

证券代码：836128

证券简称：温声股份

主办券商：长江证券



温声股份

NEEQ:836128

山东温声玻璃科技股份有限公司

shandong wensheng glass technology co.,ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、温声股份	指	山东温声玻璃科技股份有限公司
三会	指	山东温声玻璃科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山东温声玻璃科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
卓铭投资	指	嘉兴卓铭投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月-6 月
low-e 玻璃	指	是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品
中空玻璃	指	是由两片（或多片）玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜，经过特殊的高温预压（或抽真空）及高温高压工艺处理后，使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合玻璃产品
夹层玻璃、夹胶玻璃	指	是由两片（或多片）玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜，经过特殊的高温预压（或抽真空）及高温高压工艺处理后，使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合玻璃产品
钢化玻璃	指	安全玻璃的一种，通常使用化学或物理的方法，在玻璃表面形成压应力，玻璃承受外力时首先抵消表层应力，从而提高剥离强度
PVB 胶膜、PVB 膜片	指	是一种热塑性树脂膜，是由 PVB 树脂加增塑剂生产而成
幕墙	指	是现代大型和高层建筑常用的带有装饰效果的轻质墙体
玻璃原片	指	是指平板玻璃厂生产的固定尺寸的玻璃
美嘉智筑	指	山东美嘉智筑建筑科技有限公司
海德新能源	指	山东温声海德新能源科技有限公司

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。

公司负责人董洪林、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人（会计主管人员）赵强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	山东温声玻璃科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	《第二届董事会第六次会议决议》、《第二届监事会第三次会议决议》、《温声股份 2019 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东温声玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong wensheng glass technology co.,ltd.
证券简称	温声股份
证券代码	836128
法定代表人	董洪林
办公地址	山东省济南市济阳县崔寨镇青宁街 127 号自东向西第二间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张旭东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0531-84567055
传真	0531-84567088
电子邮箱	1042385016@qq.com
公司网址	http://www.wenshengglass.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市济阳县崔寨镇青宁工业园 127 号, 邮编 251400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	温声股份董秘办公室

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	2010 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	技术玻璃制品制造（C3051）
主要产品与服务项目	玻璃的深加工、销售、安装及进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董洪林
实际控制人及其一致行动人	董洪林、董连温

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	91370125560796211Q	否
注册地址	山东省济南市济阳县崔寨镇青宁街 127 号自东向西第二间	否
注册资本（元）	38,150,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,926,635.92	46,058,161.88	21.43%
毛利率%	17.70%	17.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	218,555.28	-761,216.02	-128.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	210,410.96	-1,108,724.36	-118.98%
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）	0.41%	-1.70%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.39%	-2.50%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,533,217.65	132,571,448.21	-0.03%
负债总计	78,548,681.69	78,805,467.53	-0.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,003,202.82	53,784,647.54	0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.41	0.41%
资产负债率%（母公司）	58.79%	58.99%	-
资产负债率%（合并）	59.27%	59.44%	-
流动比率	0.70	0.69	-
利息保障倍数	1.18	0.73	-

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	7,451,957.93	2,944,351.91	153.09%
应收账款周转率	1.97	1.54	-
存货周转率	3.04	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.03%	13.40%	-

营业收入增长率%	21.43%	-11.04%	-
净利润增长率%	-128.37%	-141.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,150,000	38,150,000	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,859.09
非经常性损益合计	10,859.09
所得税影响数	2,714.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	8,144.32

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司所处行业 公司主营业务属于非金属矿物制品业中的技术玻璃制品制造（行业代码：C3051）。

2、公司主营业务 公司是一家专业从事玻璃深加工的制造企业，主营业务为 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、销售及售后服务，应用范围涉及民用建筑、商业楼宇、玻璃幕墙等领域。公司已经顺利通过了国家安全玻璃强制认证（CCC 认证）和 ISO9001：2008 质量管理体系认证，公司中空节能玻璃产品通过国家节能认证。 经营范围：普通货运；玻璃的深加工、销售、安装及进出口业务。（须经审批的，未获批准前不得经营）

3、公司主要产品和服务 公司的玻璃制品按照产品性能及生产工艺的不同主要分为钢化玻璃、夹层玻璃和 Low-E 节能中空玻璃及普通中空玻璃。公司产品属于安全玻璃，主要应用于建筑领域，根据行业标准《建筑玻璃应用技术规程》定义，符合现行国家标准规定的钢化玻璃和夹层玻璃以及由它们构成的复合产品都统称为安全玻璃。玻璃是典型的脆性材料，作用在玻璃上的外力超过允许限度，玻璃就会破碎，这些外力包括风压、地震力，人体的冲击或飞来的物体等，因此建筑玻璃对安全性有更高的要求，公司产品均取得了建筑用安全玻璃的国家强制性产品认证（CCC 认证）。

4、客户类型及销售渠道 公司的主要客户为门窗、幕墙工程公司。目前，公司产品采取“直销”的销售模式，直接向终端用户销售的模式。公司形成了自有直销网络，将自身销售部门细分为销售部和外贸部，分别对接国内、国际业务。销售部定价时会综合考虑市场同类产品的价格、产品的综合性能优势等多种因素，同时结合用户的特殊要求，分类分项报价。销售部根据本行业的点，结合公司的实际情况制定销售目标，并积极拓展客户完成销售计划。公司通过销售部、技术部、生产部、品管部等部门间相互协调，及时与客户进行沟通反馈，保证供货的数量、质量、规格、时间符合客户的要求。

5、关键资源 公司的采购业务由供应部门负责。公司采购的产品分为主料和辅料，主料主要是指平板玻璃和镀膜玻璃等原片玻璃，辅料主要是指间隔条、干燥剂、丁基胶、密封胶和 PVB 胶片等。上述原材料价格平稳、产能充足，采购需求可以得到充分的满足。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司以市场需求出发，经过多年的经营发展和产品体系积累，形成了以节能的 low-e 中空玻璃玻璃为主普通中空、夹胶玻璃和钢化玻璃为辅的销售体系和生产规划，和客户开展了长期稳定的合作，并开发了部分新的客户，公司销售业绩稳定增长，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。 公司本期实现营业收入 55,926,635.92 元，同比增长 21.43%，销售收入增长稳定，与上年同期相比实现扭亏的局面。

得益于公司深耕国内市场多年，公司建立的一批长期稳定的合作客户，取得了很多客户的支持和信任，公司产品的影响力、推广及质量能够满足客户需求，与客户合作进一步深化。且随着公司新厂房和设备的投入使用，公司产能提升，为销售收入的增持提供了后援力量。

三、 风险与价值

1、公司实际控制人控制不当的风险

董洪林持有公司 21,100,000 股，持股比例为 55.31%，为公司的控股股东，任公司董事长兼总经理。董连温持有公司 2,100,000 股，持股比例为 5.50%，任公司董事。董洪林、董连温系父子关系，两人为

一致行动人，合计持有公司 60.81%的股权，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，是公司的实际控制人。股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施：公司已建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

2、短期偿债风险

公司报告期内流动比率、速动比率较低，2017 年末、2018 年末、2019 年 6 月流动比率分别为 0.64、0.69 和 0.70；速动比率分别为 0.48、0.51 和 0.49。若公司无法保持销售收入稳定增长且持续盈利，从而获得充足的现金流，将面临短期偿债风险。

3、固定资产抵押风险

本公司为获取银行贷款，于 2017 年 8 月 23 日将位于济阳县崔寨镇青宁村的房产，证号为鲁（2017）济阳县不动产权第 0007895 号、鲁（2017）济阳县不动产权第 0007896 号、鲁（2017）济阳县不动产权第 0007897 号，原值 30,005,754.45 元的房屋产权抵押给齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行。

2017 年 12 月 22 日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》从仲利国际租赁有限公司融资 190.00 万元，以本公司的一宗机器设备作动产抵押担保（动产抵押登记书编号：济济阳市监抵登字（2018）第 001 号）；2016 年 11 月本公司与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》从仲利国际租赁有限公司融资 420.00 万元，以本公司的机器设备作动产抵押担保（动产抵押登记书编号：济济阳工商抵登字（2016）第 046 号），以上两宗机器设备原值 11,829,829.18 元，截止 2019 年 06 月 30 日，以上两宗机器设备的抵押尚未解除。

4、无形资产抵押风险

本公司为获取银行贷款于 2017 年 8 月 23 日将原值 5,039,375.00 元的位于济阳县崔寨镇青宁村土地使用权抵押给齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行，在上述无形资产担保下，公司在齐鲁银行济阳支行的贷款额度为 2500 万元。另外公司于 2018 年 6 月将原值为 5,500,129.06 元的新厂区土地使用权抵押给齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行，获取了 600 万元贷款。截止 2019 年 06 月 30 日，以上抵押的土地使用权尚未解除。

应对措施：针对 2-4 项风险，公司在自身层面，建设的二期厂房已经投入使用，提高了生产能力，更新了部分生产设备，积极的学习了同行业的先进技术和管理经验，提高产品质量和竞争力，与老客户建立长期合作关系，销售关系稳定，公司 2019 年 1-6 月比 2018 年同期实现 21.43%的收入增长，且相比上年同期实现扭亏为盈。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
董洪林、胡静	关联方为公司担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月11日	2018-022 号公告-200 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,300,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,400,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	1,150,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	4,800,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	5,350,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹	关联方为公司担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月16日	2018-018 公告-700 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告-2,500 万元 2017-036 号公告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	关联方为公司担保	3,300,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 7 日、	2017-025 公告-2,500 万元

				2017 年 9 月 15 日	2017-036 号公 告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连 温、董士芹、董云秀	关联方为公 司担保	3,400,000.00	已事前及时履 行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告 -2,500 万元 2017-036 号公 告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连 温、董士芹、董云秀	关联方为公 司担保	1,150,000.00	已事前及时履 行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告 -2,500 万元 2017-036 号公 告-2,500 万元
董洪林、胡静、董连 温、董士芹、董云秀	关联方为公 司担保	1,000,000.00	已事前及时履 行	2017 年 7 月 7 日、 2017 年 9 月 15 日	2017-025 公告 -2,500 万元 2017-036 号公 告-2,500 万元

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项中，部分管理交易的审议时间为 2017 年，公司在 2017 年审议通过了公司向齐鲁银行济南济阳支行贷款 2500 万元的关联交易议案，此关联担保期限为三年。报告期内关于此笔关联交易的发生是公司在贷款到期后的循环贷，无需重复审议，具体审议情况如下：

2017 年 7 月 7 日公司在全国中小企业股份转让系统公告了 2017-025 号山东温声玻璃科技股份有限公司关联交易公告，交易标的为公司拟向齐鲁银行济南济阳支行申请不超过 2500 万元的贷款，期限为 3 年，关联股东董洪林及其妻子胡静、董连温及其妻子董士芹为此笔贷款提供信用担保。齐鲁银行于 2017 年 8 月批复 2200 万元，要求在追加抵押物后方可提升额度至 2500 万元。故公司股东董连温、董云秀、股东亲属董士芹使用其个人房产为公司在齐鲁银行济南济阳支行的贷款追加担保，并增加董云秀个人信用担保，以提升公司贷款额度至人民币 2500 万元，公司于 2017 年 9 月 15 日公告了 2017-036 号关联交易公告并进行了董事会和临时股东大会的审议程序。2017-025 号和 2017-036 号关联交易公告均为公司 2500 万元同一关联担保的相关公告。

2019 年 5 月 8 日公司在全国中小企业股份转让系统公告了《山东温声玻璃科技股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-013），并经过 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过。此关联交易发生时间为 2019 年 7 月份，故未再上述关联交易事项内说明。

上述关联交易为满足公司日常经营资金的需要，有利于公司的稳定和可持续发展，不存在损害挂牌公司及其他股东利益的情形，符合公司和全体股东利益，促进公司各项业务的发展，是合理、必要和真实的。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/31		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/31		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/31		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了规范和避免新的同业竞争，控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员和核心技术人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺，“① 在本人作为温声玻璃的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，本人、本人关系密切的家庭成员及本人、本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对温声玻璃构成竞争的业务及活动，或拥有与温声玻璃存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；② 若本人、本人关系密切的家庭成员及本人、本人关系密切的家庭成员直接控制或间接控制的企业违反了上述承诺内容，由此给温声玻璃造成的全部经济损失均由本人承担；③ 以上所有承诺内容在本人作为温声玻璃的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及本人辞去温声玻璃的董事、高级管理人员或核心技术人员职务六个月内持续有效且不可变更或撤销。

另外控股股东、实际控制人承诺：“今后将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，规范与全资子公司之间的行为，与其他关联方不发生任何不规范的行为。就以往年度发生的关联方资金往来情形，若公司因此遭受损失（该损失包括但不限于公司因关联方资金往来行为受到有关主管部门的罚款或其他处罚措施，以及所受到的一切相关损失），本人将向公司以现金方式补偿其受到的全部损失。”并且，全体股东为避免关联交易有关事项作出如下承诺：“今后本人/本企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人/本企业将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人/本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员没有发生变动，且未做出违反承诺的事情。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,746,000.00	3.58%	银行承兑保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	24,140,074.38	18.21%	为本公司贷款提供担保
固定资产-机器设备	质押	4,908,253.69	3.70%	为本公司融资提供担保
无形资产	抵押	10,425,358.86	7.87%	为本公司贷款提供担保
合计	-	44,219,686.93	33.36%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,825,000	25.75%	0	9,825,000	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	1.31%	0	500,000	1.31%
	董事、监事、高管	2,475,000	6.49%	0	2,475,000	6.49%
	核心员工	100,000	0.26%	0	100,000	0.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,325,000	74.25%	0	28,325,000	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	20,600,000	54.00%	0	20,600,000	54.00%
	董事、监事、高管	29,000,000	76.02%	0	29,000,000	76.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,150,000	-	0	38,150,000	-
普通股股东人数		22				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董洪林	21,100,000	0	21,100,000	55.31%	20,600,000	500,000
2	咸夫伟	5,000,000	0	5,000,000	13.11%	3,750,000	1,250,000
3	嘉兴卓铭投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	7.86%	0	3,000,000
4	董连温	2,100,000	0	2,100,000	5.50%	1,800,000	300,000
5	董云秀	2,000,000	0	2,000,000	5.24%	0	2,000,000
合计		33,200,000	0	33,200,000	87.02%	26,150,000	7,050,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董连温和董洪林为父子关系，董连温与董云秀为父女关系，董云秀与董洪林为姐弟关系。其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

1、控股股东情况：董洪林持有公司 21,100,000 股，持股比例为 55.31%，为公司的控股股东，任公司董事长兼总经理。董连温持有公司 2,100,000 股，持股比例为 5.50%，任公司董事。董连温、董洪林系父子关系，两人为一致行动人，合计持有公司 60.81%的股权，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，是公司的实际控制人。

2、控股股东简历：董洪林，男，1980 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于济南信息工程学校，大专学历。1998 年 9 月至 2001 年 6 月，就职于山东省法制服务中心；2001 年 11 月至 2010 年 12 月，就职于济南温声玻璃有限公司，任总经理；2010 年 10 月，创立有限公司，任执行董事兼总经理。董连温，男，1948 年 6 月出生，中国籍，无外境永久居住权，1991 年 7 月，创立温声玻璃销售中心；2002 年 3 月，创立济南温声玻璃有限责任公司并担任总经理；2010 年 10 月，创立有限公司，历任监事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董洪林	董事长、总经理	男	1980年5月	大专	2018年10月-2021年10月	是
咸夫伟	董事	男	1986年9月		2018年10月-2021年10月	否
马心磊	董事、副总经理	男	1984年10月		2018年10月-2021年10月	是
徐占微	董事、副总经理	男	1980年1月		2018年10月-2021年10月	是
张旭东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1978年5月		2018年10月-2021年10月	是
赵强	财务总监	男	1987年1月		2018年10月-2021年10月	是
董小明	监事会主席	男	1987年7月		2018年10月-2021年10月	是
尹训强	监事	男	1983年1月		2018年10月-2021年10月	是
韩彪	监事	男	1990年5月		2018年10月-2021年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
董洪林	董事长、总经理	21,100,000	0	21,100,000	55.31%	0
咸夫伟	董事	5,000,000	0	5,000,000	13.11%	0
马心磊	董事、副总经理	800,000	0	800,000	2.10%	0

徐占微	董事、副总经理	800,000	0	800,000	2.10%	0
张旭东	董事、董事会秘书、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.62%	0
赵强	财务总监	100,000	0	100,000	0.26%	0
董小明	监事会主席	100,000	0	100,000	0.26%	0
尹训强	监事	100,000	0	100,000	0.26%	0
韩彪	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	29,000,000	0	29,000,000	76.02%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	23
生产人员	179	186
销售人员	35	33
技术人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	244	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	23	25
专科	81	82
专科以下	140	144
员工总计	244	251

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员培训：公司 2019 年对员工进行了安全培训和技能操作培训，安全生产是公司的宗旨之一，公司开展安全培训为员工灌输安全技能和安全意识，防微杜渐，预防为主，让安全意识成为习惯。另外公司针对生产工艺改进和新设备操作对员工开展技能培训，提升公司产品质量和生产效率。

2、没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	附注六、1	5,249,760.74	3,633,637.29
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注六、2	24,821,329.79	28,008,224.57
其中：应收票据	附注六、2	50,000.00	260,000.00
应收账款	附注六、2	24,771,329.79	27,748,224.57
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	附注六、3	7,378,105.71	6,209,264.57
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	附注六、4	1,350,344.08	2,123,315.64
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	附注六、5	16,238,771.31	14,057,968.34
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		55,038,311.63	54,032,410.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	-

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	附注六、6	600,000.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注六、7	64,868,333.69	66,469,760.06
在建工程	附注六、8	1,000,662.23	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	附注六、9	10,425,358.86	10,539,504.06
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	附注六、10	600,551.24	600,551.24
其他非流动资产	附注六、11	0.00	929,222.44
非流动资产合计		77,494,906.02	78,539,037.80
资产总计		132,533,217.65	132,571,448.21
流动负债：			
短期借款	附注六、12	27,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	附注六、13	20,474,749.36	17,677,064.34
其中：应付票据	附注六、13	4,746,000.00	3,174,095.65
应付账款	附注六、13	15,728,749.36	14,502,968.69
预收款项	附注六、14	13,591,643.38	12,480,570.02
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	附注六、15	1,464,776.99	831,890.05
应交税费	附注六、16	1,987,947.68	2,086,145.61
其他应付款	附注六、17	13,525,684.86	10,133,111.15
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		503,879.42	2,310,054.13
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		78,548,681.69	78,518,835.30
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	附注六、18	0.00	286,632.23
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款	附注六、19	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	286,632.23
负债合计		78,548,681.69	78,805,467.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、20	38,150,000.00	38,150,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	附注六、21	9,084,953.89	9,084,953.89
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注六、22	667,495.78	667,495.78
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注六、23	6,100,753.15	5,882,197.87
归属于母公司所有者权益合计		54,003,202.82	53,784,647.54
少数股东权益		-18,666.86	-18,666.86
所有者权益合计		53,984,535.96	53,765,980.68
负债和所有者权益总计		132,533,217.65	132,571,448.21

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

(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		5,232,696.98	3,628,683.93

交易性金融资产		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应收票据	附注十二、1	50,000.00	260,000.00
应收账款	附注十二、1	24,241,151.31	26,904,095.22
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		7,209,409.81	6,040,568.67
其他应收款	附注十二、2	1,315,183.36	2,087,044.38
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		16,076,431.50	13,895,628.53
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		54,124,872.96	52,816,020.73
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	附注十二、3	850,000.00	250,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		64,863,897.08	66,464,544.11
在建工程		1,000,662.23	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		10,425,358.86	10,539,504.06
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		595,630.14	595,630.14
其他非流动资产		0.00	929,222.44
非流动资产合计		77,735,548.31	78,778,900.75
资产总计		131,860,421.27	131,594,921.48
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	33,000,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据		4,746,000.00	3,174,095.65
应付账款		15,405,575.91	14,036,623.28
预收款项		12,995,504.75	11,899,151.39
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,459,226.11	808,393.14
应交税费		1,887,873.34	1,983,367.82
其他应付款		13,525,684.86	10,133,111.15
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		503,879.42	2,310,054.13
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		77,523,744.39	77,344,796.56
非流动负债：			
长期借款		0.00	286,632.23
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	286,632.23
负债合计		77,523,744.39	77,631,428.79
所有者权益：			
股本		38,150,000.00	38,150,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,099,178.74	9,099,178.74
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		667,495.78	667,495.78
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		6,420,002.36	6,046,818.17
所有者权益合计		54,336,676.88	53,963,492.69
负债和所有者权益合计		131,860,421.27	131,594,921.48

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

(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	附注六、24	55,926,635.92	46,058,161.88
其中：营业收入	附注六、24	55,926,635.92	46,058,161.88
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		55,594,545.00	47,039,165.77
其中：营业成本	附注六、24	46,027,631.52	37,832,710.69
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	附注六、25	545,637.82	390,766.41
销售费用	附注六、26	3,920,436.29	3,746,255.10
管理费用	附注六、27	3,635,078.48	3,014,354.07
研发费用		0.00	0.00
财务费用	附注六、28	1,220,918.44	1,928,519.33
其中：利息费用	附注六、28	1,221,735.86	1,910,539.89
利息收入	附注六、28	13,555.26	29,621.40
信用减值损失	附注六、29	244,842.45	0.00
资产减值损失	附注六、30	0.00	126,560.17
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		332,090.92	-981,003.89
加：营业外收入	附注六、31	23,092.50	484,968.73
减：营业外支出	附注六、32	12,233.41	21,963.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		342,950.01	-517,998.86
减：所得税费用	附注六、33	124,394.73	252,354.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		218,555.28	-770,353.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		218,555.28	-770,353.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	-9,137.14
2.归属于母公司所有者的净利润		218,555.28	-761,216.02
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		218,555.28	-770,353.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		218,555.28	-761,216.02
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-9,137.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

(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	附注十二、4	55,842,102.47	45,090,259.86
减：营业成本	附注十二、4	45,951,453.06	36,971,708.72
税金及附加		545,270.30	390,418.17
销售费用		3,920,436.29	3,746,255.10
管理费用		3,523,333.05	2,763,982.77
研发费用		0.00	0.00
财务费用		1,220,893.52	1,928,331.74
其中：利息费用		1,221,735.86	1,910,539.89
利息收入		30,819.54	29,621.40
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-194,062.50	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-170,467.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		486,653.75	-880,904.14
加：营业外收入		23,092.50	484,900.00
减：营业外支出		12,167.33	21,555.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,578.92	-417,559.69
减：所得税费用		124,394.73	252,274.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		373,184.19	-669,834.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		373,184.19	-669,834.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00

5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		373,184.19	-669,834.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

(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		66,533,746.77	55,602,234.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		74,798.48	392,254.41
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	718,257.89	580,147.93
经营活动现金流入小计		67,326,803.14	56,574,636.73
购买商品、接受劳务支付的现金		44,962,336.38	39,287,773.66
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00

存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,055,745.59	5,911,038.72
支付的各项税费		1,258,147.52	1,670,863.27
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	7,598,615.72	6,760,609.17
经营活动现金流出小计		59,874,845.21	53,630,284.82
经营活动产生的现金流量净额		7,451,957.93	2,944,351.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,708.21	6,601,197.12
投资支付的现金		600,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,406,708.21	6,601,197.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,406,708.21	-6,601,197.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	6,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,850,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,683,859.42
筹资活动现金流入小计		11,850,000.00	14,983,859.42
偿还债务支付的现金		16,660,936.64	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,203.68	1,910,539.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,160,032.00
筹资活动现金流出小计		17,869,140.32	5,070,571.89
筹资活动产生的现金流量净额		-6,019,140.32	9,913,287.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,129.70	-32,145.63
五、现金及现金等价物净增加额		44,239.10	6,224,296.69
加：期初现金及现金等价物余额		459,521.64	927,363.74

六、期末现金及现金等价物余额		503,760.74	7,151,660.43
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

(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		66,175,618.47	53,663,386.28
收到的税费返还		74,798.48	392,254.41
收到其他与经营活动有关的现金		718,234.81	579,900.00
经营活动现金流入小计		66,968,651.76	54,635,540.69
购买商品、接受劳务支付的现金		44,836,592.93	37,487,132.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,950,817.51	5,766,382.48
支付的各项税费		1,253,858.24	1,652,303.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,487,535.55	6,721,166.04
经营活动现金流出小计		59,528,804.23	51,626,983.97
经营活动产生的现金流量净额		7,439,847.53	3,008,556.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,708.21	6,601,197.12
投资支付的现金		600,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,406,708.21	6,651,197.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,406,708.21	-6,651,197.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	6,300,000.00
取得借款收到的现金		11,850,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,683,859.42
筹资活动现金流入小计		11,850,000.00	14,983,859.42
偿还债务支付的现金		16,660,936.64	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,203.68	1,910,539.89
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,127,886.37

筹资活动现金流出小计		17,869,140.32	5,038,426.26
筹资活动产生的现金流量净额		-6,019,140.32	9,945,433.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,129.70	-32,145.63
五、现金及现金等价物净增加额		32,128.70	6,270,647.13
加：期初现金及现金等价物余额		454,568.28	867,859.12
六、期末现金及现金等价物余额		486,696.98	7,138,506.25

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

（1）根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了一下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

② 利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

（2）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日期执行上述新金融工具准则。依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

二、 报表项目注释

山东温声玻璃科技股份有限公司

2019 年 6 月 30 日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

山东温声玻璃科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系在山东温声玻璃科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。2015 年 6 月 16 日，经本公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份公司。企业统一社会信用代码：91370125560796211Q，注册资金：3,815.00 万元，法定代表人：董洪林；注册地址：济阳县崔寨镇青宁村 127 号。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：普通货运（有效期限以许可证为准）；玻璃的深加工、销售、安装及进出口业务。（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）。有限公司设立日期：2010 年 12 月 22 日。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月18日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东美嘉智筑建筑科技有限公司
山东温声海德新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事玻璃的加工销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新

评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的近似汇率（指交易发生日当月月初的汇率），折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金

流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可

供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	单独测试未发生减值的应收款项
组合 2	合并范围内关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法

项目	计提方法
组合 2	单独测试，未发生减值的不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	80	80

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高

于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原

持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入

企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据本公司的实际情况本公司销售收入确认原则如下：

国内销售收入在发出货物，取得客户的验收单据并收到货款或取得收取货款的权利后确认收入；
出口销售收入在货物装船取得装船单后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了一下修订：

①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

②利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日期执行上述新金融工具准则。依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公

司未对比较财务报表数据进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	206,015.35	69,459.37
银行存款	297,745.39	390,062.27
其他货币资金	4,746,000.00	3,174,115.65
合计	5,249,760.74	3,633,637.29
其中：存放在境外的款项总额		

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项参见附注六、37。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	260,000.00
应收账款	24,771,329.79	27,748,224.57
合计	248,213,29.78	28,008,224.57

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	130,000.00
商业承兑汇票	50,000.00	130,000.00
合计	50,000.00	260,000.00

②期末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	0.00	
商业承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,909,779.24	100.00%	2,138,449.45	7.99%	24,771,329.79
其中：账龄组合	26,909,779.24	100.00%	2,138,449.45	7.99%	24,771,329.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,909,779.24	100.00%	2,138,449.45	7.99%	24,760,871.12

(续)

类别	年初余额				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 提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收款项	29,737,790.52	100.00%	1,989,565.95	6.69%	27,748,224.57
其中：账龄组合	29,737,790.52	100.00%	1,989,565.95	6.69%	27,748,224.57
单项金额不重大但单独					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收款项					
合计	29,737,790.52	100.00%	1,989,565.95	6.69%	27,748,224.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,549,895.32	309,252.42	2.00
1 至 2 年	5,666,314.16	540,440.27	10.00
2 至 3 年	4,046,898.24	794,755.31	20.00
3 至 4 年	1,646,671.52	494,001.45	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			80.00
合计		2,138,449.45	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,988,646.42	333,479.94	2.00
1 至 2 年	8,791,184.65	864,494.13	10.00
2 至 3 年	3,957,959.45	791,591.89	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			80.00
合计	29,737,790.52	1,989,565.96	

②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 148,883.50 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,783,969.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 158,858.61 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金丰环球装饰工程（天	2,443,095.28	9.08%	48,861.91

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
津)有限公司南通加工厂			
中建八局第二建设有限公司	2,375,101.81	8.83%	47,502.04
青岛兆龙门窗幕墙系统有限公司	1,274,231.49	4.74%	25,484.63
北京金地瑞安商贸有限公司	951,801.3	3.54%	19,036.03
浙江亚飞建筑工程有限公司济南分公司	739,740.00	2.75%	17,974.00
合计	7,783,969.88	28.94%	158,858.61

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,780,085.94	51.23%	3,474,077.55	55.95%
1至2年	1,748,994.05	23.71%	1,029,514.16	16.58%
2至3年	949,351.56	12.87%	1,705,672.86	27.47%
3年以上	899,674.16	12.19%		
合计	7,378,105.71	—	6,209,264.57	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2126581.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.83%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东索奥斯玻璃技术有限公司	750,000.00	10.17%
济南华亚密封胶有限公司	644,197.44	8.73%
济南泖之安建材有限公司	348,700.00	4.73%
深圳市常发木制品有限公司	194,388.34	2.63%
济南铸辉建材有限公司	189,295.55	2.57%
合计	2,126,581.33	28.83%

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,350,344.08	2,123,315.64
合计	1,350,344.08	2,123,315.64

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,858,942.00	100.00%	508,597.92		1,350,344.08
其中：账龄组合	1,858,942.00	100.00%	508,597.92		1,350,344.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,858,942.00	100.00%	508,597.92		1,350,344.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,535,954.61	100.00%	412,638.97	16.43%	2,123,315.64
其中：账龄组合	2,535,954.61	100.00%	412,638.97	16.43%	2,123,315.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,535,954.61	100.00%	412,638.97	16.43%	2,123,315.64

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 (%)
1 年以内	273,142.00	5,462.84	2.00
1 至 2 年	287,860.00	28,786.00	10.00
2 至 3 年	449,089.20	89,817.84	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	199,470.80	59,841.24	30.00
4至5年	649,380.00	324,690.00	50.00
5年以上			80.00
合计	1,858,942.00	508,597.92	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	453,494.61	9,069.89	2.00
1至2年	778,609.20	77,860.92	10.00
2至3年	654,470.80	130,894.16	20.00
3至4年	649,380.00	194,814.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上			80.00
合计	2,535,954.61	256,940.72	

②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 95,958.95 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,462,407.80	2,231,658.60
备用金	216,232.80	275,301.40
借款	180,301.40	28,994.61
合计	1,858,942.00	2,535,954.61

⑤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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济阳金鑫中小企业协会	保证金	490,000.00	4-5 年	26.36	245,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	420,000.00	2-3 年	22.59	84,000.00
济南利江自动化设备有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	5.38	50,000.00
山东明正招标咨询有限公司	保证金	60,000.00	3-4 年	3.23	18,000.00
中铁十四局中国	保证金	50,000.00	3-4 年	2.69	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
铁建国际城					
合计	—		—	60.25	412,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,110,621.01		4,110,621.01
库存商品	1,2128,150.30		1,2128,150.30
合计	16,238,771.31		16,238,771.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,150,907.80		9,150,907.80
库存商品	4,907,060.54		4,907,060.54
合计	14,057,968.34		14,057,968.34

6、长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
长期股权投资	600,000.00	0.00
合计	600,000.00	0.00

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	64,868,333.69	66,469,760.06
合计	64,868,333.69	66,469,760.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	52,395,879.90	26,696,035.65	627,466.23	718,548.96	80,437,930.74
2、本期增加金额		440,665.56	62,539.66	176,820.70	680,025.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		440,665.56	62,539.66	176,820.70	680,025.92
(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	52,395,879.90	27,136,701.21	690,005.89	895,369.66	81,117,956.66
二、累计折旧					
1、年初余额	5,342,594.66	7,982,761.35	440,865.46	201,949.21	13,968,170.68
2、本期增加金额	1,244,402.15	913,829.57	39,506.49	83,714.08	2,281,452.29
(1) 计提	1,244,402.15	913,829.57	39,506.49	83,714.08	2,281,452.29
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,586,996.81	8,896,590.92	480,371.95	285,663.29	16,249,622.97
三、减值准备					
1、年初余额					
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	45,808,883.09	18,240,110.29	209,633.94	609,706.37	64,868,333.69
2、年初账面价值	47,053,285.24	18,713,274.30	186,600.77	516,599.75	66,469,760.06

注：固定资产抵押情况详细参见附注六、37。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
传送机	40,000.00	2,216.67		37,783.33
直线转角	76,923.08	4,262.82		72,660.26
玻璃钢化机组	2,991,452.99	165,776.36		2,825,676.63
双圆边机	179,487.18	9,946.58		169,540.60
双圆边机	179,487.18	9,946.58		169,540.60
自动上片机	111,111.11	6,157.41		104,953.70
清洗机	145,299.15	8,051.99		137,247.16

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
清洗机	119,658.12	6,631.05		113,027.07
直角自动中转台	179,487.18	9,946.58		169,540.60
合计	4,022,905.99	222,936.04		3,799,969.95

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南厂区	1,000,662.23		1,000,662.23			
合计	1,000,662.23		1,000,662.23			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,414,575.00	11,414,575.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,414,575.00	11,414,575.00
二、累计摊销		
1、年初余额	875,070.94	875,070.94
2、本期增加金额	114,145.20	114,145.20
(1) 计提	114,145.20	114,145.20
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	989,216.14	989,216.14
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,425,358.86	10,425,358.86
2、年初账面价值	10,539,504.06	10,539,504.06

注：无形资产抵押情况详细参见附注六、37。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,402,204.91	600,551.24	2,402,204.91	600,551.24
合计	2,402,204.91	600,551.24	2,402,204.91	600,551.24

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	0.00	866,200.00
预付工程款	0.00	63,022.44
合计	0.00	929,222.44

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	27,000,000.00	33,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	4,746,000.00	3,174,095.65
应付账款	15,728,749.36	14,502,968.69
合计	20,474,749.36	17,677,064.34

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,746,000.00	3,174,095.65

种类	期末余额	年初余额
合计	4,746,000.00	3,174,095.65

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

（2）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	93,501,88.38	10,740,838.30
1—2 年（含 2 年）	3,744,420.08	1,815,731.10
2—3 年（含 3 年）	1,110,614.06	1,946,399.29
3 年以上	1,523,526.84	
合计	15,728,749.36	14,502,968.69

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东利泰塑胶有限公司	962,836.00	未到期
杭州之江有机硅化工有限公司	435,100.00	未到期
成都硅宝科技股份有限公司	348,700.00	未到期
山东玻科数控机械有限公司	286,755.04	未到期
佛山市顺德区银泓玻璃机械有限公司	143,155.00	未到期
合计	2,176,546.04	

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,873,169.73	7,910,734.11
1—2 年（含 2 年）	1,833,194.96	3,151,273.88
2—3 年（含 3 年）	1,179,482.21	1,418,562.03
3 年以上	705,796.48	
合计	13,591,643.38	12,480,570.02

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中建八局装饰有限责任公司	176,733.50	未实现销售
济南赫德门窗有限公司	159,067.29	未实现销售
青岛钰晶节能玻璃科技有限公司	103,687.99	未实现销售

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滁州金鹏建筑装饰工程有限公司	109,923.59	未实现销售
济南华村壹品装修装饰有限公司	77,257.00	未实现销售
合计	626,669.37	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	831,890.05	6,298,353.85	5,656,925.61	1,473,318.29
二、离职后福利-设定提存计划		370,069.48	370,069.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	831,890.05	6,668,423.33	6,026,995.09	1,473,318.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	831,890.05	6,008,654.85	5,367,226.61	1,473,318.29
2、职工福利费		35,878.87	35,878.87	
3、社会保险费		218,307.98	218,307.98	
其中：医疗保险费		184,485.60	184,485.60	
工伤保险费		13,323.98	13,323.98	
生育保险费		20,498.40	20,498.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		35,512.15	35,512.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	831,890.05	6,298,353.85	5,656,925.61	1,473,318.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		354,720.60	354,720.60	
2、失业保险费		15,348.88	15,348.88	
3、企业年金缴费				
合计		370,069.48	370,069.48	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,128,505.21	970,865.14
企业所得税	0.00	201,967.03
城市维护建设税	64,860.52	131,189.49
房产税	503,576.24	456,263.00
土地使用税	100,632.74	78,257.61
教育费附加	55,251.45	83,678.16
地方教育费附加	36,834.32	55,785.45
印花税	87,520.79	92,635.53
水利建设基金	10,766.41	15,504.20
合计	1,987,947.68	2,086,145.61

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	13,525,684.86	10,133,111.15
合 计	13,525,684.86	10,133,111.15

(1) 其他应付款**①按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,172,873.71	3,511,964.86
1-2 年（含 2 年）	3,331,964.86	6,520,846.29
2-3 年（含 3 年）	5,920,846.29	100,300.00
3 年以上	100,000.00	
	13,525,684.86	10,133,111.15

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
咸夫伟	3,714,846.29	未到期
姚虎明	1,000,000.00	未到期
卢燕	100,000.00	未到期
济南三科泵业有限公司	900,000.00	未到期
济南广银亚铝装饰工程有限公司	300,000.00	未到期
合计	6,014,846.29	

18、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	0.00	1,208,435.67

项目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	0.00	921,803.44
合计	0.00	286,632.23

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、37。

19、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	503,879.42	1,388,250.69
减：一年内到期部分（附注六、17）	503,879.42	1,388,250.69
合计	0.00	0.00

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,150,000.00						38,150,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,084,953.89			9,084,953.89
其他资本公积				
合计	9,084,953.89			9,084,953.89

注：变动情况详见附注六、20。

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	667,495.78			667,495.78
合计	667,495.78			667,495.78

23、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	5,882,197.87	5,410,178.43
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	5,882,197.87	5,410,178.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	218,555.28	557,400.40
减：提取法定盈余公积		85,380.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	期末余额	年初余额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,100,753.15	5,882,197.87

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,926,635.92	46,027,631.52	46,058,161.88	37,832,710.69
合计	55,926,635.92	46,027,631.52	46,058,161.88	37,832,710.69

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钢化玻璃	6,596,626.83	5,895,083.72	2,375,156.10	2,163,322.17
夹胶玻璃	8,568,009.16	7,276,931.43	7,029,400.32	6,028,407.32
普通中空玻璃	8,879,239.23	7,638,487.28	6,127,518.61	5,331,017.98
low-e 中空玻璃	31,882,760.70	25,217,129.09	29,558,184.83	23,448,961.25
铝材			804,730.81	747,213.11
其他			163,171.21	113,788.86
合计	55,926,635.92	46,027,631.52	46,058,161.88	37,832,710.69

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	56,346.15	39,486.99
教育费附加	24,148.35	23,692.19
地方教育费附加	16,098.90	15,794.80
地方水利建设基金	4,024.72	3,948.70
房产税	220,299.82	137,776.37
土地使用税	204,572.78	159,822.52
印花税	7,635.12	10,244.84
车船使用税	4,051.80	
其他	8,460.18	
合计	545,637.82	390,766.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,048,264.00	959,652.00
港杂费	722,298.83	1,132,794.41
运输费	1,425,709.27	1,027,320.57
燃油费	284,543.80	183,864.73
差旅费	201,629.36	127,505.27
广告宣传费	82,345.63	191,531.56
机动车维修费	51,337.78	58,976.42
机动车保险费	32,195.48	12,109.95
招待费	11,615.00	1,710.00
折旧费	40,139.85	34,407.09
其他	20,357.29	16,383.10
合计	3,920,436.29	3,746,255.10

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,018,314.85	816,405.03
办公费	662,976.63	442,797.62
折旧费	278,356.10	207,061.47
无形资产摊销	114,145.20	114,145.20
差旅费	131,644.61	103,438.06
通讯费	44,485.00	27,121.00
业务招待费	46,588.50	89,288.83
快递费	51,638.34	23,541.68
车辆使用费	23,511.40	18,553.00
工会经费	35,512.15	
维修费	17,042.55	560.00
咨询费	280,084.27	192,641.51
社保费	608,586.66	528,793.60
职工保险	27,169.04	124,148.53
福利费	35,878.87	88,311.82
员工餐费	143,826.53	205,152.00
其他	115,317.78	32,394.72
合计	3,635,078.48	3,014,354.07

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
总利息支出	1,221,735.86	1,910,539.89

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	13,555.26	29,621.40
减：汇兑损益	18,129.70	32,145.63
金融机构手续费	30,867.54	15,455.21
合计	1,220,918.44	1,928,519.33

29、信用减值损失**30、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	244,842.45	0.00
合计	244,842.45	0.00

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	0.00	126,560.17
合计	0.00	126,560.17

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	484,900.00	0.00
其他	23,092.50	68.73	23,092.50
合计	23,092.50	484,968.73	23,092.50

注：其他车辆补贴。

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金	12,233.41	21,963.70	12,233.41
合计	12,233.41	21,963.70	12,233.41

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	124,394.73	252,354.30
递延所得税费用		
合计	124,394.73	252,354.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	342,950.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,737.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,657.23
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	124,394.73

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	23,092.50	484,968.73
其他收益		
利息收入	18,152.78	29,621.40
单位往来	677,012.61	65,557.80
合计	718,257.89	580,147.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理、运营等费用	7,598,615.72	6760,609.17
单位往来		
合计	7,598,615.72	6760,609.17

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非金融机构借款	0.00	1,683,859.42
合计	0.00	1,683,859.42

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款	0.00	3,160,032.00
合计	0.00	3,160,032.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	218,555.28	-770,353.16
加：资产减值准备	244,842.45	126,560.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,336,694.79	1,569,945.02
无形资产摊销	114,145.20	114,145.20
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,208,203.68	1,910,539.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,180,802.97	-784,024.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,508,376.29	3,4352,70.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,001,943.21	-2,657,731.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,451,957.93	2,944,351.91
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	503,760.74	7,151,660.43
减：现金的期初余额	459,521.64	927,363.74
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	44,239.10	6,224,296.69
（4）现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,760.74	459,521.64

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	206,015.35	69,459.37
可随时用于支付的银行存款	297,745.39	390,062.27
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	503,760.74	459,521.64

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,746,000.00	银行承兑保证金
固定资产-房屋建筑物	24,140,074.38	为本公司借款提供抵押担保
固定资产-机器设备	4,908,253.69	为本公司融资提供质押担保
无形资产	1,0425,358.86	为本公司借款提供抵押担保
合计	44,219,686.93	

七、在其他主体中的权益**1、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	
山东美嘉智筑建筑科技有限公司	济南市高新区	济南市高新区	建材、装饰材料、铝型材、的销售	90.91		投资设立
山东温声海德新能源科技有限公司	济阳县	济阳县	太阳能电站的开发、建设、运营管理；合同能源管理	60.00		投资设立

注：1.山东温声海德新能源科技有限公司自成立以来未发生任何业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东美嘉智筑建筑科技有限公司	9.09	-18,666.86		-18,666.86

八、关联方及关联交易**1、本公司的子公司情况**

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、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
济南天地人道企业管理咨询有限公司	公司股东兼董事董连温在济南天地人道企业管理有限公司任职董事
董连温	山东温声玻璃科技股份有限公司股东及其实际控制人董洪林之父，本公司占股 6.83%
董士芹	山东温声玻璃科技股份有限公司实际控制人董洪林之母
胡静	山东温声玻璃科技股份有限公司实际控制人董洪林妻子
董云秀	山东温声玻璃科技股份有限公司股东及其实际控制人董洪林之姐，本公司占股 5.69%

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	300.00 万元	2018 年 2 月 9 日	2019 年 2 月 8 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	330.00 万元	2018 年 2 月 11 日	2019 年 2 月 10 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	340.00 万元	2018 年 2 月 12 日	2019 年 2 月 11 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	115.00 万元	2018 年 2 月 13 日	2019 年 2 月 12 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	100.00 万元	2018 年 2 月 27 日	2019 年 2 月 26 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹	600.00 万元	2018 年 6 月 22 日	2019 年 6 月 21 日	是
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	480.00 万元	2018 年 8 月 10 日	2019 年 8 月 9 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	535.00 万元	2018 年 8 月 16 日	2019 年 8 月 15 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	300.00 万元	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	否
董洪林、胡静、济阳县金鑫中小企业融资担保中心	200.00 万元	2018 年 7 月 26 日	2019 年 7 月 25 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	300.00 万元	2019 年 1 月 29 日	2020 年 1 月 28 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	330.00 万元	2019 年 1 月 30 日	2020 年 1 月 29 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	340.00 万元	2019 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 30 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	115.00 万元	2019 年 2 月 2 日	2020 年 2 月 1 日	否
董洪林、胡静、董连温、董士芹、董云秀	100.00 万元	2019 年 2 月 18 日	2020 年 2 月 17 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	496,434.00	457,236.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
董洪林	10,000.00	190,000.00
咸夫伟	3,714,846.29	4,314,846.29
合计	3,724,846.29	4,504,846.29

九、承诺及或有事项

截止到 2019 年 06 月 30 日本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止到 2019 年 8 月 20 日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	260,000.00
应收账款	24,241,151.31	26,904,095.22
合计	24,291,151.31	27,164,095.22

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	130,000.00
商业承兑汇票	50,000.00	130,000.00
合计	50,000.00	260,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,314,277.11	100.00%	2,073,125.80	7.88%	2,424,115.31
其中：账龄组合	26,314,277.11	100.00%	2,073,125.80	7.88%	2,424,115.31

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,314,277.11	100.00%	2,073,125.80	7.88%	2,424,115.31

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,878,006.93	100.00%	1,973,911.71	6.84%	26,904,095.22
其中：账龄组合	28,878,006.93	100.00%	1,973,911.71	6.84%	26,904,095.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,878,006.93	100.00%	1,973,911.71	6.81%	26,904,095.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,541,450.32	309,083.52	2.00
1 至 2 年	5,248,334.08	509,100.93	10.00
2 至 3 年	3,877,821.19	760,939.90	20.00
3 至 4 年	1,646,671.52	494,001.45	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			80.00
合计	26,314,277.11	2,073,125.80	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,371,061.58	327,421.23	2.00
1 至 2 年	8,548,985.90	854,898.59	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	3,957,959.45	791,591.89	20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			80.00
合计	28,878,006.93	1,973,911.71	

注：【确定该组合依据的说明】。

②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 99,214.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,783,969.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 158,858.61 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金丰环球装饰工程（天津）有限公司南通加工厂	2,443,095.28	9.08%	48,861.91
中建八局第二建设有限公司	2,375,101.81	8.83%	47,502.04
青岛兆龙门窗幕墙系统有限公司	1,274,231.49	4.74%	25,484.63
北京金地瑞安商贸有限公司	951,801.3	3.54%	19,036.03
浙江亚飞建筑工程有限公司济南分公司	739,740.00	2.75%	17,974.00
合计	7,783,969.88	28.94%	158,858.61

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,315,183.36	2,087,044.38
合计	1,315,183.36	2,087,044.38

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,818,640.60	100.00%	503,457.24	27.68%	1,315,183.36
其中：账龄组合	1,818,640.60	100.00%	503,457.24	27.68%	1,315,183.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,818,640.60	100.00%	503,457.24	27.68%	1,315,183.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,495,653.21	100.00%	408,608.83	16.54%	2,084,044.38
其中：账龄组合	2,495,653.21	100.00%	408,608.83	16.54%	2,084,044.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,495,653.21	100.00%	408,608.83	16.54%	2,084,044.38

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（%）
1 年以内	256,922.00	5,138.44	2.00
1 至 2 年	287,860.00	28,786.00	10.00
2 至 3 年	425,007.80	85,001.56	20.00
3 至 4 年	199,470.80	59,841.24	30.00
4 至 5 年	649,380.00	324,690.00	50.00
5 年以上			80.00
合计	1,818,640.60	503,457.24	

(续)

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			2.00
1 至 2 年	738,307.80	73,830.78	10.00
2 至 3 年	654,470.80	130,894.16	20.00
3 至 4 年	649,380.00	194,814.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			80.00
合计	2,495,653.21	408,608.83	

②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 94,848.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,462,407.80	2,231,658.60
备用金	216,232.80	235,000.00
借款	140,000.00	28,994.61
合计	1,818,640.6	2,495,653.21

⑤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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济阳金鑫中小企业协会	保证金	490,000.00	4-5 年	26.36	245,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	420,000.00	2-3 年	22.59	84,000.00
济南利江自动化设备有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	5.38	50,000.00
山东明正招标咨询有限公司	保证金	60,000.00	3-4 年	3.23	18,000.00
中铁十四局中国铁建国际城	保证金	50,000.00	3-4 年	2.69	15,000.00
合计	—	1,120,000.00	—	60.25	412,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	850,000.00		850,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	850,000.00		850,000.00	250,000.00		250,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东美嘉智筑建筑科技有限公司	250,000.00	600,000.00		850,000.00		
合计	250,000.00	600,000.00		850,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,842,102.47	45,951,453.06	45,090,259.86	36,971,708.72
合计	55,842,102.47	45,951,453.06	45,090,259.86	36,971,708.72

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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	10,925.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,925.17	
所得税影响额	2731.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,193.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.39%	0.01	0.01

山东温声玻璃科技股份有限公司

2019年08月20日

法定代表人：董洪林

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：赵强