

上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告



目 录

内容	页码
审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-79

审计报告

众会字(2019)第 2207 号

上海玻机智能幕墙股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海玻机智能幕墙股份有限公司（以下简称“玻机智能”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玻机智能 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于玻机智能，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、 其他信息

玻机智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玻机智能 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估玻机智能的持续经营能力，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玻机智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玻机智能的财务报告过程。

五、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，就可能对玻机智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玻机智能不能持续经营。

(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。

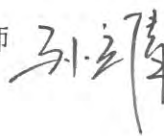
(6) 就玻机智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

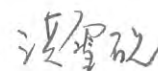


中国注册会计师 (项目合伙人)





中国注册会计师





中国，上海

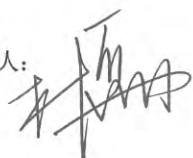
2019 年 4 月 23 日

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

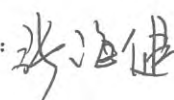
资 产	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	60,468,838.56	56,865,049.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.2	238,487,901.99	206,611,800.38
其中：应收票据		2,446,759.40	1,000,000.00
应收账款		236,041,142.59	205,611,800.38
预付款项	5.3	19,272,129.70	11,702,780.54
其他应收款	5.4	12,741,949.03	19,915,624.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.5	439,578,124.82	359,358,064.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	29,752,405.53	22,889,787.75
流动资产合计		800,301,349.63	677,343,107.03
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.7	36,844,720.15	40,223,419.06
在建工程	5.8	106,019,744.76	6,547,081.14
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.9	40,321,189.19	36,310,629.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5.10	9,407,267.65	7,610,028.71
其他非流动资产	5.11	-	1,229,914.53
非流动资产合计		192,592,921.75	91,921,073.20
资产总计		992,894,271.38	769,264,180.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

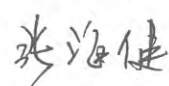
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年 12 月 31 日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

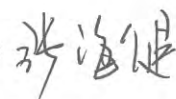
负债及所有者权益	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	5.12	173,000,000.00	163,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.13	267,610,582.34	186,085,501.31
预收款项	5.14	44,427,422.48	34,988,569.09
应付职工薪酬	5.15	2,753,204.92	1,116,441.98
应交税费	5.16	1,709,536.69	3,967,897.13
其他应付款	5.17	101,905,451.57	62,571,595.43
其中：应付利息		674,882.55	203,000.00
应付股利		13,363,406.58	25,363,406.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	5.18	27,229,184.56	20,048,186.17
流动负债合计		618,635,382.56	471,778,191.11
非流动负债			
长期借款	5.19	47,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.20	6,154,000.00	4,860,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		53,154,000.00	4,860,000.00
负债合计		671,789,382.56	476,638,191.11
所有者权益			
股本	5.21	153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	5.22	34,602,165.21	34,602,165.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	5.23	22,169,174.05	19,115,298.36
盈余公积	5.24	24,431,584.10	21,258,393.54
未分配利润	5.25	86,837,226.31	64,523,301.86
归属于公司所有者权益合计		321,040,149.67	292,499,158.97
少数股东权益		64,739.15	126,830.15
所有者权益合计		321,104,888.82	292,625,989.12
负债和所有者权益总计		992,894,271.38	769,264,180.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

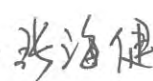
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

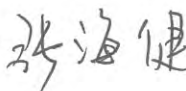
资 产	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		60,279,385.23	56,711,534.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	13.1	238,283,853.54	206,261,061.02
其中：应收票据		2,446,759.40	1,000,000.00
应收账款		235,837,094.14	205,261,061.02
预付款项		18,388,899.01	11,119,039.85
其他应收款	13.2	41,021,366.11	46,135,585.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		439,514,924.42	359,285,609.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		29,752,405.53	22,889,787.75
流动资产合计		827,240,833.84	702,402,618.42
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	13.3	10,400,000.00	10,400,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,579,302.82	3,079,030.98
在建工程		105,248,753.09	6,547,081.14
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,336,302.18	14,804,379.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		9,536,453.86	7,756,643.16
其他非流动资产		-	1,229,914.53
非流动资产合计		147,100,811.95	43,817,048.92
资产总计		974,341,645.79	746,219,667.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

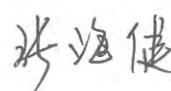
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年 12 月 31 日公司资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		173,000,000.00	163,000,000.00
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		246,706,854.49	160,607,419.07
预收款项		44,427,422.48	34,988,569.09
应付职工薪酬		2,657,821.82	1,030,072.08
应交税费		928,134.96	3,048,112.24
其他应付款		101,749,768.47	62,508,630.93
其中：应付利息		674,882.55	203,000.00
应付股利		13,363,406.58	25,363,406.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		27,229,184.56	20,048,186.17
流动负债合计		596,699,186.78	445,230,989.58
非流动负债			
长期借款		47,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,154,000.00	4,860,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		53,154,000.00	4,860,000.00
负债合计		649,853,186.78	450,090,989.58
所有者权益			
股本		153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		34,472,478.28	34,472,478.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		16,445,029.25	13,391,153.56
盈余公积		24,431,584.10	21,258,393.54
未分配利润		96,139,367.38	74,006,652.38
所有者权益合计		324,488,459.01	296,128,677.76
负债和所有者权益总计		974,341,645.79	746,219,667.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张海健

会计机构负责人：

张海健

上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	5.26	756,826,233.48	627,780,966.18
减：营业成本	5.26	638,870,189.80	540,163,091.17
税金及附加	5.27	2,680,808.70	802,660.21
销售费用	5.28	7,927,492.91	6,783,540.39
管理费用	5.29	32,848,701.34	20,515,900.21
研发费用	5.30	22,946,826.40	19,625,929.47
财务费用	5.31	10,245,084.34	8,278,755.95
其中：利息费用		9,387,784.09	7,997,553.03
利息收入		175,512.85	200,779.94
资产减值损失	5.32	8,738,524.72	6,087,434.79
加：其他收益	5.33	429,492.31	2,934,921.00
投资收益		-	-
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		-	-
资产处置收益	5.34	-380,094.97	9,300.00
二、营业利润		32,618,002.61	28,467,874.99
加：营业外收入	5.35	1,727,436.92	379,199.03
减：营业外支出	5.36	23,500.00	62,948.00
三、利润总额		34,321,939.53	28,784,126.02
减：所得税费用	5.37	2,470,915.52	3,734,657.46
四、净利润		31,851,024.01	25,049,468.56
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		31,851,024.01	25,049,468.56
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-62,091.00	-46,733.06
2. 归属于公司所有者的净利润		31,913,115.01	25,096,201.62
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
(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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		31,851,024.01	25,049,468.56
归属于公司所有者的综合收益总额		31,913,115.01	25,096,201.62
归属于少数股东的综合收益总额		-62,091.00	-46,733.06
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益	14.2	0.21	0.16
(二) 稀释每股收益	14.2	0.21	0.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

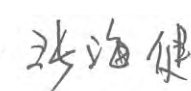
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	13.4	756,200,411.39	627,126,072.16
减：营业成本	13.4	639,677,727.46	541,111,708.58
税金及附加		2,500,610.81	602,950.30
销售费用		7,927,492.91	6,783,540.39
管理费用		32,056,563.15	19,300,437.36
研发费用		22,946,826.40	19,625,929.47
财务费用		10,143,448.96	8,276,826.86
其中：利息费用		9,387,784.09	7,997,553.03
利息收入		172,845.66	200,013.71
资产减值损失		8,711,404.63	6,065,216.63
加：其他收益		410,261.00	2,934,921.00
投资收益		-	-
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		-	-
资产处置收益		-150,485.67	9,300.00
二、营业利润		32,496,112.40	28,303,683.57
加：营业外收入		1,727,436.92	379,199.03
减：营业外支出		3,300.00	62,948.00
三、利润总额		34,220,249.32	28,619,934.60
减：所得税费用		2,488,343.76	3,791,791.65
四、净利润		31,731,905.56	24,828,142.95
（一）持续经营净利润		31,731,905.56	24,828,142.95
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		31,731,905.56	24,828,142.95

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
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		774,240,956.60	688,035,034.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	21,179,020.35	23,234,971.66
经营活动现金流入小计		795,419,976.95	711,270,005.84
购买商品、接受劳务支付的现金		669,318,751.32	623,423,198.84
支付给职工以及为职工支付的现金		33,992,748.25	22,939,363.83
支付的各项税费		20,779,924.21	14,163,339.08
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	31,924,488.33	27,173,866.73
经营活动现金流出小计		756,015,912.11	687,699,768.48
经营活动产生的现金流量净额		39,404,064.84	23,570,237.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,281.00	9,300.00
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	5.38.3	30,893,894.00	-
投资活动现金流入小计		31,117,175.00	9,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,354,640.08	2,304,228.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		106,354,640.08	2,304,228.50
投资活动产生的现金流量净额		-75,237,465.08	-2,294,928.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,909,090.92	-
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		228,000,000.00	199,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.38.4	31,859,252.81	20,905,252.22
筹资活动现金流入小计		270,768,343.73	219,905,252.22
偿还债务支付的现金		171,000,000.00	171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,341,901.54	14,679,553.03
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	5.38.5	17,694,624.68	41,424,970.17
筹资活动现金流出小计		216,036,526.22	227,104,523.20
筹资活动产生的现金流量净额		54,731,817.51	-7,199,270.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		18,898,417.27	14,076,037.88
加：期初现金及现金等价物余额		22,570,328.46	8,494,290.58
六、期末现金及现金等价物余额		41,468,745.73	22,570,328.46

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张海健

会计机构负责人：

张海健

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
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		774,170,862.27	687,442,863.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,025,460.32	19,915,218.65
经营活动现金流入小计		790,196,322.59	707,358,081.75
购买商品、接受劳务支付的现金		669,972,817.58	624,106,432.81
支付给职工以及为职工支付的现金		32,620,671.60	20,962,058.07
支付的各项税费		19,618,215.98	13,277,673.08
支付其他与经营活动有关的现金		29,281,269.93	25,401,764.69
经营活动现金流出小计		751,492,975.09	683,747,928.65
经营活动产生的现金流量净额		38,703,347.50	23,610,153.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,280.00	9,300.00
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		30,893,894.00	-
投资活动现金流入小计		30,932,174.00	9,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,504,859.94	2,304,228.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		105,504,859.94	2,304,228.50
投资活动产生的现金流量净额		-74,572,685.94	-2,294,928.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,909,090.92	-
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		228,000,000.00	199,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		31,859,252.81	20,905,252.22
筹资活动现金流入小计		270,768,343.73	219,905,252.22
偿还债务支付的现金		171,000,000.00	171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,341,901.54	14,679,553.03
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		17,694,624.68	41,424,970.17
筹资活动现金流出小计		216,036,526.22	227,104,523.20
筹资活动产生的现金流量净额		54,731,817.51	-7,199,270.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		18,862,479.07	14,115,953.62
加：期初现金及现金等价物余额		22,416,813.33	8,300,859.71
六、期末现金及现金等价物余额		41,279,292.40	22,416,813.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

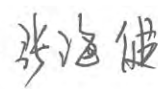
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项 目	本期										
	归属于公司所有者权益										
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	153,000,000.00	-	-	34,602,165.21	-	-	19,115,298.36	21,258,393.54	64,523,301.86	126,830.15	292,625,989.12
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、本期期初余额	153,000,000.00	-	-	34,602,165.21	-	-	19,115,298.36	21,258,393.54	64,523,301.86	126,830.15	292,625,989.12
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	3,053,875.69	3,173,190.56	22,313,924.45	-62,091.00	28,478,899.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	31,913,115.01	-62,091.00	31,851,024.01
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,173,190.56	-9,599,190.56	-	-6,426,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	3,173,190.56	-3,173,190.56	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,426,000.00	-	-6,426,000.00
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	3,053,875.69	-	-	-	3,053,875.69
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	4,316,646.76	-	-	-	4,316,646.76
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-1,262,771.07	-	-	-	-1,262,771.07
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	153,000,000.00	-	-	34,602,165.21	-	-	22,169,174.05	24,431,584.10	86,837,226.31	64,739.15	321,104,888.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项 目	上期									
	归属于公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	153,000,000.00	-	-	-	34,602,165.21	-	-	17,022,167.18	18,775,579.24	48,794,914.54
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、本期初余额	153,000,000.00	-	-	-	34,602,165.21	-	-	17,022,167.18	18,775,579.24	48,794,914.54
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	2,093,131.18	2,482,814.30	15,728,387.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,096,201.62
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,482,814.30	-9,367,814.30
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,482,814.30	-2,482,814.30
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,885,000.00
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,093,131.18	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,971,661.18	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-1,878,530.00	-	-
四、本期期末余额	153,000,000.00	-	-	-	34,602,165.21	-	-	19,115,298.36	21,258,393.54	64,523,301.86
									126,830.15	292,625,989.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	153,000,000.00	-	-	34,472,478.28	-	-	13,391,153.56	21,258,393.54	74,006,652.38	296,128,677.76
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、本期期初余额	153,000,000.00	-	-	34,472,478.28	-	-	13,391,153.56	21,258,393.54	74,006,652.38	296,128,677.76
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	3,053,875.69	3,173,190.56	22,132,715.00	28,359,781.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	31,731,905.56	31,731,905.56
(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	-	-	-	-	-	-	-	3,173,190.56	-9,599,190.56	-6,426,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,173,190.56	-3,173,190.56	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,426,000.00	-6,426,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	3,053,875.69	-	-	3,053,875.69
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	4,316,646.76	-	-	4,316,646.76
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-1,262,771.07	-	-	-1,262,771.07
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	153,000,000.00	-	-	34,472,478.28	-	-	16,445,029.25	24,431,584.10	96,139,367.38	324,488,459.01

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海玻机智能幕墙股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	153,000,000.00	-	-	-	34,472,478.28	-	-	11,298,022.38	18,775,579.24	58,546,323.73	276,092,403.63
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、本期期初余额	153,000,000.00	-	-	-	34,472,478.28	-	-	11,298,022.38	18,775,579.24	58,546,323.73	276,092,403.63
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	2,093,131.18	2,482,814.30	15,460,328.65	20,036,274.13
(二) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,828,142.95	24,828,142.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,482,814.30	-9,367,814.30	-6,885,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,482,814.30	-2,482,814.30	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,885,000.00	-6,885,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,093,131.18	-	-	2,093,131.18
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,971,661.18	-	-	3,971,661.18
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,878,530.00	-	-	-1,878,530.00
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	153,000,000.00	-	-	-	34,472,478.28	-	-	13,391,153.56	21,258,393.54	74,006,652.38	296,128,677.76

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海玻机智能幕墙股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原上海玻机幕墙工程有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。公司统一信用代码为：91310000747618634H；公司住所：上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 63 号 309 室；注册资本：人民币 15,300 万元；法定代表人：林磊。

公司经营范围为：幕墙工程，装饰工程，金属门窗工程，钢结构工程，幕墙门窗加工制作，建筑遮阳产品的设计、加工、安装及其相关技术咨询(加工制作限分支机构经营)，保洁服务，环保建筑工程专业施工，合同能源管理，建筑装饰装修建设工程专业施工，建筑装饰装修建设工程专项设计，园林古建筑建设工程专业施工，照明建设工程专项设计，城市及道路照明工程专业施工，从事计算机软件科技、自动化科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自有房屋租赁，物业管理，从事货物及技术的进出口业务，房屋建设工程施工。【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】

1.2 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。2018 年度纳入合并报表范围的子公司 2 家，详见本附注 7 “在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算（续）

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 应收票据及应收账款

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前五大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当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所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货分类为：工程施工（合同成本、合同毛利和工程结算）、原材料、库存商品等。

3.11.2 建造合同核算方法

建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按照累计已经发生的成本和累计已经确认的毛利（亏损）减去已经办理结算的价款金额计价。单个工程累计已经发生的成本和累计已经确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货-工程施工，若单个工程已办理结算的价款超过累计已经发生的成本和累计已经确认的毛利（亏损）的金额计入预收款项；

工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。

建造合同完工进度的确定方法：采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。

预计合同损失：期末公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认的损失之间的差额计提预计合同损失准备。

3.11.3 发出存货的计价方法

原材料发出采用加权平均法计价；
公司的产品采用分批法核算，完工后按批次结转成本。

3.11.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.11.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 持有待售资产（续）

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 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, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 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处理

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。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3.14.3 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5~31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 固定资产 (续)

3.14.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 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。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权及软件等。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 无形资产

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

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

3.23.2 提供劳务

本公司劳务收入主要是建造合同收入, 收入确认具体方法是:

在资产负债表日提供劳务交易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公司;
- 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。

本公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。在劳务尚未完成时, 资产负债表日按照合同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, 结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的, 按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认劳务完成当期提供劳务收入; 同时, 结转当期已发生劳务成本。决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司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损益, 不确认提供劳务收入。

3.23.3 让渡资产使用权

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

3.25 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 重要会计政策、会计估计的变更（续）

报表项目	对2017年12月31日/2017年度合并财务报表项目的影响金额	对2017年12月31日/2017年度公司财务报表项目的影响金额
	影响金额增加+/减少-	影响金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	+206,611,800.38	+206,261,061.02
应收票据	-1,000,000.00	-1,000,000.00
应收账款	-205,611,800.38	-205,261,061.02
应付票据及应付账款	+186,085,501.31	+160,607,419.07
应付票据	-42,870,575.00	-42,870,575.00
应付账款	-143,214,926.31	-117,736,844.07
其他应付款	+25,566,406.58	+25,566,406.58
应付利息	-203,000.00	-203,000.00
应付股利	-25,363,406.58	-25,363,406.58
管理费用	-19,625,929.47	-19,625,929.47
研发费用	+19,625,929.47	+19,625,929.47
财务费用（利息费用）	+7,997,553.03	7,997,553.03
财务费用（利息收入）	+200,779.94	200,013.71

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对合并及公司财务报表 2017 年 12 月 31 日的资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2017 年度净利润未产生影响。

本次《关于会计政策变更的议案》于 2018 年 8 月 25 日经公司第三届董事会第一次会议审议通过。

3.27.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、16%/17%、10%/11% (注)
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2018 年 7 月 1 日之前: 2%, 2018 年 7 月 1 日至 12 月 31 日: 1%

注: 自 2018 年 5 月 1 日起, 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): 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%、11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。本公司增值税税率也相应调整。

纳税主体名称	所得税税率
上海玻机智能幕墙股份有限公司	15%
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	25%
上海墙管家建筑系统工程有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

2017 年上海玻机智能幕墙股份有限公司通过高新技术企业复审, 高新技术企业证书编号 GR201731000093, 有效期 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》之规定, 2017 年至 2019 年企业所得税减按 15% 税率计提并缴纳。

4.2.2 研发费加计扣除

根据《企业所得税法》的规定, 公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。本公司 2017 年度按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除, 根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号), 2018 年度按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	28,762.18	40,031.26
银行存款	41,439,983.55	22,530,297.20
其他货币资金	19,000,092.83	34,294,720.96
合 计	60,468,838.56	56,865,049.42

5.1.2 截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括应付票据保证金 13,427,401.55 元、保函保证金 4,506,232.93 元、农民工保证金 1,066,458.35 元。除此之外，无其他被抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	2,446,759.40	1,000,000.00
应收账款	236,041,142.59	205,611,800.38
合 计	238,487,901.99	206,611,800.38

5.2.2 应收票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	600,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	1,846,759.40	-
合 计	2,446,759.40	1,000,000.00

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产财务报表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	1,846,759.40
合 计	10,000,000.00	1,846,759.40

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务财务报表附注（续）

5.2 应收票据及应收账款（续）

5.2.4 应收账款分类披露：

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	282,045,031.39	100.00	46,003,888.80	16.31	236,041,142.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	282,045,031.39	100.00	46,003,888.80	16.31	236,041,142.59

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	240,961,708.94	100.00	35,349,908.56	14.67	205,611,800.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	240,961,708.94	100.00	35,349,908.56	14.67	205,611,800.38

5.2.5 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,409,355.59	7,370,467.78	5.00
1 至 2 年	61,154,860.32	6,115,486.03	10.00
2 至 3 年	38,299,251.53	11,489,775.46	30.00
3 至 4 年	25,380,234.85	12,690,117.43	50.00
4 至 5 年	7,316,435.02	5,853,148.02	80.00
5 年以上	2,484,894.08	2,484,894.08	100.00
合 计	282,045,031.39	46,003,888.80	16.31

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务财务报表附注（续）

5.2 应收票据及应收账款（续）

5.2.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,776,569.84 元。

5.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
中国建筑股份有限公司	25,719,621.69	9.12	3,965,996.14
上海建工集团股份有限公司	20,958,221.59	7.43	3,839,991.46
中铁建设集团有限公司	18,242,088.53	6.47	912,104.43
上海万九绿合置业有限公司	15,645,924.11	5.55	1,367,376.70
舜杰建设（集团）有限公司	12,215,160.87	4.33	610,758.04
合 计	92,781,016.79	32.90	10,696,226.77

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,531,871.25	80.59	9,843,535.97	84.11
1 至 2 年	3,258,074.28	16.91	759,244.57	6.49
2 至 3 年	482,184.17	2.50	1,100,000.00	9.40
3 年以上	-	-	-	-
合 计	19,272,129.70	100.00	11,702,780.54	100.00

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,819,482.04	390,974.11	5.00	11,875,823.04	593,791.16	5.00
1 至 2 年	988,656.92	98,865.69	10.00	2,511,896.12	251,189.61	10.00
2 至 3 年	2,431,254.73	729,376.42	30.00	3,453,442.10	1,036,032.63	30.00
3 至 4 年	3,990,227.10	1,995,113.55	50.00	4,443,290.09	2,221,645.05	50.00
4 至 5 年	3,633,290.09	2,906,632.08	80.00	8,669,157.40	6,935,325.92	80.00
5 年以上	4,061,968.86	4,061,968.86	100.00	4,182,991.46	4,182,991.46	100.00
合 计	22,924,879.74	10,182,930.71	44.42	35,136,600.21	15,220,975.83	43.32

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,038,045.12 元。

5.4.4 本期实际核销的其他应收账款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州龙都置业有限公司	履约保证金	3,000,000.00	债务人发生财务困难，多次催讨并提起诉讼。本期按照与其达成的和解协议作出让步的部分，其他部分已全部收回。	经管理层批准	否
合 计		3,000,000.00			

5.4.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金保证金	16,069,009.11	29,432,604.50
备用金	2,423,394.72	2,549,225.59
往来款等	4,432,475.91	3,154,770.12
合 计	22,924,879.74	35,136,600.21

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.7 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	款项的性质	期末余额	账 龄	占期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
浙江创业建设工程 有限公司	押金保证金 及往来款	105,399.00	2-3 年	0.46	31,619.70
		632,872.50	3-4 年	2.76	316,436.25
		1,386,918.14	4-5 年	6.05	1,109,534.51
第一名小计		2,125,189.64		9.27	1,457,590.46
杭州金特尔暖通 设备有限公司	往来款	1,100,000.00	3-4 年	4.80	550,000.00
嘉兴中润丽丰置 业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	4.36	800,000.00
浙江昆仑建设集 团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	4.36	1,000,000.00
德阳市恒合云端 科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.36	50,000.00
合 计		6,225,189.64		27.15	3,857,590.46

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
工程施工	439,514,924.42	-	439,514,924.42	359,285,609.86	-	359,285,609.86
原材料	63,200.40	-	63,200.40	63,200.40	-	63,200.40
库存商品	-	-	-	9,254.30	-	9,254.30
合 计	439,578,124.82	-	439,578,124.82	359,358,064.56	-	359,358,064.56

5.6 其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
留抵及预缴税金	4,492,569.97	2,841,601.58
待转销项税额	25,259,835.56	20,048,186.17
合 计	29,752,405.53	22,889,787.75

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	36,844,720.15	40,223,419.06
固定资产清理	-	-
合 计	36,844,720.15	40,223,419.06

5.7.2 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	46,289,113.96	7,609,236.71	1,183,761.10	2,687,697.60	57,769,809.37
2.本期增加金额	-	-	-	349,524.47	349,524.47
(1) 购置	-	-	-	349,524.47	349,524.47
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,330,683.66	85,554.78	64,329.48	1,480,567.92
(1) 处置或报废	-	1,330,683.66	85,554.78	64,329.48	1,480,567.92
4.期末余额	46,289,113.96	6,278,553.05	1,098,206.32	2,972,892.59	56,638,765.92
二、累计折旧					
1.期初余额	10,499,974.32	3,811,639.36	938,978.48	2,295,798.15	17,546,390.31
2.本期增加金额	2,198,733.87	749,605.84	78,444.90	98,062.80	3,124,847.41
(1) 计提	2,198,733.87	749,605.84	78,444.90	98,062.80	3,124,847.41
3.本期减少金额	-	734,801.87	81,277.20	61,112.88	877,191.95
(1) 处置或报废	-	734,801.87	81,277.20	61,112.88	877,191.95
4.期末余额	12,698,708.19	3,826,443.33	936,146.18	2,332,748.07	19,794,045.77
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,590,405.77	2,452,109.72	162,060.14	640,144.52	36,844,720.15
2.期初账面价值	35,789,139.64	3,797,597.35	244,782.62	391,899.45	40,223,419.06

5.7.3 本公司以自有的房屋及建筑物和土地使用权(附注 5.9)作为向招商银行股份有限公司上海松江支行办理最高额抵押合同的抵押物。最高额抵押合同的授信期间为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 2 日, 授信金额为人民币 6,000 万。截至 2018 年 12 月 31 日, 作为抵押物的房屋及建筑物原值为 43,389,414.11 元, 净值为 31,554,248.84 元; 作为抵押物的土地使用权原值为 24,373,750.67 元, 净值为 20,984,887.01 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 在该最高额抵押合同项下, 本公司已开具但尚未到期的应付票据(附注 5.13)为 22,945,387.00 元。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表附注（续）

5.8 在建工程

5.8.1 在建工程汇总情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	106,019,744.76	6,547,081.14
工程物资	-	-
合 计	106,019,744.76	6,547,081.14

5.8.2 在建工程情况

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海颀桥厂房项目	105,210,228.49	-	105,210,228.49	6,547,081.14	-	6,547,081.14
金山厂房改造工程	770,991.67	-	770,991.67	-	-	-
软件	38,524.60	-	38,524.60	-	-	-
合 计	106,019,744.76	-	106,019,744.76	6,547,081.14	-	6,547,081.14

5.8.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
上海颀桥厂房项目		6,547,081.14	98,663,147.35	-	-	105,210,228.49	自筹及银行借款
金山厂房改造工程		-	770,991.67	-	-	770,991.67	自筹
其他		-	38,524.60	-	-	38,524.60	自筹
合 计		6,547,081.14	99,472,663.62	-	-	106,019,744.76	

5.8.4 本公司以自有的在建工程及土地使用权（附注 5.9）作为向上海农商银行徐汇支行办理最高额抵押合同的抵押物。主债权期限为 2018 年 11 月 22 日至 2028 年 9 月 21 日。截至 2018 年 12 月 31 日，作为抵押物的在建工程账面价值为 105,210,228.49 元；作为抵押物的土地使用权原值为 16,246,608.00 元，净值为 14,459,481.10 元。截至 2018 年 12 月 31 日，在该最高额抵押合同项下发生长期借款（附注 5.19）人民币 47,000,000.00 元。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表附注 (续)

5.9 无形资产

5.9.1 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	40,620,358.67	288,605.76	40,908,964.43
2.本期增加金额	-	4,945,979.47	4,945,979.47
(1) 购置	-	4,945,979.47	4,945,979.47
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	40,620,358.67	5,234,585.23	45,854,943.90
二、累计摊销			
1.期初余额	4,329,694.76	268,639.91	4,598,334.67
2.本期增加金额	846,295.80	89,124.24	935,420.04
(1) 计提	846,295.80	89,124.24	935,420.04
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	5,175,990.56	357,764.15	5,533,754.71
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	35,444,368.11	4,876,821.08	40,321,189.19
2.期初账面价值	36,290,663.91	19,965.85	36,310,629.76

5.9.2 截至 2018 年 12 月 31 日, 无形资产中的土地使用权均已作为向银行办理最高额抵押合同的抵押物。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 递延所得税资产

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	56,302,533.11	8,484,167.65	50,566,749.39	7,610,028.71
政府补助	6,154,000.00	923,100.00	-	-
合 计	62,456,533.11	9,407,267.65	50,566,749.39	7,610,028.71

5.10.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	601,876.00	4,135.00
可抵扣亏损	1,138,574.33	4,840,433.02
合 计	1,740,450.33	4,844,568.02

5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	3,771,467.00
2019 年	1,019,224.38	1,019,224.38
2020 年	-	-
2021 年	9,229.79	9,229.79
2022 年	40,511.85	40,511.85
2023 年	69,608.31	-
合 计	1,138,574.33	4,840,433.02

5.11 其他非流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产购买款	-	1,229,914.53
合 计	-	1,229,914.53

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	173,000,000.00	163,000,000.00
合 计	173,000,000.00	163,000,000.00

5.12.2 保证借款情况：

其中人民币 6,300 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 8,000 万元的保证担保项下；人民币 8,000 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的另一最高额人民币 8,000 万元的保证担保项下；人民币 3,000 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 3,000 万元的保证担保项下。具体担保事宜详见附注 9.4.5。

5.13 应付票据及应付账款

5.13.1 按项目列示

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	47,600,387.00	42,870,575.00
应付账款	220,010,195.34	143,214,926.31
合 计	267,610,582.34	186,085,501.31

5.13.2 应付票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	44,350,387.00	42,664,975.00
商业承兑汇票	3,250,000.00	205,600.00
合 计	47,600,387.00	42,870,575.00

5.13.2.1 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.13.2.2 期末人民币 1,275.5 万元的应付票据在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 8,000 万元的保证担保项下；人民币 865 万元的应付票据在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 2,000 万元的保证担保项下。具体担保事宜详见附注 9.4.5。此外，人民币 22,945,387.00 元的应付票据在最高额人民币 6,000 万元的抵押授信项下，具体抵押授信事宜详见附注 5.7.3。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 应付票据及应付账款（续）

5.13.3 应付账款情况

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	146,426,054.65	76,511,986.31
1 年以上	73,584,140.69	66,702,940.00
合 计	220,010,195.34	143,214,926.31

5.14 预收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	30,242,169.58	27,512,239.12
1 年以上	14,185,252.90	7,476,329.97
合 计	44,427,422.48	34,988,569.09

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,116,441.98	31,218,273.65	29,949,621.01	2,385,094.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,395,075.35	4,026,965.05	368,110.30
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,116,441.98	35,613,349.00	33,976,586.06	2,753,204.92

5.15.2 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,116,441.98	26,673,432.52	25,719,593.90	2,070,280.60
2.职工福利费	-	530,688.10	530,688.10	-
3.社会保险费	-	2,381,002.42	2,176,861.40	204,141.02
其中：1.医疗保险费	-	2,040,405.30	1,869,817.60	170,587.70
2.工伤保险费	-	129,914.92	114,318.20	15,596.72
3.生育保险费	-	210,682.20	192,725.60	17,956.60
4.其他	-	-	-	-
4.住房公积金	-	1,600,779.10	1,490,106.10	110,673.00
5.工会经费和职工教育经费	-	32,371.51	32,371.51	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	1,116,441.98	31,218,273.65	29,949,621.01	2,385,094.62

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 应付职工薪酬（续）

5.15.3 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	4,281,639.25	3,922,507.25	359,132.00
2.失业保险费	-	113,436.10	104,457.80	8,978.30
合 计	-	4,395,075.35	4,026,965.05	368,110.30

5.16 应交税费

5.16.1 应交税费分类

税 种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	860,102.14	2,964,129.16
增值税	714,878.09	833,647.18
城市维护建设税	36,676.62	42,585.42
教育费附加	21,464.14	25,211.78
地方教育费附加	7,606.23	16,807.85
河道管理费	376.52	920.60
代扣代缴个人所得税	68,432.95	84,595.14
合 计	1,709,536.69	3,967,897.13

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	674,882.55	203,000.00
应付股利	13,363,406.58	25,363,406.58
其他应付款	87,867,162.44	37,005,188.85
合 计	101,905,451.57	62,571,595.43

5.17.2 2018 年 2 月公司与上海市闵行区颛桥镇动拆迁管理办公室、上海市闵行第一房屋征收事务有限公司签署了《轨交 15 号线颛桥镇工-179 项目腾地补偿协议》，根据协议公司已累计收取补偿 3,589.39 万元，本期公司将其中属于费用补偿的部分约 205.48 万元记入当期损益，余款 3,383.91 万元系对上海颛桥厂房项目（附注 5.8）建造支出的补偿，暂记入其他应付款并将在上海颛桥厂房项目完工结转时冲减资产价值。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 其他应付款（续）

5.17.3 应付利息

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	70,369.44	-
短期借款应付利息	604,513.11	203,000.00
合 计	674,882.55	203,000.00

5.17.4 应付股利

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海润邦投资集团有限公司	13,363,406.58	25,363,406.58
合 计	13,363,406.58	25,363,406.58

5.17.5 其他应付款

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	71,320,744.50	19,679,857.03
1 年以上	16,546,417.94	17,325,331.82
合 计	87,867,162.44	37,005,188.85

5.18 其他流动负债

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,259,835.56	20,048,186.17
其他	1,969,349.00	-
合 计	27,229,184.56	20,048,186.17

5.19 长期借款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	47,000,000.00	-
合 计	47,000,000.00	-

公司以自有资产为上述借款提供抵押担保。截至期末公司为借款而抵押的资产情况详见附注 5.8.4。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 递延收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日				
政府补助	4,860,000.00	1,294,000.00	-	6,154,000.00				
合 计	4,860,000.00	1,294,000.00	-	6,154,000.00				

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末 余额
1、建筑外围防护两能一体化 专项补助	4,380,000.00	-	-	-	-	-	4,380,000.00
2、上海市建筑玻璃幕墙监 督管理平台项目	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00
3、基于大数据的既有建筑 公共检测管理平台	-	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00
4、新型智能型防沙百叶门 (窗) 试制应用	-	704,000.00	-	-	-	-	704,000.00
合 计	4,860,000.00	1,294,000.00	-	-	-	-	6,154,000.00

上表中的政府补助项目尚在实施中，待完成并通过验收后结转。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 股本

5.21.1 股本情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				2018 年 12 月 31 日
		发行 新股	未分配 利润转增	其他	小计	
股份总数	153,000,000.00	-	-	-	-	153,000,000.00

5.22 资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	34,602,165.21	-	-	34,602,165.21
合 计	34,602,165.21	-	-	34,602,165.21

5.23 专项储备

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	19,115,298.36	4,316,646.76	1,262,771.07	22,169,174.05
合 计	19,115,298.36	4,316,646.76	1,262,771.07	22,169,174.05

5.24 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,258,393.54	3,173,190.56	-	24,431,584.10
合 计	21,258,393.54	3,173,190.56	-	24,431,584.10

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	64,523,301.86	48,794,914.54
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	64,523,301.86	48,794,914.54
加：本期归属于公司所有者的净利润	31,913,115.01	25,096,201.62
减：提取法定盈余公积	3,173,190.56	2,482,814.30
应付普通股股利	6,426,000.00	6,885,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	86,837,226.31	64,523,301.86

5.26 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,166,396.30	638,870,189.80	627,751,856.18	540,163,091.17
其他业务	659,837.18	-	29,110.00	-
合 计	756,826,233.48	638,870,189.80	627,780,966.18	540,163,091.17

5.27 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,297,152.14	215,478.69
教育费附加	610,167.69	129,287.23
地方教育费附加	320,711.38	86,191.48
土地使用税	191,683.80	191,683.80
其他税费	261,093.69	180,019.01
合 计	2,680,808.70	802,660.21

5.28 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,360,144.68	2,606,842.72
业务招待费	1,671,977.52	1,348,316.72
办公费及其他	1,551,612.74	2,179,628.01
投标费用	342,307.97	620,451.05
广告费	1,450.00	28,301.89
合 计	7,927,492.91	6,783,540.39

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,931,947.72	13,926,288.05
办公费及其他	6,425,953.52	3,664,128.79
折旧及摊销	1,599,407.46	1,430,983.12
咨询费及其他中介机构费	1,308,171.50	1,014,629.47
业务招待费	583,221.14	479,870.78
合 计	32,848,701.34	20,515,900.21

5.30 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接投入	15,817,870.30	14,267,119.00
职工薪酬	6,940,378.68	5,099,080.52
折旧及摊销	-	29,410.80
其他费用	188,577.42	230,319.15
合 计	22,946,826.40	19,625,929.47

5.31 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	9,387,784.09	7,997,553.03
减：利息收入	175,512.85	200,779.94
银行手续费	1,032,813.10	481,982.86
合 计	10,245,084.34	8,278,755.95

5.32 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	8,738,524.72	6,087,434.79
合 计	8,738,524.72	6,087,434.79

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 其他收益

5.33.1 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	429,492.31	2,934,921.00	429,492.31
合 计	429,492.31	2,934,921.00	429,492.31

5.33.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/收益相关
知识产权补贴	10,112.00	440,921.00	与收益相关
新三板上市补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
颛桥镇企业扶持基金	330,000.00	870,000.00	与收益相关
2017 年上海市企事业专利工作示范单位项目	-	100,000.00	与收益相关
区域既有建筑群玻璃幕墙和外墙安全管理技术验收及示范	-	24,000.00	与收益相关
稳岗、就业补贴	89,107.80	-	与收益相关
三代手续费返还	272.51	-	与收益相关
合 计	429,492.31	2,934,921.00	

5.34 资产处置收益

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-380,094.97	9,300.00
合 计	-380,094.97	9,300.00

5.35 营业外收入

5.35.1 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、赔款收入	1,338,231.00	-	1,338,231.00
废料销售	388,804.79	298,145.42	388,804.79
其他	401.13	81,053.61	401.13
合 计	1,727,436.92	379,199.03	1,727,436.92

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	50,000.00	-
退回政府补助	20,000.00	-	20,000.00
其他	3,500.00	12,948.00	3,500.00
合 计	23,500.00	62,948.00	23,500.00

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,268,154.46	4,701,574.14
递延所得税费用	-1,797,238.94	-966,916.68
合 计	2,470,915.52	3,734,657.46

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	34,321,939.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,148,290.93
子公司适用不同税率的影响	-106,423.02
调整以前期间所得税的影响	-659,264.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,089.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,918.02
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	108,659.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
成本费用加计扣除影响	-2,581,517.97
所得税费用	2,470,915.52

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 现金流量表项目注释

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	175,512.85	200,779.94
与经营活动相关的营业外收入	394,205.92	379,199.03
政府补助	1,723,492.31	2,934,921.00
收到其他单位往来	17,095,972.09	19,690,961.69
租赁收入	659,837.18	29,110.00
银行存款于本期解冻	1,130,000.00	-
合 计	21,179,020.35	23,234,971.66

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
现金支付的经营性期间费用	29,636,894.12	24,314,747.72
营业外支出	23,500.00	62,948.00
支付其他往来款	2,264,094.21	1,666,171.01
被法院冻结的银行存款	-	1,130,000.00
合 计	31,924,488.33	27,173,866.73

5.38.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
腾地补偿款	30,893,894.00	-
合 计	30,893,894.00	-

5.38.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收回票据、信用证及保函保证金	31,859,252.81	20,905,252.22
合 计	31,859,252.81	20,905,252.22

5.38.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付票据、信用证及保函保证金	17,694,624.68	41,424,970.17
合 计	17,694,624.68	41,424,970.17

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,851,024.01	25,049,468.56
加：资产减值准备	8,738,524.72	6,087,434.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,124,847.41	3,099,970.58
无形资产摊销	935,420.04	868,411.23
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	380,094.97	-9,300.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,387,784.09	7,997,553.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,797,238.94	-966,916.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,220,060.26	13,142,202.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,004,714.96	16,306,644.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,009,339.07	-50,098,362.48
其他	-2,000,955.31	2,093,131.18
经营活动产生的现金流量净额	39,404,064.84	23,570,237.36
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:		
现金的年末余额	41,468,745.73	22,570,328.46
减：现金的年初余额	22,570,328.46	8,494,290.58
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,898,417.27	14,076,037.88

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 现金流量表补充资料（续）

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	41,468,745.73	22,570,328.46
其中：库存现金	28,762.18	40,031.26
可随时用于支付的银行存款	41,439,983.55	22,530,297.20
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	41,468,745.73	22,570,328.46
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.40 政府补助

5.40.1 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
颍桥镇企业扶持基金	330,000.00	其他收益	330,000.00
稳岗、就业补贴	89,107.80	其他收益	89,107.80
知识产权补贴	10,112.00	其他收益	10,112.00
三代手续费返还	272.51	其他收益	272.51
建筑外围护两能一体化专项补助	4,380,000.00	递延收益	-
上海市建筑玻璃幕墙监督管理平台项目	480,000.00	递延收益	-
基于大数据的既有建筑公共检测管理平台	590,000.00	递延收益	-
新型智能型防沙百叶门（窗）试制应用	704,000.00	递延收益	-

6 合并范围的变更

6.1 本期无变动。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	设立
上海墙管家建筑系统工程有限公司	上海	上海	建筑安装业	80.00	-	设立

8 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于现金及现金等价物、应收款项等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司现金及现金等价物主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期现金及现金等价物不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注 5.2 “应收票据及应收账款”和附注 5.4 “其他应收款”的披露。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2 市场风险

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

8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司带息债务情况如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日
浮动利率带息债务	77,000,000.00
其中：短期借款	30,000,000.00
其中：长期借款	47,000,000.00
固定利率带息债务	143,000,000.00
其中：短期借款	143,000,000.00

8.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权 比例(%)
上海建材（集团）有限公司	上海市	建筑安装等	200,000.00	45	45

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.3 报告期内与本公司发生关联交易或截至资产负债表日与本公司间存在关联交易往来余额的，其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海润邦投资集团有限公司	公司股东
上海振跃投资中心（有限合伙）	公司股东
上海昊民投资管理有限公司	公司股东
上海宝元投资中心（有限合伙）	公司股东
上海耀皮工程玻璃有限公司	同一控制下关联方
天津耀皮工程玻璃有限公司	同一控制下关联方
重庆耀皮工程玻璃有限公司	同一控制下关联方
常熟耀皮特种玻璃有限公司	同一控制下关联方
上海地产资产管理有限公司	同一控制下关联方
上海申江资产经营管理有限公司外滩英迪格酒店分公司	同一控制下关联方
上海闵联临港联合发展有限公司	同一控制下关联方
上海闵联临港置业有限公司	同一控制下关联方
上海中星集团振城不动产经营有限公司	同一控制下关联方
上海建材工业投资发展有限公司	同一控制下关联方
上海申养投资管理股份有限公司	同一控制下关联方
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	同一控制下关联方
上海中星城际置业有限公司	同一控制下关联方
上海闵临置业有限公司	同一控制下关联方
上海九韵置业有限公司	同一控制下关联方
上海鼎保置业有限公司	同一控制下关联方
古北物业管理有限公司	同一控制下关联方
上海地产馨衡酒店有限公司	同一控制下关联方
上海新申汇物业管理有限公司	同一控制下关联方
上海世博发展（集团）有限公司	同一控制下关联方
上海世博城市最佳实践区商务有限公司	同一控制下关联方
上海西岸投资发展有限公司	关联自然人担任董事

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况

9.4.1 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
上海耀皮工程玻璃有限公司	材料采购	11,640,083.32	9,758,449.55
重庆耀皮工程玻璃有限公司	材料采购	3,824,136.33	-
天津耀皮工程玻璃有限公司	材料采购	3,616.57	32,437.27
合 计		15,467,836.22	9,790,886.82

9.4.2 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	幕墙维保	1,250,939.32	1,078,792.79
上海中星城际置业有限公司	幕墙维保	314,231.20	36,046.85
上海世博城市最佳实践区商务有限公司	幕墙维保	251,142.23	-
上海闵联临港置业有限公司	幕墙维保	229,008.10	199,047.75
上海地产资产管理有限公司	幕墙维保	206,413.51	240,945.05
上海闵联临港联合发展有限公司	幕墙维保	56,928.75	211,800.90
上海中星集团振城不动产经营有限公司	幕墙维保	35,454.55	-
上海地产馨衡酒店有限公司	幕墙维保	31,691.22	56,912.14
上海建材（集团）有限公司	幕墙维保	26,363.63	-
上海申江资产经营管理有限公司	幕墙维保	5,352.10	249,874.26
外滩英迪格酒店分公司			
上海闵临置业有限公司	幕墙维保	-	107,537.84
古北物业管理有限公司	幕墙维保	-	70,305.41
上海建材工业投资发展有限公司	幕墙维保	-	50,227.03
上海申养投资管理股份有限公司	幕墙维保	-	19,819.82
上海新申汇物业管理有限公司	幕墙维保	-	4,504.50
上海世博发展（集团）有限公司	幕墙工程	-	734,617.41
上海九韵置业有限公司	幕墙工程	-	4,729,729.73
上海鼎保置业有限公司	幕墙工程	-	9,727,008.82
合 计		2,407,524.61	17,517,170.30

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.3 关联租赁情况，本公司作为出租方：

关联方	关联交易 内容	2018 年度	2017 年度
常熟耀皮特种玻璃有限公司	厂房租赁	548,868.59	-
合 计		548,868.59	-

9.4.4 关联租赁情况，本公司作为承租方：

关联方	关联交易 内容	2018 年度	2017 年度
上海西岸投资发展有限公司	办公场所 租赁	799,338.00	-
上海润邦投资集团有限公司	办公场所 租赁	-	720,000.00
合 计		799,338.00	720,000.00

9.4.5 关联方担保情况，本公司作为被担保方：

担保方	（最高额） 担保金额	担保期限	担保是否 已履行完毕
上海建材（集团）有限公司 （注 1）、（注 2）	80,000,000.00	2018 年 8 月 8 日至 2019 年 8 月 7 日止的期间所签署的主合同项下债务履行期限届满之日起两年	尚未履行完毕
上海建材（集团）有限公司 （注 1）、（注 3）	80,000,000.00	2019 年 10 月 18 日到期的债务履行期限届满之日起两年	尚未履行完毕
上海建材（集团）有限公司 （注 1）、（注 4）	20,000,000.00	2019 年 5 月 15 日到期的债务履行期限届满之日起两年	尚未履行完毕
上海建材（集团）有限公司 （注 5）、（注 6）	30,000,000.00	2019 年 10 月 18 日到期的债务履行期限届满之日起两年	尚未履行完毕

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.5 关联方担保情况，本公司作为被担保方（续）：

注 1：上海建材（集团）有限公司为本公司提供上述三项合计 1.8 亿元最高额担保的同时，本公司股东上海润邦投资集团有限公司以其持有的 34,001,100 股公司股份、上海昊民投资管理有限公司以其持有的 7,022,700 股公司股份、上海宝元投资中心（有限合伙）以其持有的 6,950,600 股公司股份、上海振跃投资中心（有限合伙）以其持有的 11,244,400 股公司股份，共同向上海建材（集团）有限公司提供反担保。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 6,300 万元，已发生未到期的应付票据合计人民币 1,275.5 万元。

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 8,000 万。

注 4：截至 2018 年 12 月 31 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的应付票据合计人民币 865 万元。

注 5：上海建材（集团）有限公司为本公司提供上述 3,000 万元最高额担保的同时，本公司股东上海润邦投资集团有限公司以其持有的 34,001,100 股公司股份、上海宝元投资中心（有限合伙）以其持有的 1,106,000 股公司股份、上海振跃投资中心（有限合伙）以其持有的 1,789,000 股公司股份，共同向上海建材（集团）有限公司提供反担保。

注 6：截至 2018 年 12 月 31 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 3,000 万元。

9.4.6 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款日	还款日	说明
拆入				
上海建材（集团）有限公司	8,000,000.00	2018 年 7 月 16 日	2018 年 8 月 30 日	年 利 率 5%，截至 年 末 本 息 已 全 部 归 还

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.7 关联方应收、应付款项

（1）应收项目

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海中星城际置业有限公司	47,542.80	2,377.14	-	-
上海闵联临港联合发展有限公司	42,000.00	2,100.00	225,199.00	11,259.95
上海中星集团振城不动产经营有限公司	30,000.00	1,500.00	555.00	55.55
上海地产馨衡酒店有限公司	5,000.00	250.00	-	-
上海申江资产经营管理 有限公司外滩英迪格酒 店分公司	828.80	41.44	8,293.24	414.66
上海虹桥经济技术开发 区联合发展有限公司	0.30	0.03	-	-
应收账款小计	125,371.90	6,268.61	234,047.24	11,730.16
预付账款				
天津耀皮工程玻璃有限 公司	5,582.61	-	-	-
重庆耀皮工程玻璃有限 公司	2,313.20	-	-	-
预付账款小计	7,895.81	-	-	-
应收款项合计	133,267.71	6,268.61	234,047.24	11,730.16

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4.7 关联方应收、应付款项（续）

（2）应付项目

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款		
上海耀皮工程玻璃有限公司	1,138,945.31	571,210.13
应付账款小计	1,138,945.31	571,210.13
其他应付款		
上海西岸投资发展有限公司	799,338.00	-
上海润邦投资集团有限公司	467,666.00	180,000.00
常熟耀皮特种玻璃有限公司	100,000.00	-
其他应付款小计	1,367,004.00	180,000.00
应付股利		
上海润邦投资集团有限公司	13,363,406.58	25,363,406.58
应付股利小计	13,363,406.58	25,363,406.58
应付款项合计	15,869,355.89	26,114,616.71

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 承诺及或有事项

10.1 资本支出承诺事项

本公司于 2018 年 1 月与长业建设集团有限公司签订了建设工程施工合同，合同总价暂定为人民币 11909.6567 万元。截至 2018 年 12 月 31 日本公司已支付 8931.15 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

10.2 应收票据背书或贴现

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据金额为人民币 1,000 万元。

11 资产负债表日后事项

11.1 非公开发行股票

2019 年 1 月本公司非公开发行 4,507,887.00 股人民币普通股股票，每股价格为 2.42 元，募集资金总额为人民币 10,909,086.54 元。

12 其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	2,446,759.40	1,000,000.00
应收账款	235,837,094.14	205,261,061.02
合 计	238,283,853.54	206,261,061.02

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收票据及应收账款（续）

13.1.2 应收票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	600,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	1,846,759.40	-
合 计	2,446,759.40	1,000,000.00

13.1.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	1,846,759.40
合 计	10,000,000.00	1,846,759.40

13.1.4 应收账款分类披露

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	281,530,624.66	100.00	45,693,530.52	16.23	235,837,094.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	281,530,624.66	100.00	45,693,530.52	16.23	235,837,094.14

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收票据及应收账款（续）

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	240,417,302.21	100.00	35,156,241.19	14.62	205,261,061.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	240,417,302.21	100.00	35,156,241.19	14.62	205,261,061.02

13.1.5 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,409,355.59	7,370,467.78	5.00
1 至 2 年	61,010,335.89	6,101,033.59	10.00
2 至 3 年	38,299,251.53	11,489,775.46	30.00
3 至 4 年	25,380,234.85	12,690,117.43	50.00
4 至 5 年	6,946,552.72	5,557,242.18	80.00
5 年以上	2,484,894.08	2,484,894.08	100.00
合 计	281,530,624.66	45,693,530.52	16.23

13.1.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,659,878.93 元。

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收票据及应收账款（续）

13.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占期末余额 比例（%）	坏账准备
中国建筑股份有限公司	25,351,931.39	9.01	3,671,843.90
上海建工集团股份有限公司	20,958,221.59	7.44	3,839,991.46
中铁建设集团有限公司	18,242,088.53	6.48	912,104.43
上海万九绿合置业有限公司	15,645,924.11	5.56	1,367,376.70
舜杰建设（集团）有限公司	12,215,160.87	4.34	610,758.04
合 计	92,413,326.49	32.83	10,402,074.53

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	41,021,366.11	46,135,585.65
合 计	41,021,366.11	46,135,585.65

13.2.2 其他应收款分类披露:

种 类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款	52,627,605.01	100.00	11,606,238.90	22.05	41,021,366.11	100.00	16,554,713.20	26.41
其中：按性质计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
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	52,627,605.01	100.00	11,606,238.90	22.05	41,021,366.11	100.00	16,554,713.20	26.41

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,605,743.01	1,880,287.15	5.00	39,515,657.38	1,975,782.87	5.00
1 至 2 年	991,256.92	99,125.69	10.00	2,508,130.59	250,813.06	10.00
2 至 3 年	2,427,489.20	728,246.76	30.00	3,422,105.60	1,026,631.68	30.00
3 至 4 年	3,958,890.60	1,979,445.30	50.00	4,435,456.42	2,217,728.21	50.00
3 至 5 年	3,625,456.42	2,900,365.14	80.00	8,625,957.40	6,900,765.92	80.00
5 年以上	4,018,768.86	4,018,768.86	100.00	4,182,991.46	4,182,991.46	100.00
合 计	52,627,605.01	11,606,238.90	22.05	62,690,298.85	16,554,713.20	26.41

13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,948,474.30 元。

13.2.4 本期实际核销的其他应收账款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州龙都置业有限公司	履约保证金	3,000,000.00	债务人发生财务困难，多次催讨并提起诉讼。本期按照与其达成的和解协议作出让步的部分，其他部分已全部收回。	经管理层批准	否
合 计		3,000,000.00			

13.2.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	34,535,535.85	31,042,130.19
押金保证金	15,686,675.04	29,116,943.67
备用金	2,405,394.12	2,531,224.99
合 计	52,627,605.01	62,690,298.85

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.6 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	期末余额	占期末余额 比例（%）	坏账准备
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	30,148,854.28	57.29	1,507,442.71
浙江创业建设工程有限公司	2,125,189.64	4.04	1,457,590.46
杭州金特尔暖通设备有限公司	1,100,000.00	2.09	550,000.00
嘉兴中润丽丰置业有限公司	1,000,000.00	1.90	800,000.00
浙江昆仑建设集团股份有限公司	1,000,000.00	1.90	1,000,000.00
合 计	35,374,043.92	67.22	5,315,033.17

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	10,400,000.00	-	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00
合 计	10,400,000.00	-	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
1、上海玻机智能幕墙新材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
2、上海墙管家建筑系统工程有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
合 计	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.4 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,166,396.30	639,677,727.46	627,096,962.16	541,111,708.58
其他业务	34,015.09	-	29,110.00	-
合 计	756,200,411.39	639,677,727.46	627,126,072.16	541,111,708.58

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-380,094.97	9,300.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	429,492.31	2,934,921.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,703,936.92	316,251.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-236,045.14	-489,070.80
少数股东权益影响额（税后）	4,040.00	-
合 计	1,521,329.12	2,771,401.23

14.2 净资产收益率及每股收益

14.2.1 2018 年度净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.20	0.20

14.2.2 2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.15	0.15

上海玻机智能幕墙股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表于 2019 年 4 月 23 日业经本公司董事会批准通过。

上海玻机智能幕墙股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张油健

会计机构负责人：

张油健

日期：2019 年 4 月 23 日



中国注册会计师协会



姓名 孙立倩
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1971-11-26
 出生日期 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth 工作单位
 Working unit 530112197111261622
 身份证号码
 Identity card No.



证书编号: 310000031930
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 13 日
 Date of Issuance /y /m /d

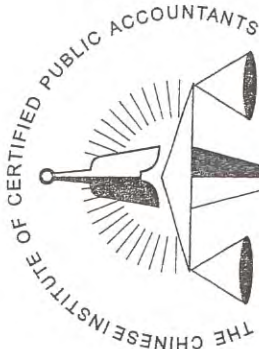
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



孙立倩(310000031930)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



中国注册会计师协会



姓名	洪雪砚
性别	女
出生日期	1978-11-08
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	420106197811080846



证书编号:
No. of Certificate

310000032152

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 11 11
年 月 日
/y /m /d

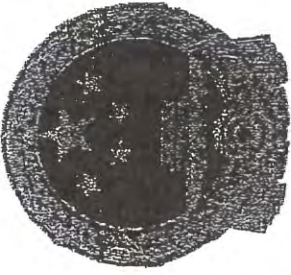
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



洪雪砚(310000032152)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



证书序号:0001311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000421

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000201904110445

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2019 年 04 月 11 日

10-1