结构，公司拟

通过增加产品多元化，拓宽客户领域，提高销售规模，增加盈利，同时拓宽融资渠道，增加股权融资的比例，引入新的投资者，增加流动性，从而有效防范偿债风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	10,124,843.31
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		

公司于2018年3月30日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，原预计2018年度向浙江高明幕墙装潢有限公司销售货物800万元。根据公司生产经营及业务发展需要，公司于2018年12月29日召开2018年第四次临时股东大会，预计2018年度向关联方浙江高明幕墙装潢有限公司销售货物不超过总金额人民币壹仟叁佰万元（13,000,000.00元），并就超出预计金额的日常性关联交易进行审议。

（二）承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高级管理人员以及股东、实际控制人及其他信息披露义务人在报告期内根据相关法律法规做出了各自的声明与承诺：1、《3C承诺》；2、《董事、监事、高级管理人员任职资格的

声明》；3、《关联方承诺》；；4、《个人所得税承诺》；5、《避免竞业禁止承诺》；6、《避免同业竞争承诺》；7、《规范关联方资金占用的承诺》；8、《关于公司员工社会保险的声明承诺》；9、《住房公积金承诺》；10、《股东及实际控制人声明与承诺》；11、《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项情况的书面声明》；12、《对财务报告制度执行情况的书面意见》；13、《董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股份的股东关于在主要客户、主要供应商中所占权益的说明》；14、《关于资产权属状况的专项说明》；15、《董事、监事、高级管理人员关于本人对外投资、诉讼、债务的声明》；16、《股东关于出资资金来源的声明》；17、《关于股份权属清晰和不存在代持情况的承诺》；18、《董事、监事、高级管理人员关于股份锁定的承诺》；19、《股份限售承诺》；20、《关于最近二年无重大违法违规行为的说明》；21、《五独立承诺》；22、《关于环境保护、产品质量及技术标准的声明》；23、《对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评价书面意见》；24、《对公司治理机制执行情况的说明》；25、《重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面说明》；26、《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面说明》；27、《公司高级管理人员关于是否在股东单位双重任职，从关联企业领取报酬及其他情况的书面说明》；28、《股东中专业机构参与公司治理情况》等内容，均做到了严格履行承诺，没有发现任何违反声明或承诺的事项。

（三） 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
货币资金	保证金	6,667,291.84	5.44%	商业承兑汇票保证金
投资性房地产	抵押	6,913,464.45	5.64%	贷款抵押
固定资产	抵押	27,687,126.41	22.58%	贷款抵押
无形资产	抵押	3,715,869.90	3.03%	贷款抵押
总计		44,983,752.60	36.69%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,749,999	31.00%	0	7,749,999	31.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,416,666	25.67%	0	6,416,666	25.67%
	董事、监事、高管	500,000	2.00%	0	500,000	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,250,001	69.00%	0	17,250,001	69.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,083,334	56.33%	0	14,083,334	56.33%
	董事、监事、高管	1,500,000	6.00%	0	1,500,000	6.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高明控股集团有限公司	15,500,000	0	15,500,000	62.00%	10,333,334	5,166,666
2	高升	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000
3	杭州统和投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	1,666,667	833,333
4	高小明	1,100,000	0	1,100,000	4.40%	825,000	275,000
5	廖利平	700,000	0	700,000	2.80%	525,000	175,000
合计		24,800,000	0	24,800,000	99.20%	17,100,001	7,699,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高明控股集团实际控制人为高尔明和丁建芬，杭州统和投资实际控制人为高尔明、丁建芬和高升，高尔明与丁建芬为夫妻关系，与高升为父子关系，与高小明为兄弟关系；高升与高小明为叔侄关系；廖利平与以上人员无任何关系。

二、优先股股本基本情况

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

（一）控股股东情况

高明控股集团有限公司，法定代表人高尔明，成立日期 2012 年 12 月 10 日，统一社会信用代码 913300000583478245，注册资本人民币 5,180.00 万元人民币。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

高尔明：男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 7 月至 1993 年 6 月，就职于杭州市余杭乔司镇文化站，任职员；1993 年 7 月至 1997 年 6 月，就职于杭州市余杭乔司工业总公司，任经理；1997 年 7 月至今，就职于浙江高明幕墙装潢有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；1991 年 1 月至今，任浙江高明玻璃有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2001 年 6 月至 2007 年 7 月担任杭州高明装潢广告有限公司临平分公司（2007 年 7 月注销）法定代表人；2008 年 5 月至今，任杭州高明建设有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2010 年 1 月至今，任杭州中航建材有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 11 月至今，任杭州广角文化艺术策划有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2012 年 12 月至今，任高明控股集团有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人；2016 年 7 月至今，任杭州科灵智加科技有限公司监事；2008 年 9 月至 2011 年 5 月，任浙江科莫纺织有限公司总经理（鼎昇有限前身）；2011 年 6 月至 2015 年 11 月，任鼎昇有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今任鼎昇科技董事长。

丁建芬：女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 7 月至 1997 年 6 月，就职于余杭乔司棉纺厂，任职员；1997 年 7 月至 2013 年 10 月，就职于浙江高明幕墙装潢有限公司，任监事；2013 年 11 月至 2015 年 11 月，就职于鼎昇有限，任监事、销售经理；2015 年 12 月至 2017 年 3 月，就职于鼎昇科技，任财务总监，2017 年 3 月至今，任销售经理；1999 年 1 月至今，任浙江高明玻璃有限公司监事；2015 年 7 月至今，任杭州乔通贸易有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人；2012 年 12 月至今，任高明控股集团有限公司董事；2015 年 11 月至今，任杭州广角文化艺术策划有限公司监事。

高升：男，1990 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 9 月至 2015 年 8 月，就职于杭州广角文化艺术策划有限公司，任经理；2015 年 9 月至 2015 年 12 月就职于鼎昇有限，任经理；2015 年 12 月至今就职于鼎昇科技，任董事、总经理；2015 年 7 月至今，任杭州乔通贸易有限公司监事；2015 年 8

月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年7月至今，任杭州科灵智加科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	3,000,000.00	4.87%	2018.3.28-2019.3.27	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	3,000,000.00	4.87%	2018.6.28-2019.6.27	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	2,000,000.00	4.87%	2018.6.29-2019.6.28	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	2,000,000.00	4.87%	2018.7.2-2019.7.1	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	4,000,000.00	4.87%	2018.7.4-2019.7.3	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	6,000,000.00	4.87%	2018.7.5-2019.7.4	否
银行贷款	中国农业银行海宁长安支行	5,000,000.00	4.87%	2018.7.6-2019.7.5	否
银行贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	12,000,000.00	5.87%	2018.9.13-2019.9.12	否
银行贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	11,000,000.00	5.87%	2018.9.14-2019.9.13	否
合计	-	48,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高尔明	董事长	男	1965年4月	大专	2015.12-2018.11	否
高升	董事、总经理	男	1990年3月	本科	2015.12-2018.11	是
高小明	董事	男	1970年2月	大专	2016.10-2018.11	否
刘明志	董事	男	1975年2月	本科	2015.12-2018.11	否
吾于良	董事	男	1966年3月	大专	2015.12-2018.11	是
廖利平	监事会主席	男	1972年2月	大专	2016.10-2018.11	是
蔡红宇	监事	女	1966年4月	本科	2015.12-2018.11	否
魏礼杰	职工监事	男	1986年9月	本科	2015.12-2018.11	是
马慧红	董事会秘书、 财务总监	女	1967年8月	本科	2017.3-2018.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

高尔明与高升为父子关系，高尔明与高小明为兄弟关系，高小明与高升为叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(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
高尔明	董事长	0	0	0	0.00%	0
高升	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0
高小明	董事	1,100,000	0	1,100,000	4.40%	0
廖利平	监事会主席	700,000	0	700,000	2.80%	0
吾于良	董事	200,000	0	200,000	0.80%	0

刘明志	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡红宇	监事	0	0	0	0.00%	0
魏礼杰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
马慧红	董事会秘书兼 财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	28.00%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	12	15
生产人员	40	38
销售人员	11	10
技术人员	13	13
财务人员	8	7
员工总计	84	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	15	15
专科	35	34
专科以下	32	32
员工总计	84	83

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、薪酬政策：公司在员工薪酬方面继续执行《绩效考核制度》，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬；公司人员基

本稳定，核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司培训包括外部培训、内部培训及部门内部培训三大类别。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、公司无需承担离退休职工的费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

报告期内，其他对公司有重大影响的人员减少一人，董冬因个人原因离职。董冬先生离职前为公司研发部高级研发员，报告期内公司已完成与董冬先生所负责工作的平稳对接，其离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的相关规定，根据《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》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格管理；本年度新增《年度报告重大差错责任追究制度》，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。公司的治理机制在保护公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作的同时，也给各股东提供了适当的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。公司根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制。进一步加强公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，维护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司的重大决策事项，均依据《公司法》及《公司章程》履行了必要的决策程序。决策议程在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关法律、法规。

报告期内，公司增加了经营范围并修订了公司章程，内容详见《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-004）、《关于变更经营范围并修订公司章程的公告》（公告编号：2018-020）。

报告期内，公司日常性关联交易进行了年初预计，内容详见：《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-007）、《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-008）、《关联交易公告》（公告编号：2018-027），2018 年 12 月 13 日，公司对 2019 年度日常性关联交易进行了预计（公告编号：2018-028）。

4、公司章程的修改情况

（1）2018 年 2 月 8 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》（公告编号 2018-005），修改内容如下：

原第十四条 公司的经营宗旨：强化公司管理体系和制度，依靠自主创新，实现公司利益最大化。

修改为：公司的经营宗旨：充分运用股份制机制，强化公司管理体系和制度，依靠自主创新，实现股东利益最大化，从而造福员工、回馈社会。

原第十九条 公司发行的股份，于公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，应当在股票挂牌前与中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“登记存管机构”）签订证券登记及服务协议，办理全部股票的集中登记存管。

修改为：第十九条 公司发行的股份，应当在股票挂牌前与中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“登记存管机构”）签订证券登记及服务协议，办理全部股票的集中登记存管。

原第二十条 目前，公司已发行的股份总数为 2500 万股。

修改为：第二十条 公司已发行的股份总数为 2500 万股，均为普通股。

原第二十九条 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份。公司股东应当在协议转让股份后的 5 个工作日内以书面方式通知公司，公司在股东名册中进行变更登记。

修改为：根据全国中小企业股份转让系统的规定，股票按照集合竞价方式转让或全国中小企业股份转让系统规定的其他方式转让。

原第三十三条 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前，股东名册由公司建立并保管。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司股票在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管。

修改为：公司股票在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管。

原第一百一十二条 董事会就公司对外投资、收购出售资产、对外担保事项、关联交易的决策权限如下：

（一）对外投资

同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准（对于重大投资项目，还应当组织有关专家、专业人员进行评审）：

1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的 50%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的 20%。

修改为：第一百一十二条 董事会就公司对外投资、收购出售资产、对外担保事项、关联交易的决策权限如下：

（一）对外投资

同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准（对于重大投资项目，还应当组织有关专家、专业人员进行评审）：

1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的 30%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的 20%。

除上述条款外，原章程其他条款保持不变。

（2）2018 年 6 月 13 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中第二章、第十五条公司经营范围进行了修订，具体情况如下：

原内容为：经营范围：一般经营项目：高分子膜材、技术玻璃制品、铝合金门窗、玻璃绝热制品、镁质水泥膨胀珍珠岩制品的制造、加工、销售及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；建筑幕墙制作（以上范围涉及资质的，均凭有效的资质证书经营）。

修订为：经营范围：一般经营项目：高分子膜材、技术玻璃制品、铝合金门窗、玻璃绝热制品、镁质水泥膨胀珍珠岩制品的制造、加工、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；建筑幕墙制作；玻璃制品的批发、零售；从事各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外）（以上范围涉及资质的，均凭有效的资质证书经营）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>6</p>	<p>1、第一届董事会第九次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于浙江鼎昇新材料科技股份有限公司新设立子公司的议案》、《关于提请召开浙江鼎昇新材料科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》；2、第一届董事会第十次会议审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开浙江鼎昇新材料科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》；3、第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；4、第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开浙江鼎昇新材料科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会的议案》；5、第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于披露2018年半年度报告的议案》；6、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于超出预计金额的日常性关联交易的议案》、</p>
------------	----------	---

		《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开浙江鼎昇新材料科技股份有限公司2018年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于2017年度年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》；2、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于披露2018年半年度报告的议案》。
股东大会	5	1、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；2、2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；3、2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于〈2017年度年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；4、2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变

		<p>更公司经营范围暨修订《公司章程》的议案》；</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截至报告期末，公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

鼎昇科技不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

报告期内，鼎昇科技以《公司章程》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等相关文件为指导，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东权益最大化。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司独立对外签订合同、开展业务，形成独立完整的业务体系，具有独立的生产经营场所，公司业务独立于控股股东，与控股股东之间不存在有失公平的关联交易。公司具备面向市场独立自主的经营能力。

2. 人员独立：公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司高级管理人员和技术人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情形。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，具有独立的劳动、人事及工资管理能力。

3. 资产独立：公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，相关资产权属的变更和转移手续全部完成。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的房屋及建筑物、机器及机械设备、交通运输设备、办公及电子设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至报告期末，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。

4. 机构独立：公司设立了较为完整的内部组织结构和经营管理机构，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形。公司股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范完备的财务制度，公司设立了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了一套符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷的重大内部管理制度。

1、会计核算体系：公司严格按照《会计法》等国家法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，保证能够编制出真实、公允的财务报表。

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，根据《企业会计准则》和公司财

务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司内部管理制度有效运行，未发现管理制度重大缺陷。公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》并于第一届董事会第十一次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会B审字（2019）0709号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市车公庄大街9号院B座2单元301室
审计报告日期	2019年4月9日
注册会计师姓名	孙克山、陈云飞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会B审字（2019）0709号

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江鼎昇新材料科技股份有限公司（以下简称鼎昇科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎昇科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

报。

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

治理层负责监督鼎昇科技公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就鼎昇科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 孙克山

中国注册会计师 陈云飞

中国·北京

二〇一九年四月九日

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	注释 1	8,153,641.06	19,955,241.79
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	注释 2	48,477,045.02	28,731,773.44
预付款项	注释 3	5,023,332.21	2,395,848.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	322,706.06	256,047.21
买入返售金融资产			
存货	注释 5	15,712,662.88	14,345,969.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	196,855.44	523,332.98
流动资产合计		77,886,242.67	66,208,213.35
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	注释 7	6,913,464.45	7,142,431.47
固定资产	注释 8	32,779,886.57	34,366,106.43
在建工程	注释 9	0.00	244,034.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	3,720,479.80	3,853,199.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	992,535.21	502,563.24
递延所得税资产	注释 12	329,636.42	279,842.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,736,002.45	46,388,178.09
资产总计		122,622,245.12	112,596,391.44
流动负债：			
短期借款	注释 13	48,000,000.00	48,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	注释 14	35,295,708.28	26,462,201.64
预收款项	注释 15	3,840,344.52	3,566,324.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	873,565.39	898,160.80
应交税费	注释 17	820,190.51	809,263.14
其他应付款	注释 18	1,017,448.53	1,478,624.99
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		89,847,257.23	81,214,575.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股		0.00	0.00
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		89,847,257.23	81,214,575.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	注释 20	3,105,850.06	3,105,850.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	371,765.22	251,093.66
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	4,239,968.18	3,024,872.45
归属于母公司所有者权益合计		32,717,583.46	31,381,816.17
少数股东权益		57,404.43	
所有者权益合计		32,774,987.89	31,381,816.17
负债和所有者权益总计		122,622,245.12	112,596,391.44

法定代表人：高尔明 主管会计工作负责人：高升 会计机构负责人：马慧红

（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		7,994,379.05	18,861,313.67
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	十三、注释 1	46,889,896.89	30,185,793.54
预付款项		4,839,191.70	2,316,813.75
其他应收款	十三、注释 2	272,313.34	174,673.30
存货		15,708,990.26	14,345,296.45
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,618.52	521,449.44
流动资产合计		75,899,389.76	66,405,340.15
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		5,971,330.99	5,861,330.99
投资性房地产		6,913,464.45	7,142,431.47
固定资产		32,742,269.67	34,324,287.11
在建工程			244,034.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,720,479.80	3,853,199.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		987,486.21	489,141.86
递延所得税资产		321,287.02	278,395.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,656,318.14	52,192,820.81
资产总计		126,555,707.90	118,598,160.96
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	48,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		30,385,228.72	26,452,487.24
预收款项		3,110,910.17	1,999,305.92
应付职工薪酬		692,702.09	742,116.55
应交税费		560,962.59	562,716.51
其他应付款		11,982,402.01	10,224,748.06
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		94,732,205.58	87,981,374.28
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		94,732,205.58	87,981,374.28
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,105,850.06	3,105,850.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		371,765.22	251,093.66
一般风险准备			
未分配利润		3,345,887.04	2,259,842.96
所有者权益合计		31,823,502.32	30,616,786.68
负债和所有者权益合计		126,555,707.90	118,598,160.96

（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	注释 23	80,291,201.24	54,120,638.42
其中：营业收入		80,291,201.24	54,120,638.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,895,899.25	52,661,119.30
其中：营业成本	注释 23	66,736,303.92	39,675,175.85
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	注释 24	611,773.24	579,409.84
销售费用	注释 25	2,328,383.59	1,808,363.22
管理费用	注释 26	4,513,291.88	5,346,266.42
研发费用	注释 27	2,951,889.68	2,273,876.12
财务费用	注释 28	2,416,018.15	2,333,051.83

其中：利息费用		2,580,860.66	
利息收入		164,663.67	
资产减值损失	注释 29	338,238.79	644,976.02
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）	注释 30	-367.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		394,934.04	1,459,519.12
加：营业外收入	注释 31	1,504,791.43	114,318.67
减：营业外支出	注释 32	618,431.56	14,554.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,281,293.91	1,559,283.64
减：所得税费用	注释 33	-21,877.81	-8,440.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,303,171.72	1,567,724.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,303,171.72	1,567,724.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-32,595.57	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,335,767.29	1,567,724.33
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		1,303,171.72	1,567,724.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,335,767.29	1,567,724.33
归属于少数股东的综合收益总额		-32,595.57	

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：高尔明 主管会计工作负责人：高升 会计机构负责人：马慧红

（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	十三、注释 3	71,585,972.23	51,689,313.83
减：营业成本	十三、注释 3	60,076,298.94	39,198,509.21
税金及附加		606,810.23	576,932.11
销售费用		1,099,083.83	1,001,980.24
管理费用		3,833,474.45	4,434,255.59
研发费用		2,951,889.68	2,273,876.12
财务费用		2,434,732.55	2,306,385.73
其中：利息费用		2,580,860.66	
利息收入		163,586.43	
资产减值损失		305,945.96	839,466.30
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,736.59	1,057,908.53
加：营业外收入		1,504,489.77	110,548.22
减：营业外支出		618,402.61	14,553.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,163,823.75	1,153,903.74
减：所得税费用		-42,891.89	-80,064.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,206,715.64	1,233,968.09
（一）持续经营净利润		1,206,715.64	1,233,968.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		1,206,715.64	1,233,968.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		73,152,829.50	63,385,707.98
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		42,786.00	390,119.58
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	1,920,252.90	617,429.27
经营活动现金流入小计		75,115,868.40	64,393,256.83
购买商品、接受劳务支付的现金		67,537,895.47	41,201,669.69
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		4,570,538.49	4,038,499.82
支付的各项税费		2,567,483.48	2,166,585.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	6,040,889.59	13,367,298.02
经营活动现金流出小计		80,716,807.03	60,774,053.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,600,938.63	3,619,203.44
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,266.03	1,959,913.49
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			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		385,266.03	7,959,913.49
投资活动产生的现金流量净额		5,614,733.97	-7,959,913.49
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		60,000,000.00	60,000,000.00
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		60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,580,860.66	2,443,890.55
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		62,580,860.66	63,443,890.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,580,860.66	-3,443,890.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,062.16	5,238.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,590,127.48	-7,779,361.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,076,476.70	11,855,838.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,486,349.22	4,076,476.70

法定代表人：高尔明 主管会计工作负责人：高升 会计机构负责人：马慧红

（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		67,075,293.02	56,880,730.24
收到的税费返还		42,786.00	
收到其他与经营活动有关的现金		3,884,770.60	9,771,975.35
经营活动现金流入小计		71,002,849.62	66,652,705.59
购买商品、接受劳务支付的现金		64,279,116.60	41,517,899.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,535,100.31	3,884,806.80
支付的各项税费		2,530,961.87	2,065,912.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,370,547.87	17,498,362.08

经营活动现金流出小计		75,715,726.65	64,966,981.32
经营活动产生的现金流量净额		-4,712,877.03	1,685,724.27
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,487.19	1,959,913.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		361,487.19	7,959,913.49
投资活动产生的现金流量净额		5,638,512.81	-7,959,913.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
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		60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,580,860.66	2,422,230.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,580,860.66	62,422,230.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,580,860.66	-2,422,230.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-236.50	5,238.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,655,461.38	-8,691,180.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,982,548.59	11,673,729.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,327,087.21	2,982,548.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		3,024,872.45		31,381,816.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		3,024,872.45		31,381,816.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									120,671.56		1,215,095.73	57,404.43	1,393,171.72
（一）综合收益总额											1,335,767.29	-32,595.57	1,303,171.72
（二）所有者投入和减少资本												90,000.00	90,000.00
1. 股东投入的普通股												90,000.00	90,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									120,671.56		-120,671.56		
1. 提取盈余公积									120,671.56		-120,671.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		4,239,968.18	57,404.43	32,774,987.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				127,696.85		1,580,544.93		29,814,091.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				127,696.85		1,580,544.93		29,814,091.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									123,396.81		1,444,327.52		1,567,724.33
（一）综合收益总额											1,567,724.33		1,567,724.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									123,396.81	-123,396.81			
1. 提取盈余公积									123,396.81	-123,396.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66	3,024,872.45			31,381,816.17

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		2,259,842.96	30,616,786.68

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		2,259,842.96	30,616,786.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									120,671.56		1,086,044.08	1,206,715.64
（一）综合收益总额											1,206,715.64	1,206,715.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									120,671.56		-120,671.56	
1. 提取盈余公积									120,671.56		-120,671.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		3,345,887.04	31,823,502.32
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				127,696.85		1,149,271.68	29,382,818.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				127,696.85		1,149,271.68	29,382,818.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									123,396.81		1,110,571.28	1,233,968.09
（一）综合收益总额											1,233,968.09	1,233,968.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									123,396.81		-123,396.81	
1. 提取盈余公积									123,396.81		-123,396.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		2,259,842.96	30,616,786.68

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“鼎昇科技公司”），2006年9月27日在杭州市工商行政管理局注册。公司注册资本：人民币2500万元。公司住所：海宁市长安镇虹金路北侧胡长公路西侧。统一社会信用代码：913304007943561985。法定代表人：高尔明。

本公司股票于2017年09月25日在代办股份转让系统（即三板市场）挂牌转让，股份简称“鼎昇科技”，股份代码“872251”，公司委托代办股份转让主办券商为开源证券股份有限公司。

（二）、经营范围

本公司经营范围：高分子膜材、技术玻璃制品、铝合金门窗、玻璃绝热制品、镁质水泥膨胀珍珠岩制品的制造、加工、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；建筑幕墙制作（以上范围涉及资质的，均凭有效的资质证书经营）

（三）、营业期限

本公司营业期限：2006年09月27日至9999年09月09日。

（四）、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于建材产品行业，主要销售Low-E中空玻璃、普通中空玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃等产品的设计制造、销售等。

（五）、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年4月9日批准。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州乔通贸易有限公司	全资子公司	1	100%	100%
杭州科灵智加科技有限公司	全资子公司	1	100%	100%
杭州海而杰科技有限公司	控股子公司	1	55%	55%
上海智加新材料科技有限公司	控股子公司	1	51%	51%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海智加新材料科技有限公司	新设主体

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。

(1) 应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出

现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(8) 收入确认（收入确认存在重要会计估计及关键假设情况下适用）。

(9) 房地产开发成本。确认房地产项目的开发成本时需要按照开发成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的存货和营业成本。

(10) 合并范围的确定。

3、重要关键判断。企业合并，应披露发行权益性工具作为合并对价时，确定权益性工具的公允价值的重要关键判断；企业合并或有对价的判断等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司的主要业务为玻璃产品研发和销售。营业周期为12个月

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持

有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；应收款项；可供出售金融资产；其

他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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

的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产

为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (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) 债权人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进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该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失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十二) 应收款项

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：50.00 万

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账	除纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1	1
3-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定

可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00%
房屋建筑物	35	5	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其

差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，按年初期末简单平均乘以所占用一般

借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5	根据一般软件的使用寿命确定
土地使用权	50	根据产权证明的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：开发阶段

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值

测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
服务费	按照服务期限确定	

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由行政部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计

划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由行政部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及

多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司将产品按照协议合同运至约定交货地点，获取对方相关人员签字收货单确认收入。

②子公司主要是贸易收入。对于国内销售，本公司将产品按照协议合同运至约定交货地点，获取对方相关人员签字收货单确认收入。对于出口销售，本公司根据销售合同规定的贸易条款，将出口产品按照合同规定办理出口报关手续并装船，获取承运单据并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经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。

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，将销售商品的部分作为销售商品处理，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部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，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. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。
与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

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

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

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认

为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成

的利得或损失可按下列方法处理:

被套期项目在重新定价期间内是资产的,在资产负债表中资产项下单列项目反映,待终止确认时转销;

被套期项目在重新定价期间内是负债的,在资产负债表中负债项下单列项目反映,待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的,对被套期项目账面价值所作的调整,按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销,计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期,在资产负债表中单列的相关项目,也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的,可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕;对于利率风险组合的公允价值套期,于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中,该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债),调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计:

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时,展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的,不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为所有者权益,并单列项目反映。该有效套期部分的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

套期工具自套期开始的累计利得或损失;

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失),计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中,载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的,被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	17%、16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江鼎昇新材料科技股份有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

2017 年 11 月 13 日，本公司高新技术企业资格通过审核，取得证书编号为 GR201733003147，有效期三年。故本公司 2017 年度-2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据海委办发〔2016〕57 号和海政办发〔2015〕75 号的规定，公司亩产效益综合评价为 A+ 类，城镇土地使用税减征 40%、房产税减征 20%。

科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知 国科发政〔2017〕115 号，本公司已申请科技型中小企业的认定，证书编号为：201733048104003375。

（三） 其他说明

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	329.86	1,242.83
银行存款	1,486,019.36	10,075,233.87
其他货币资金	6,667,291.84	9,878,765.09
合计	8,153,641.06	19,955,241.79
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,667,291.84	9,878,765.09
合计	6,667,291.84	9,878,765.09

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	48,477,045.02	28,731,773.44
合计	48,477,045.02	28,731,773.44

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	50,663,624.89	100.00	2,186,579.87		48,477,045.02
其中：关联方组合	5,747,580.56	11.34			5,747,580.56
账龄组合	44,916,044.33	88.66	2,186,579.87		42,729,464.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,663,624.89	100.00	2,186,579.87		48,477,045.02

续：

种类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值

种类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	30,554,700.11	100.00	1,822,926.67		28,731,773.44
其中：关联方组合	1,719,444.69	5.63			1,719,444.69
账龄组合	28,835,255.42	94.37	1,822,926.67	6.00	27,012,328.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,554,700.11	100.00	1,822,926.67		28,731,773.44

2. 应收账款分类说明

(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 (%)
3 个月以内	21,149,734.34	211,497.35	1.00
3-12 个月	8,030,969.71	401,548.49	5.00
1-2 年	15,735,340.28	1,573,534.03	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	44,916,044.33	2,186,579.87	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	13,378,770.83	133,787.71	1.00
3-12 个月	7,192,353.93	359,617.70	5.00
1-2 年	6,893,019.69	689,301.97	10.00
2-3 年	1,044,130.97	313,239.29	30.00
3 年以上	326,980.00	326,980.00	100.00
合计	28,835,255.42	1,822,926.67	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 363,653.2 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江中力控股集团有限公司	5,963,400.00	11.77	122,634.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江高明幕墙装潢有限公司	5,747,580.56	11.34	
浙江中南建设集团有限公司	4,181,457.84	8.25	417,468.57
宣城强圣旅游发展有限公司	2,802,800.00	5.53	272,580.00
江苏双益节能玻璃有限公司	2,450,000.00	4.84	24,500.00
合计	21,145,238.40	41.73	837,182.57

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释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	4,614,612.99	91.86	1,683,731.80	70.28
1至2年	408,719.22	8.14	712,117.06	29.72
合计	5,023,332.21	100.00	2,395,848.86	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
浙江鼎鹏金属材料有限公司	3,000,000.00	1年以内	59.72
上海蓝尾鲸电子商务有限公司	469,397.38	1年以内	9.34
浙江博奥铝业有限公司	200,000.00	1年以内	3.98
山东宇尊特种玻璃有限公司	161,385.13	1年以内	3.21
信义节能玻璃（芜湖）有限公司	150,658.97	1年以内	3.00
合计	3,981,441.48		79.25

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	322,706.06	256,047.21
合计	322,706.06	256,047.21

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	

种 类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	331,437.25	100.00	8,731.19		331,437.25
其中：关联方组合	9,600.00				9,600.00
备用金及押金组合					
账龄组合	321,837.25	100.00	8,731.19	2.71	313,106.06
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	331,437.25	100.00	8,731.19		322,706.06

续：

种 类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	290,192.81	100.00	34,145.60		256,047.21
其中：关联方组合					
备用金及押金组合					
账龄组合	290,192.81	100.00	34,145.60	11.77	256,047.21
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	290,192.81	100.00	34,145.60		256,047.21

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	188,378.00	1,883.78	1.00
3-12 个月	129,970.25	6,498.51	5.00
1-2 年	3,489.00	348.90	10.00
合计	321,837.25	8,731.19	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	250,125.34	2,501.26	1.00
3-12 个月	5,560.17	278.01	5.00
1-2 年	769.30	76.93	10.00
2-3 年	3,498.00	1,049.40	30.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	30,240.00	30,240.00	100.00
合计	290,192.81	34,145.60	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 25,414.41 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	167,967.70	81,127.42
备用金	111,550.03	51,500.00
应收出口退税	39,409.95	130,017.24
押金	12,509.57	27,548.15
合计	331,437.25	290,192.81

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州市萧山区人民法院	保证金	114,670.20	3个月以内	34.60	1,146.70
张凌燕	备用金	69,880.00	3个月以内： 18,380.00元； 3-12个月： 51,500.00元	21.08	1,728.80
应收出口退税	出口退税	39,409.95	3个月以内	11.89	394.10
杭州兰勒贸易有限公司	保证金	28,297.50	3-12个月	8.54	848.93
海宁市鑫能物流有限公司	保证金	25,000.00	3-12个月	7.54	750.00
合计		277,257.65		83.65	4,868.53

7. 本期无涉及政府补助的应收款项

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

10. 其他应收款其他说明

无

注释5. 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	8,853,969.50		8,853,969.50	10,164,831.19		10,164,831.19
自制半成品及在产品	135,290.70		135,290.70	46,011.83		46,011.83
库存商品	6,717,252.49		6,717,252.49	4,110,382.74		4,110,382.74
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,672.62		3,672.62	672.62		672.62
委托加工物资	2,477.57		2,477.57	24,070.69		24,070.69
合计	15,712,662.88		15,712,662.88	14,345,969.07		14,345,969.07

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,263.80	11,098.15
预缴企业所得税	194,395.39	511,482.61
其他	196.25	752.22
合计	196,855.44	523,332.98

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,443,072.97	1,347,039.00	8,790,111.97
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	7,443,072.97	1,347,039.00	8,790,111.97
二. 累计折旧(摊销)			
1. 期初余额	1,346,841.79	300,838.71	1,647,680.50
2. 本期增加金额	202,026.24	26,940.78	228,967.02
本期计提	202,026.24	26,940.78	228,967.02
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,548,868.03	327,779.49	1,876,647.52
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,894,204.94	1,019,259.51	6,913,464.45
2. 期初账面价值	6,096,231.18	1,046,200.29	7,142,431.47

2. 投资性房地产抵押情况说明

资产名称	账面原值	账面净值	抵押情况
1 号楼 2-4 层	3,094,052.50	2,450,194.91	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行，2500 万借款
3 号楼 2-4 层	3,194,456.83	2,529,705.31	
4 号楼 2 层	1,064,818.94	843,235.10	
5 号楼底层	89,744.70	71,069.62	已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行，2300 万借款
土地证（海国用（2012）第 02183 号）	1,347,039.00	1,019,259.51	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行，2500 万借款；已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行，2300 万借款
合计	8,790,111.97	6,913,464.45	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	32,779,886.57	34,366,106.43
合计	32,779,886.57	34,366,106.43

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,457,324.30	7,456,433.71	198,435.89	942,379.94	43,054,573.84

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额		238,774.22		92,976.67	331,750.89
购置		238,774.22		92,976.67	331,750.89
3. 本期减少金额				8,814.38	8,814.38
处置或报废				8,814.38	8,814.38
4. 期末余额	34,457,324.30	7,695,207.93	198,435.89	1,026,542.23	43,377,510.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,783,342.49	2,370,162.10	22,943.21	512,019.61	8,688,467.41
2. 本期增加金额	986,855.40	718,076.17	37,702.80	174,968.43	1,917,602.80
本期计提	986,855.40	718,076.17	37,702.80	174,968.43	1,917,602.80
3. 本期减少金额				8,446.43	8,446.43
处置或报废				8,446.43	8,446.43
4. 期末余额	6,770,197.89	3,088,238.27	60,646.01	678,541.61	10,597,623.78
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	27,687,126.41	4,606,969.66	137,789.88	348,000.62	32,779,886.57
2. 期初账面价值	28,673,981.81	5,086,271.61	175,492.68	430,360.33	34,366,106.43

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. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

6. 固定资产的其他说明

无

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		244,034.73

项目	期末余额	期初余额
合计		244,034.73

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				244,034.73		244,034.73
合计				244,034.73		244,034.73

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
装修工程	244,034.73	545,061.67		789,096.40	
合计	244,034.73	545,061.67		789,096.40	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
装修工程	80	98.64	100.00				自筹资金
合计	80	98.64	100.00				

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况

4. 在建工程其他说明

无

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,910,841.36	79,246.55	4,990,087.91
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,910,841.36	79,246.55	4,990,087.91
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,078,100.98	58,787.41	1,136,888.39
2. 本期增加金额	116,870.48	15,849.24	132,719.72

项目	土地使用权	软件	合计
本期计提	116,870.48	15,849.24	132,719.72
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,194,971.46	74,636.65	1,269,608.11
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,715,869.90	4,609.90	3,720,479.80
2. 期初账面价值	3,832,740.38	20,459.14	3,853,199.52

2. 无形资产抵押情况说明

资产名称	账面原值	账面净值	抵押情况
土地证(海国用(2012)第02183号)	4,910,841.36	3,715,869.90	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行, 2500万借款; 已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行, 2300万借款
合计	4,910,841.36	3,715,869.90	

3. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	483,084.18	789,096.40	307,758.55		964,422.03
绿化费	19,479.06		19,479.06		
服务费		56,226.42	28,113.24		28,113.18
合计	502,563.24	845,322.82	355,350.85		992,535.21

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,195,311.06	329,636.42	1,857,072.26	278,671.32
未实现内部销售			7,809.23	1,171.38
合计	2,195,311.06	329,636.42	1,864,881.49	279,842.70

2. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	48,000,000.00	48,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款抵押情况说明

贷款银行	借款类型	金额	借款期间	抵押物/担保人
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	3,000,000.00	2018.3.28-2019.3.27	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	3,000,000.00	2018.6.28-2019.6.27	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	2,000,000.00	2018.6.29-2019.6.28	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	2,000,000.00	2018.7.2-2019.7.1	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	4,000,000.00	2018.7.4-2019.7.3	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	6,000,000.00	2018.7.5-2019.7.4	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	5,000,000.00	2018.7.6-2019.7.5	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	12,000,000.00	2018.9.13-2019.9.12	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	11,000,000.00	2018.9.14-2019.9.13	房屋
合计		48,000,000.00		

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	7,917,291.84	9,878,765.09
应付账款	27,378,416.44	16,583,436.55
合计	35,295,708.28	26,462,201.64

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,917,291.84	9,878,765.09
合计	7,917,291.84	9,878,765.09

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	27,378,416.44	16,583,436.55
合计	27,378,416.44	16,583,436.55

1. 按应付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
湖北三峡新型建材股份有限公司	7,880,134.69	1年以内	28.78
上海博迪装饰材料有限公司	2,150,000.00	1年以内	7.85
绍兴明顺工程玻璃有限公司	1,173,616.95	1年以内	4.29
杭州专一贸易有限公司	958,604.82	1年以内 508,096.17; 1-2年 450,508.65	3.50
佛山市三水凤铝铝业有限公司	930,815.02	1年以内 433,862.00; 1-2年 496,953.02	3.40
合计	13,093,171.48		47.82

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市三水凤铝铝业有限公司	496,953.02	尚未结算
杭州专一贸易有限公司	450,508.65	尚未结算
浙江鸿昌铝业有限公司	336,867.06	尚未结算
苏州明华欣润玻璃有限公司	301,067.96	尚未结算
江苏润泰胶业有限公司	272,300.00	尚未结算
浙江西溪玻璃有限公司	266,665.79	尚未结算
杭州南腾铝业有限公司	230,992.00	尚未结算
杭州银一百建筑装饰材料有限公司	200,538.96	尚未结算
合计	2,555,893.44	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,682,524.14	2,567,184.12
预收租金	1,157,820.38	999,140.58
合计	3,840,344.52	3,566,324.70

2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项

3. 预收账款说明

无

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	889,580.80	4,767,009.18	4,791,604.59	864,985.39
离职后福利-设定提存计划	8,580.00	176,455.80	176,455.80	8,580.00
合计	898,160.80	4,943,464.98	4,968,060.39	873,565.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	882,195.40	4,360,223.04	4,396,408.85	846,009.59
职工福利费	-	168,425.87	168,425.87	-
社会保险费	7,385.40	151,400.76	151,400.76	7,385.40
其中：基本医疗保险费	6,699.00	128,297.40	128,297.40	6,699.00
补充医疗保险				
工伤保险费	400.40	14,497.56	14,497.56	400.40
生育保险费	286.00	8,605.80	8,605.80	286.00
住房公积金	-	67,035.00	67,035.00	-
工会经费和职工教育经费	-	19,924.51	8,334.11	11,590.40
合计	889,580.80	4,767,009.18	4,791,604.59	864,985.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,008.00	169,580.00	169,580.00	8,008.00
失业保险费	572.00	6,875.80	6,875.80	572.00
合计	8,580.00	176,455.80	176,455.80	8,580.00

4. 应付职工薪酬其他说明

无

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	237,409.16	245,481.99
增值税	201,926.90	156,318.59
城市维护建设税	12,494.31	13,411.16

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	7,281.94	8,046.71
地方教育费附加	4,854.62	5,364.47
水利建设基金	3,672.63	3,672.63
印花税	4,567.19	3,975.71
房产税	330,205.88	330,205.88
土地使用税	17,114.40	42,786.00
其他税费	663.48	
合计	820,190.51	809,263.14

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,017,448.53	1,478,624.99
合计	1,017,448.53	1,478,624.99

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	565,510.51	1,185,729.61
代垫款项	323,593.02	41,597.41
往来款	128,345.00	251,297.97
合计	1,017,448.53	1,478,624.99

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
浙江高明幕墙装潢有限公司	438,395.28	1-2 年	43.09
樊燕萍	100,000.00	1 年以内	9.83
何永卫	63,504.60	1 年以内	6.24
张淑华	4,362.00	1 年以内	0.43
张飞盈	1,400.00	1-2 年	0.14
合计	607,661.88		59.73

3. 其他应付款说明

无

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

股本结构明细表:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高明控股集团有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00
高小明	1,100,000.00			1,100,000.00
廖利平	700,000.00			700,000.00
吾于良	200,000.00			200,000.00
高升	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州统和投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

注释20. 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 (股本溢价)	3,105,850.06			3,105,850.06
合 计	3,105,850.06			3,105,850.06

注释21. 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	251,093.66	120,671.56		371,765.22
合 计	251,093.66	120,671.56		371,765.22

盈余公积说明:

按照净利润 10% 计提法定盈余公积。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,024,872.45	—
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	3,024,872.45	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,335,767.29	—
减: 提取法定盈余公积	120,671.56	10.00
期末未分配利润	4,239,968.18	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

(1) 收入大类披露:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,431,994.22	63,025,675.45	51,833,017.02	37,826,588.60
其他业务	4,859,207.02	3,710,628.47	2,287,621.40	1,848,587.25
合计	80,291,201.24	66,736,303.92	54,120,638.42	39,675,175.85

(2) 营业收入和营业成本明细分类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝合金门窗	5,927,263.66	4,182,003.91	9,798,001.89	8,057,378.40
纳米自洁玻璃	2,143,310.83	1,673,308.82	6,322,066.24	4,872,155.75
夜光釉功能玻璃	4,450,878.94	3,387,269.46	7,457,035.43	4,421,956.46
具有保护功能的屏蔽防弹玻璃	2,991,836.08	2,230,362.75	4,691,861.10	4,023,913.78
玻璃幕墙	2,981,256.00	2,287,436.98	2,708,292.49	1,746,506.85
调光玻璃	456,441.79	187,332.20	2,222,866.10	1,215,078.21
光致变色玻璃	6,920,125.55	5,680,550.78	8,688,676.56	6,294,805.20
高透明防火玻璃	63,565.38	51,342.50		
中空百叶玻璃隔断			57,046.15	48,197.93
打附框			707,635.89	525,110.45
憎水型自洁玻璃	33,493,421.60	28,247,315.30	9,090,350.80	6,605,572.04
房屋出租	1,414,603.67	233,247.23	875,179.33	413,742.55
水电费	736,997.82	736,997.82	555,455.59	555,455.59
材料	12,437,065.30	12,071,284.93		
其他	6,274,434.62	5,767,851.24	946,170.85	895,302.64
合计	80,291,201.24	66,736,303.92	54,120,638.42	39,675,175.85

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,295.81	66,267.15
教育费附加	45,549.60	39,512.52
地方教育费附加	30,366.41	26,341.66
房产税	379,330.56	348,425.85
土地使用税	59,900.40	85,572.00
印花税	20,330.46	13,290.66
合计	611,773.24	579,409.84

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,290,299.82	749,522.56
广告宣传费	171,341.03	125,840.80
运输费	554,123.43	652,758.13
车辆费用	141,782.07	205,392.29
其他	170,837.24	74,849.44
合计	2,328,383.59	1,808,363.22

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,652,253.68	1,660,974.34
折旧及摊销	296,926.65	23,293.28
无形资产摊销	159,660.50	98,539.66
业务招待费	28,717.43	26,315.05
差旅费	136,249.37	346,973.63
办公费	416,705.02	453,484.95
通讯费	307,788.68	244,553.28
中介机构费用	967,218.48	1,861,798.16
其他	547,772.07	630,334.07
合计	4,513,291.88	5,346,266.42

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	784,141.60	874,503.74
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	1,928,878.11	1,309,549.05
折旧与摊销费	78,869.97	76,027.34
委托外部研究开发费用	160,000.00	
与研发活动直接相关的其他费用		13,795.99
合计	2,951,889.68	2,273,876.12

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,580,860.66	2,443,890.55
减：利息收入	164,663.67	140,473.19
汇兑损益	-23,062.16	963.65
银行手续费	22,883.32	28,670.82
其他		
合计	2,416,018.15	2,333,051.83

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	338,238.79	644,976.02
合计	338,238.79	644,976.02

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-367.95	
合计	367.95	

注释31. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	1,498,126.00	109,150.00	1,498,126.00
其他	6,665.43	5,168.67	6,665.43
合计	1,504,791.43	114,318.67	1,504,791.43

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	5,000.00	100,000.00
其他	518,431.56	9,554.15	518,431.56
合计	618,431.56	14,554.15	618,431.56

注释33. 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	27,915.91	70,028.06
递延所得税费用	-49,793.72	-78,468.75
合计	-21,877.81	-8,440.69

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	1,281,293.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	580,435.41
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、费用和损失影响	206,070.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	27,966.92
技术开发费加计扣除的影响	-332,087.59
优惠税率的税务影响	-245,322.39
其他	1,171.38
所得税费用	-21,877.81

注释34. 现金流量表附注

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
收到往来款	257,463.23	362,637.41
利息收入	164,663.67	140,473.19
政府补助（奖励款）	1,498,126.00	109,150.00
其他		5,168.67
合计	1,920,252.90	617,429.27

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
支付往来款	3,970.62	707,218.53
支付费用	5,510,880.52	6,117,048.52
支付票据保证金	526,038.45	6,543,030.97
合计	6,040,889.59	13,367,298.02

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,303,171.72	1,567,724.33
加：资产减值准备	338,238.79	644,976.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,119,629.04	1,958,389.86
无形资产摊销	159,660.50	122,353.27
长期待摊费用摊销	355,350.85	208,838.34

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	367.95	
固定资产报废损失(收益以“一”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)	2,580,860.66	2,443,890.55
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)	30,722.43	-78,468.75
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)	-1,366,693.81	-5,466,652.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-22,976,188.12	-7,584,384.07
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	11,934,457.51	9,802,536.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,600,938.63	3,619,203.44
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	1,486,349.22	4,076,476.70
减: 现金的期初余额	4,076,476.70	11,855,838.50
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	-2,590,127.48	-7,779,361.80

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	1,486,349.22	4,076,476.70
其中: 库存现金	329.86	1,242.83
可随时用于支付的银行存款	1,486,019.36	4,075,233.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,486,349.22	4,076,476.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,667,291.84	商业承兑汇票保证金
投资性房地产	6,913,464.45	贷款抵押
固定资产	27,687,126.41	贷款抵押
无形资产	3,715,869.90	贷款抵押
合计	44,983,752.60	

其他说明：无

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,261.44	6.863200	15,520.72
其中：美元	2,261.44	6.863200	15,520.72

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
杭州乔通贸易有限公司	杭州市	杭州市	批发业	100.00		购买
杭州科灵智加科技有限公司	杭州市	杭州市	服务及批发业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
杭州海而杰科技有限公司	45.00%	-35,492.95		54,507.05	
上海智加新材料科技有限公司	49.00%				

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
高明控股集团有限公司	杭州	投资管理	5,180.00	62.00	62.00

1. 本公司最终控制方是高尔明、高升和丁建芬作为一致行动人，共同控制和管理本公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高小明	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘明志	董事
吾于良	董事
廖利平	监事会主席
蔡红宇	监事
魏礼杰	监事
马慧红	董事会秘书、财务总监

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江高明幕墙装潢有限公司	功能玻璃	10,124,843.31	3,574,962.51
合计		10,124,843.31	3,574,962.51

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	浙江高明幕墙装潢有限公司	5,747,580.56		1,221,693.74	
其他应收款	丁建芬	9,600.00			
	浙江高明玻璃有限公司			497,750.95	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	浙江高明幕墙装潢有限公司	438,395.28	438,395.28
	浙江高明玻璃有限公司		375,461.23
	高明控股集团有限公司	379,073.10	379,073.10

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十二、其他重要事项说明

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	47,426,671.23	30,185,793.54
合计	47,426,671.23	30,185,793.54

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	49,043,593.53	100.00	2,153,696.64		46,889,896.89
其中：关联方组合	7,415,871.73	15.12			7,415,871.73
账龄组合	41,627,721.80	84.88	2,153,696.64	5.17	39,474,025.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,043,593.53	100.00	2,153,696.64		46,889,896.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	32,008,720.21	100.00	1,822,926.67		30,185,793.54
其中：关联方组合	3,173,464.79	9.91			3,173,464.79
账龄组合	28,835,255.42	90.09	1,822,926.67	6.00	27,012,328.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,008,720.21	100.00	1,822,926.67		30,185,793.54

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	17,861,411.81	178,614.12	1.00
3-12 个月	8,030,969.71	401,548.49	5.00
1-2 年年	15,735,340.28	1,573,534.03	10.00
合计	41,627,721.80	2,153,696.64	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 330,769.97 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江中力控股集团有限公司	5,963,400.00	12.16	122,634.00
浙江高明幕墙装潢有限公司	5,747,580.56	11.72	
浙江中南建设集团有限公司	4,181,457.84	8.53	417,468.57
宣城强圣旅游发展有限公司	2,802,800.00	5.71	272,580.00
江苏双益节能玻璃有限公司	2,450,000.00	5.00	24,500.00
合计	21,145,238.40	43.12	837,182.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	272,313.34	174,673.30
合计	272,313.34	174,673.30

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	280,530.14	100.00	8,216.80		272,313.34
其中：关联方组合	5,000.00	1.78			5,000.00
账龄组合	275,530.14	98.22	8,216.80	2.98	267,313.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	280,530.14	100.00	8,216.80		272,313.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,714.11	100.00	33,040.81		174,673.30
其中：关联方组合	28,000.00	13.48			28,000.00
账龄组合	179,714.11	86.52	33,040.81	18.39	146,673.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	207,714.11	100.00	33,040.81		174,673.30

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	148,353.97	1,433.54	1.00
3-12 个月	128,687.17	6,434.36	5.00
1-2 年	3,489.00	348.90	10.00
合计	280,530.14	8,216.80	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 24,824.01 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州市萧山区人民法院	押金	114,670.20	3 个月以内	40.88	1,146.70
张凌燕	代垫款	69,880.00	3 个月以内 18380; 3-12 个月 51500	24.91	2,758.80
杭州兰勤贸易有限公司	保证金	28,297.50	3-12 个月	10.09	1,414.88
海宁市鑫能物流有限公司	保证金	25,000.00	3-12 个月	8.91	1,250.00
杨俊厂	代垫款	20,000.00	3-12 个月	7.13	1,000.00
合计		257,847.70		91.92	7,570.38

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	66,726,765.21	56,365,670.47	49,401,692.43
其他业务	4,859,207.02	3,710,628.47	2,287,621.40	1,848,587.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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）	1,498,126.00	
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	-611,766.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	132,885.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	753,474.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率（%）	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	4.17	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.02	0.02

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月九日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室