

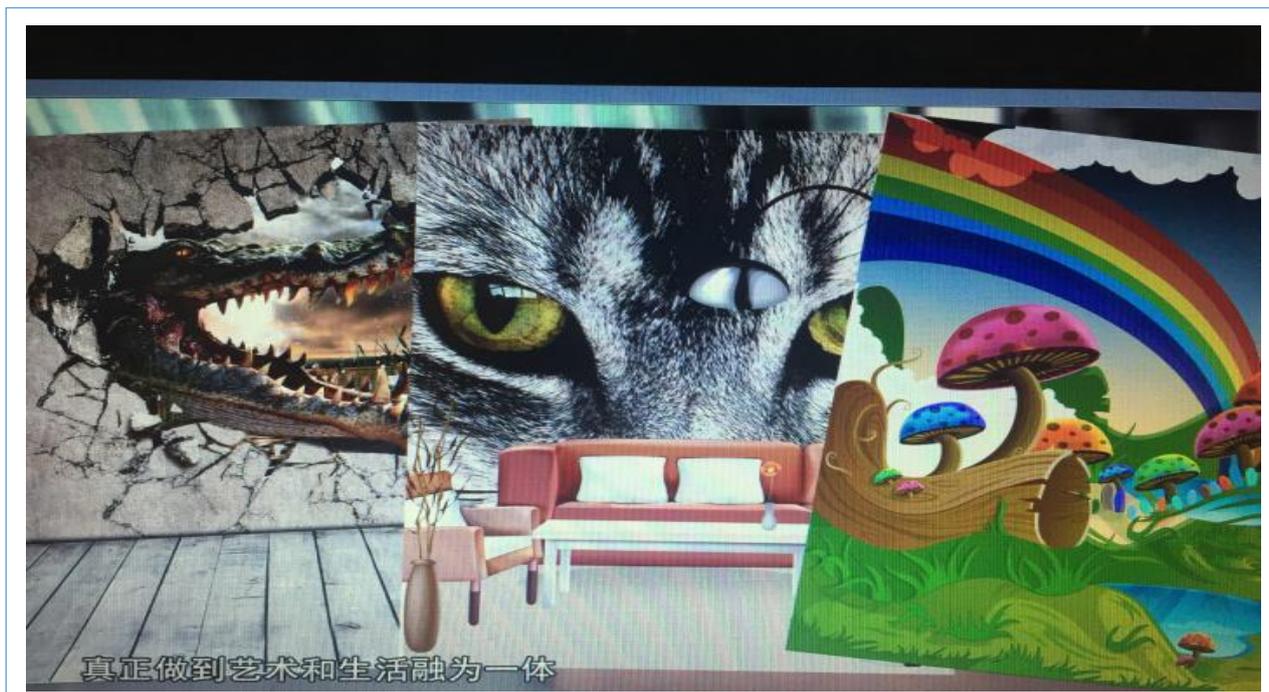


南晶玻璃

NEEQ:839420

浙江南晶玻璃科技股份有限公司

Zhejiang Nanjing Glass Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、南晶玻璃	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司
股东大会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江南晶玻璃科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期	指	2019 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本半年度报告	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司 2019 年上半年度报告
节能玻璃	指	主要包括中空玻璃、镀膜玻璃和它们的组合体，以及彩釉玻璃、真空玻璃等
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	用两片(或三片)玻璃,使用高强度高气密性复合粘结剂,将玻璃片与内含干燥剂的铝合金框架粘结,制成的高效能隔音隔热玻璃
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 中间膜	指	是一种热塑性树脂膜,是由 PVB 树脂加增塑剂生产而成
玻璃原片	指	是指平板玻璃厂生产的固定尺寸的玻璃
彩绘艺术玻璃	指	在玻璃表面通过数码喷绘设备打印图案的玻璃

## 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。

公司负责人庄大波、主管会计工作负责人叶淑华及会计机构负责人（会计主管人员）叶淑华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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【备查文件目录】**

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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江南晶玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Nanjing Glass Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	南晶玻璃
证券代码	839420
法定代表人	庄大波
办公地址	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶淑华
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0571-88563867
传真	0571--88563869
电子邮箱	ZJNJBL2011@163.com
公司网址	http://www.narking.cn/main.html
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号 311118
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业(C30)-技术玻璃制品制造(C3051)-建筑产品(12101110)
主要产品与服务项目	公司主营幕墙建筑工程玻璃和彩绘艺术玻璃
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄大波
实际控制人及其一致行动人	庄大波、叶淑华、杭州聚玻投资管理合伙企业（有限公司）

**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	91330110568752328J	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**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	72,022,806.78	72,803,889.96	-1.07%
毛利率%	20.79%	19.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,205,048.87	-151,646.61	-1,354.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,281,743.72	-2,068,704.53	-10.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.58%	-0.31%	-
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）	-4.74%	-4.25%	-
基本每股收益	-0.07	-0.01	-600.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,188,762.94	182,803,880.35	19.36%
负债总计	171,188,255.32	133,605,590.16	28.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,000,507.62	49,198,290.19	-4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.64	-4.27%
资产负债率%（母公司）	71.94%	64.63%	-
资产负债率%（合并）	78.46%	73.09%	-
流动比率	1.09	1.1426	-
利息保障倍数	-0.08	0.99	-

### 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	-9,571,145.02	-1,151,200.40	-731.41%
应收账款周转率	0.61	0.68	-
存货周转率	2.92	5.00	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.36%	18.29%	-

营业收入增长率%	-1.07%	14.31%	-
净利润增长率%	-1,354.07%	-110.80%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,001.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,227.76
<b>非经常性损益合计</b>	90,229.23
所得税影响数	13,534.38
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	76,694.85

## 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 (空) 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，营业收入 72,022,806.78 元，同比下降 1.07%；营业成本 57,052,145.00 元，同比下降 2.51%；净利润-2,205,048.87 元，同比下降 1354.07%，主要原因系销售额未增加，资产处置收益减少且同时企业加大对新产品的研发投入所致。

#### 2、业务拓展情况

2019 年上半年度，公司通过加快技术创新，优化玻璃生产线，进一步拓展客户，提高市场占有率。

(1) 技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队。2019 年上半年度，公司较好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量上处于行业领先地位，深受业内好评。

(2) 优化生产线：近年来，公司的产品一直占据着华东地区较大的销售份额，2018 年度，在保持高效生产的基础上，公司投资购建第二套数码喷绘设备，已于 2018 年 4 月顺利投产，不仅提高了产品

质量及产能，并为后期的订单做好了充分的准备。2019 年继续加大对新产品的开发与研究，拓展

(3) 客户拓展：公司不仅与杭州绿城铝业有限公司、杭州中南建设集团有限公司、浙江省武林建筑装饰集团有限公司等大型的建筑公司与幕墙公司存在着长期稳定的合作关系，随着公司产品进入周边区域市场，2019 年度，公司在保持原有市场客户的同时，逐渐拓展了新的客户群体，如杭州金桥节能门窗幕墙有限公司、常州众鑫装饰工程有限公司、深圳市嘉信装饰设计工程有限公司、浙江互创建筑工程有限公司。

### 3、质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，产品合格率达到 99%以上。

报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，与中国美术学院合作成立研发中心，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。截至 2019 年 6 月底，已取得专利证书的 11 项，发明专利 2 项。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人控制不当的风险

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

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

### 2、公司治理机制不规范的风险

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

应对措施：加强管理层的规范意识，严格执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办

法、对外投资管理办法等内控管理制度。

### 3、房地产行业低迷导致收入减少的风险

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

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

### 4、应收账款回收不及时的风险

公司应收账款余额较大，周转率低。2019年6月30日应收账款余额为104,691,623.33元，应收账款周转率为0.61。由于公司的客户主要为房地产建造的幕墙公司或门窗公司，资金压力较大，一般在其收到房地产公司的工程款后才与公司结算款项，所以账期较长。应收账款长期挂账会增加坏账的可能性，导致款项无法回收。应收账款不能及时回收不仅影响公司的总体资产及经营成果，还可能导致未来公司出现流动资金不足的情况，存在对公司的稳定、快速发展造成不利影响的风险。

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

### 5、市场竞争风险

目前我国涉足玻璃行业的企业较多，市场竞争十分激烈。普通浮法玻璃产能过剩，部分玻璃企业开始向高端转型，大力发展玻璃深加工制品。虽然玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。虽然公司自2016年起致力于彩绘艺术玻璃的投入与研发，努力优化产品质量，提升核心竞争力，且目前彩绘艺术玻璃已有一定的销售量，但其销售渠道尚未成型，公司仍有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

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

## 6、原材料价格波动的风险

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

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

## 四、 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

我公司于 2019 年上半年度多次慰问困难职工及其家属，并为困难职工家庭送去生活用品。

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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	0.00	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）	75,200,000.00	47,997,678.29
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	29,870,000.00
6. 其他	500,000.00	0.00

#### （二）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	2016/11/1	2016/12/31	挂牌	其他承诺 (补缴社保承诺)	承诺愿承担应有关部门要求或决定可能补缴的所有金额、承担任何罚款或损失赔偿责任,并放弃向公司追索的权利	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	其他承诺 (拆借银行承兑汇票)	承诺愿以自有资金承担因不规范票据行为而可能受到有关部门的处罚,或因该行为与任何第三方产生纠纷而承担赔偿责任全部责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1	2016/12/31	挂牌	其他承诺 (股权代持)	因股权代持情况给公司或第三人造成任何损失的,将以自有资金全额赔偿	已履行完毕
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2016/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行本项承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

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

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

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

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

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

报告期内未有违背承诺的事项。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
子公司杭州何伟机械有限公司房屋建筑物	抵押	16,093,731.68	7.38%	银行抵押借款
子公司杭州何伟机械有限公司土地使用权	抵押	16,997,567.45	7.79%	银行抵押借款
货币资金	质押	6,081,892.47	2.79%	票据保证金

---

总计	-	39,173,191.60	17.96%	-
----	---	---------------	--------	---

## 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	4,240,000	14.13%	0	4,240,000	14.13%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,760,000	85.87%	0	25,760,000	85.87%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	80.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		20				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	庄大波	18,600,000	0	18,600,000	62.00%	18,600,000	0
2	叶淑华	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	5,400,000	0
3	杭州聚玻投资管理合伙企业(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	8.80%	1,760,000	880,000
4	王鹤平	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
4	钱玲玲	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
5	甘理明	480,000	0	480,000	1.60%	0	480,000
合计		28,320,000	0	28,320,000	94.40%	25,760,000	2,560,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

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

### 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

#### (一) 控股股东情况

控股股东：庄大波

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄大波	董事长	男	1975年4月	大专	2016年6月5日-2019年6月4日	是
叶淑华	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976年6月	高中	2016年6月5日-2019年6月4日	是
庄洁	董事	女	1974年4月	高中	2016年6月5日-2019年6月4日	是
叶淑珍	董事	女	1974年9月	高中	2016年6月5日-2019年6月4日	否
徐功有	董事	男	1978年2月	初中	2016年6月5日-2019年6月4日	是
姚寿堂	监事会主席	男	1961年7月	高中	2016年6月5日-2019年6月4日	是
黄丽娟	监事	女	1981年10月	专科	2016年6月5日-2019年6月4日	是
梁宁	监事	男	1979年12月	初中	2016年6月5日-2019年6月4日	是
刘江	总经理	男	1974年12月	专科	2016年6月5日-2019年6月4日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长庄大波与董事、董事会秘书、财务总监叶淑华为配偶关系。公司董事长庄大波与董事庄洁为姐弟关系。公司董事、董事会秘书、财务总监叶淑华与董事叶淑珍为姐妹关系。除此之外的其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庄大波	董事长	18,600,000	0	18,600,000	62.00%	0
叶淑华	董事	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	0
庄洁	董事	0	0	0	0.00%	0
叶淑珍	董事	0	0	0	0.00%	0
徐功有	董事	0	0	0	0.00%	0
姚寿堂	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄丽娟	监事	0	0	0	0.00%	0
梁宁	监事	0	0	0	0.00%	0
刘江	总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	30
生产人员	117	120
销售人员	21	21
技术人员	7	8
财务人员	7	6
员工总计	182	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	5
专科	22	25

专科以下	153	155
员工总计	182	185

### 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：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工 185 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

#### 1、人员构成

其中行政管理人员 30 人，技术人员 8 人，销售人员 21 人，财务人员 6 人，生产人员 120 人。

#### 2、员工受教育程度

其中本科 5 人，专科及以下 180 人。

#### 3、员工招聘：

人事部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

#### 4、员工薪酬政策

公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利、住房公积金、企业年金六大部分；津补贴包含：租房补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金及企业年金。

#### 5、员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司年度培训计划，并适时的开展培训调研及培训效果评估工作。针对管理人员、研发技术人员、生产作业等不同职系的员工，建立“岗位胜任力素质模型”，并有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

#### 6、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会任期已届满，公司于2019年8月21日召开第一届董事会第十三次会议审议董事会换届选举议案、召开第一届监事会第十一次会议审议监事会换届选举议案、召开2019年第一次职工代表大会审议职工代表监事换届选举议案。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	6,296,230.14	4,814,659.41
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		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(七)2	104,701,623.33	107,209,378.90
其中：应收票据		10,000	100,000.00
应收账款		104,691,623.33	107,109,378.90
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	(七)3	15,415,804.81	749,332.29
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	(七)4	3,076,459.56	1,541,335.60
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	(七)5	30,185,383.95	8,938,472.53
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	(七)6	782.58	782.58
<b>流动资产合计</b>		159,676,284.37	123,253,961.31
<b>非流动资产：</b>			
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		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	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	(七)7	16,093,731.68	16,999,099.99
固定资产	(七)8	16,885,549.42	17,291,083.75
在建工程	(七)9	1,810,351.19	1,294,349.78
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	(七)10	16,997,567.45	17,179,725.91
开发支出		0.00	0.00
商誉	(七)11	3,370,375.03	3,370,375.03
长期待摊费用	(七)12	351,485.15	526,958.03
递延所得税资产	(七)13	1,874,518.65	1,591,426.55
其他非流动资产	(七)14	1,128,900	1,296,900.00
<b>非流动资产合计</b>		58,512,478.57	59,549,919.04
<b>资产总计</b>		218,188,762.94	182,803,880.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)16	43,310,000	32,800,000.00
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		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(七)17	47,957,045.15	36,802,614.63
其中：应付票据		6,040,912.89	4,285,143.53
应付账款		41,916,132.26	32,517,471.10
预收款项	(七)18	23,470,981.55	2,521,685.13
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	(七)19	4,959,419.70	5,628,903.07

应交税费	(七)20	16,798,788	17,074,236.52
其他应付款	(七)21	7,602,852.41	9,037,240.03
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	(七)22	1,940,158.85	4,007,006.25
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>146,039,245.66</b>	<b>107,871,685.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	(七)23	22,200,000	22,700,000.00
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	(七)24	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	(七)25	246,016.21	264,940.54
递延所得税负债	(七)13	2,702,993.45	2,768,963.99
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,149,009.66</b>	<b>25,733,904.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,188,255.32</b>	<b>133,605,590.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七)26	30,000,000.00	30,000,000.00
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	(七)27	22,943,465.94	22,943,465.94
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	(七)28	466,765.08	466,765.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(七)29	-6,409,723.40	-4,211,940.83
归属于母公司所有者权益合计		47,000,507.62	49,198,290.19
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,000,507.62</b>	<b>49,198,290.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>218,188,762.94</b>	<b>182,803,880.35</b>

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,283,907.23	4,805,897.64
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		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	(十四)1	10,000	100,000.00
应收账款	(十四)1	107,377,420.71	109,869,661.08
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		14,950,254.16	749,332.29
其他应收款	(十四)1	9,708,373.66	6,383,610.41
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		30,185,383.95	8,907,312.53
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
<b>流动资产合计</b>		<b>168,515,339.71</b>	<b>130,815,813.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(十四)2	5,000,000	5,000,000.00
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		15,777,798.81	16,124,789.91
在建工程		1,565,413.69	1,294,349.78
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		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用		351,485.15	518,410.98
递延所得税资产		1,874,518.65	1,591,426.55
其他非流动资产		1,128,900	1,296,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,698,116.30</b>	<b>25,825,877.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,213,456.01</b>	<b>156,641,691.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,310,000	31,800,000.00
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		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		6,040,912.89	4,285,143.53
应付账款		40,047,654.13	30,912,329.01
预收款项		16,386,110.69	1,077,556.88
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		4,579,034.52	5,160,897.67
应交税费		16,478,133.60	16,780,525.54
其他应付款		14,691,207.53	7,942,175.15
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		940,158.85	3,007,006.25
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>139,473,212.21</b>	<b>100,965,634.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
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		246,016.21	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	264,940.54
<b>非流动负债合计</b>		<b>246,016.21</b>	<b>264,940.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>139,719,228.42</b>	<b>101,230,574.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000	30,000,000.00
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		20,743,465.94	20,743,465.94
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		466,765.08	466,765.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		3,283,996.57	4,200,885.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,494,227.59</b>	<b>55,411,116.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,213,456.01</b>	<b>156,641,691.17</b>

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(七)30	72,022,806.78	72,803,889.96
其中：营业收入	(七)30	72,022,806.78	72,803,889.96
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
<b>二、营业总成本</b>		75,157,699.08	74,871,811.91
其中：营业成本	(七)30	57,052,145.00	58,519,847.70
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	(七)31	605,643.13	417,588.62
销售费用	(七)32	3,650,397.35	3,434,260.44
管理费用	(七)33	5,215,480.54	5,387,891.69
研发费用	(七)34	4,443,682.67	2,696,599.20
财务费用	(七)35	2,317,346.41	2,357,487.02
其中：利息费用		2,359,721.71	2,447,304.86
利息收入		50,269.46	94,299.75
信用减值损失		1,873,003.98	0.00
资产减值损失	(七)36	0.00	2,058,137.24
加：其他收益	(七)37	494,188.89	669,424.32
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		0.00	0.00

益			
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）	(七)38	52,001.47	582,068.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,588,701.94	-816,429.40
加：营业外收入	(七)39	118,139.67	481,733.81
减：营业外支出	(七)40	79,911.91	195,006.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,550,474.18	-529,702.23
减：所得税费用	(七)41	-345,425.31	-378,055.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,205,048.87	-151,646.61
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）		-2,205,048.87	-151,646.61
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	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,205,048.87	-151,646.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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		-	0.00
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		-	0.00
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

<b>七、综合收益总额</b>		-2,205,048.87	-151,646.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,205,048.87	-151,646.61
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）42	-0.07	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）42	-0.07	-0.01

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四)3	67,017,501.70	67,167,051.89
减：营业成本	(十四)3	51,859,173.71	53,213,403.85
税金及附加		382,068.17	261,259.54
销售费用		3,650,397.35	3,375,037.97
管理费用		4,994,738.41	4,900,302.69
研发费用		4,443,682.67	2,696,599.20
财务费用		1,366,771.88	1,409,108.60
其中：利息费用		1,411,512.43	2,575,567.06
利息收入		50,197.43	128,410.42
加：其他收益		494,188.89	669,424.32
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）		-1,887,280.76	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-2,149,165.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	582,068.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,072,422.36	413,667.34
加：营业外收入		38,079.96	481,733.81
减：营业外支出		78,979.35	186,776.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,113,321.75	708,624.54
减：所得税费用		-283,092.10	-322,374.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-830,229.65	1,030,999.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-830,229.65	1,030,999.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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		-	0.00
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		-	0.00
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
<b>六、综合收益总额</b>		-830,229.65	1,030,999.33
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,999,558.62	84,028,608.49
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		-	0.00
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		23,132.22	650,500
收到其他与经营活动有关的现金	(七)43(1)	5,924,865.090	7,959,857.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,947,555.93	92,638,966.27
购买商品、接受劳务支付的现金		82,617,361.71	64,992,255.90
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		11,279,529.61	11,442,244.02
支付的各项税费		3,912,141.88	3,123,893.33
支付其他与经营活动有关的现金	(七)43(2)	23,709,667.75	14,231,773.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,518,700.95	93,790,166.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,571,145.02	-1,151,200.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		110,000	2,222,222.2
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		110,000	2,222,222.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,484.16	6,421,610.27
投资支付的现金		0.00	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
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,336,484.16	6,421,610.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,226,484.16	-4,199,388.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		38,800,000	30,700,000
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	(七)43(3)	2,832,172.68	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,632,172.68	30,700,000
偿还债务支付的现金		28,790,000	22,150,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,359,721.71	2,353,005.11
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	(七)43(4)	0.00	1,015,111.66

筹资活动现金流出小计		31,149,721.71	25,518,116.77
筹资活动产生的现金流量净额		10,482,450.97	5,181,883.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-315,178.21	-168,705.24
加：期初现金及现金等价物余额		529,515.88	312,214.38
六、期末现金及现金等价物余额		214,337.67	143,509.14

法定代表人：庄大波 主管会计工作负责人：叶淑华 会计机构负责人：叶淑华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,738,820.16	76,434,333.77
收到的税费返还		23,132.22	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,195,529.5	6,677,625.85
经营活动现金流入小计		99,957,481.88	83,111,959.62
购买商品、接受劳务支付的现金		77,824,288.71	61,713,140.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,888,102.99	10,529,128.85
支付的各项税费		3,688,945.89	2,627,981.37
支付其他与经营活动有关的现金		16,713,997.23	12,268,832.71
经营活动现金流出小计		109,115,334.82	87,139,083.01
经营活动产生的现金流量净额		-9,157,852.94	-4,027,123.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	2,222,222.2
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	2,222,222.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,546.66	6,347,610.27
投资支付的现金		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		1,091,546.66	6,347,610.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,091,546.66	-4,125,388.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		35,800,000	29,700,000

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		2,832,172.68	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,632,172.68</b>	<b>29,700,000</b>
偿还债务支付的现金		27,290,000	19,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,411,512.43	1,405,695.41
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,015,111.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,701,512.43</b>	<b>21,620,807.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,930,660.25</b>	<b>8,079,192.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-318,739.35</b>	<b>-73,318.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		520,754.11	185,186.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>202,014.76</b>	<b>111,868.42</b>

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

修订后的《企业会计准则第 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》主要变更内容如下：(1) 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，按照公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；(3) 调整非交易性权益工具投

资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动；(6) 金融工具披露要求相应调整。

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

(2019年06月30日)

#### (一) 公司的基本情况

浙江南晶玻璃科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在浙江中哲玻璃有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2011年1月21日在浙江省杭州市余杭区工商行政管理局登记注册，现公司统一社会信用代码：91330110568752328J。公司注册地及总部办公地：余杭区百丈镇溪口村百丰路4号。法人代表：庄大波。公司与2016年9月28日在国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：839420。简称：南晶玻璃，2019年1-6月为基础层。

截至2019年06月30日，本公司注册资本为人民币3,000.00万元，股本为人民币3,000.00万元，股本情况详见附注（七）26。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：杭区百丈镇溪口村百丰路4号。

本公司总部办公地址：杭区百丈镇溪口村百丰路4号。

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

---

公司所属行业为玻璃制造业。经营范围为：玻璃制品生产、加工。货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营业务和产品为生产及销售玻璃制品。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年08月21日经公司董事会批准报出。

**（二） 合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

**（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

**（四） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（五） 重要会计政策和会计估计**

1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团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

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、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转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

---

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨别的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导

---

致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率[即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）]折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

---

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

---

的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值

---

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。(3) 可供出售金融资产 1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：① 债务人发生严重财务困难；② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，

判断该权益工具是否发生减值。以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内关联方。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

①可变现净值的确定方法：

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

---

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。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持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。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持有待售类别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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审

---

计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。**

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。**

**C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

---

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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本集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团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，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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本集团处置长期股权投资，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，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 15、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.75
机器设备	5-10	10	4.75-19.00
运输设备	4-10	10	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	10	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### (3) 融资租入固定资产

---

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损

---

益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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。

## 18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

## 19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近

---

期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划：本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

---

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

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

本公司生产、加工玻璃制品收入确认的具体方法如下：

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

#### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (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。如果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。

#### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 24、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

---

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；

---

不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营

---

损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 29、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 30、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### （一）新金融工具准则变更对公司的影响

修订后的《企业会计准则第 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》主要变更内容如下：（1）金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，按照公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；（5）

---

套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动；（6）金融工具披露要求相应调整。 3

## （二）财务报表格式调整对公司的影响

1、根据《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）有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要调整：（1）资产负债表：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”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；资产负债表将增加“交易性金融资产”“应收款项融资”“债权投资”“其他债权投资”“其他权益工具投资”“其他非流动金融资产”“交易性金融负债”，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”“可供出售金融资产”“持有至到期投资”“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”“长期应付职工薪酬”项目。（2）利润表：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”项目之后。（3）现金流量表：现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。（4）所有者权益变动表：所有者权益变动表，新增“其他权益工具持有者投入资本”项目。

2、本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项

## （六）税项

### 1、主要税种及税率

- （1）增值税销项税率为分别 13%、9%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育发展费为销售收入的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、5%。

浙江南晶玻璃科技股份有限公司为15%，杭州兴博装饰材料有限公司为5%，杭州何伟机械有限公司5%。

## 2、 税收优惠

母公司浙江南晶玻璃科技股份有限公司于2016年11月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合认定为高新技术企业，取得编号GR201633000778的高新技术企业证书，2016年度至2018年度企业所得税按15%的税率计缴，2019年6月已申请高新复审，尚在审核阶段。杭州兴博装饰材料有限公司和杭州何伟机械有限公司按小微企业5%的税率计缴所得税。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,356.69	11,058.50
银行存款	207,980.98	518,457.38
其他货币资金	6,081,892.47	4,285,143.53
合 计	6,296,230.14	4,814,659.41

说明：其他货币资金系期末使用受限制的应付票据保证金。

### 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	10,000.00	100,000.00
应收账款	104,691,623.33	107,109,378.90
合 计	104,701,623.33	107,209,378.90

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	10,000.00	100,000.00
合计	10,000.00	100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	5,859,383.75	
商业承兑票据		
合计	5,859,383.75	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单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	116,802,689.81	100.00	12,111,066.48	10.37	104,691,623.33
账龄组合	116,802,689.81	100.00	12,111,066.48	10.37	104,691,623.33
关联方组合					
组合小计	116,802,689.81	100.00	12,111,066.48	10.37	104,691,623.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	116,802,689.81	100.00	12,111,066.48	10.37	104,691,623.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	117,477,998.79	100.00	10,368,619.89	8.83	107,109,378.90
账龄组合	117,477,998.79	100.00	10,368,619.89	8.83	107,109,378.90
关联方组合					
组合小计	117,477,998.79	100.00	10,368,619.89	8.83	107,109,378.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	117,477,998.79	100.00	10,368,619.89	8.83	107,109,378.90

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	87,756,226.16	4,387,811.31	5.00
1年至2年（含2年）	11,212,605.69	1,121,260.57	10.00
2年至3年（含3年）	11,574,671.92	3,472,401.58	30.00
3年至4年（含4年）	6,259,186.04	3,129,593.02	50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上			100.00
合 计	116,802,689.81	12,111,066.48	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	86,330,802.83	4,316,540.14	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	19,325,061.38	1,932,506.14	10.00
2年至3年(含3年)	10,109,499.47	3,032,849.84	30.00
3年至4年(含4年)	1,245,765.06	622,882.53	50.00
4年至5年(含5年)	15,144.08	12,115.27	80.00
5年以上	451,725.97	451,725.97	100.00
合计	117,477,998.79	10,368,619.89	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(5) 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 1,742,446.59 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,214,097.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,816,512.19 元。

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	14,701,047.26	95.36	741,164.38	98.91
1年至2年(含2年)	710,212.15	4.61	2,804.51	0.37
2年至3年(含3年)	442.00		1,918.16	0.26
3年以上	4,103.40	0.03	3,445.24	0.46
合计	15,415,804.81	100.00	749,332.29	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 13,346,006.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.57 %。

#### 4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,076,459.56	1,541,335.60
合计	3,076,459.56	1,541,335.60

以下是与其他应收款有关的附注：

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,484,455.67	100.00	407,996.11	11.71	3,076,459.56
账龄组合	3,484,455.67	100.00	407,996.11	11.71	3,076,459.56
组合小计	3,484,455.67	100.00	407,996.11	11.71	3,076,459.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,484,455.67	100.00	407,996.11	11.71	3,076,459.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,818,774.32	100	277,438.72	15.25	1,541,335.60
账龄组合	1,818,774.32	100	277,438.72	15.25	1,541,335.60
组合小计	1,818,774.32	100	277,438.72	15.25	1,541,335.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,818,774.32	100	277,438.72	15.25	1,541,335.60

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,094,989.24	104,749.47	5.00
1年至2年（含2年）	592,466.43	59,246.64	10.00
2年至3年（含3年）	790000	237,000.00	30.00
3年至4年（含4年）			50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合 计	3,484,455.67	407,996.11	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	614,774.32	30,738.72	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	790,000.00	79,000.00	10.00
2年至3年(含3年)	207,000.00	62,100.00	30.00
3年至4年(含4年)	200,000.00	100,000.00	50.00
4年至5年(含5年)	7,000.00	5,600.00	80.00
合计	1,818,774.32	277,438.72	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 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 130,557.39 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	期初账面余额
保证金	1,697,000.00	1,789,361.91
备用金	11,000.00	27,212.41
其他	1,776,455.67	2,200.00
合计	3,484,455.67	1,818,774.32

(4) 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
国网浙江杭州市余杭区供电公司	其他	675,937.01	1年以内	19.40	33,796.85
台骏国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	14.35	50,000.00
日盛国际租赁有限公司	保证金	430,000.00	2-3年	12.34	129,000.00
东海融资租赁股份有	保证金	360,000.00	2-3年	10.33	108,000.00

限公司					
李会	备用金	180,000.00	1年以内	5.17	9,000.00
合计	--	2,145,937.01	--	61.59	329,796.85

#### 5、 存货

存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,740,827.15		5,740,827.15	4,329,132.58		4,329,132.58
半成品	2,073,569.92		2,073,569.92	2,447,925.82		2,447,925.82
库存商品	21,515,915.36		21,515,915.36	1,455,656.41		1,455,656.41
发出商品	855,071.52		855,071.52	705,757.72		705,757.72
合计	30,185,383.95		30,185,383.95	8,938,472.53		8,938,472.53

#### 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	782.58	782.58
合计	782.58	782.58

#### 7、 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

【按成本计量的投资性房地产】

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,329,744.89	29,329,744.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,329,744.89	29,329,744.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	12,330,644.90	12,330,644.90

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
摊销	905,368.31	905,368.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,236,013.21	13,236,013.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,093,731.68	16,093,731.68
2. 期初账面价值	16,999,099.99	16,999,099.99

#### 8、 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	16,885,549.42	17,291,083.75
固定资产清理		
合 计	16,885,549.42	17,291,083.75

以下是与固定资产有关的附注：

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备 及其它	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	577,474.90	26,411,549.56	3,010,867.52	1,557,873.43	31,557,765.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置		465,068.95	355,413.8		820,482.75
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			241,526.44		241,526.44
4. 期末余额	577,474.90	26,876,618.51	3,124,754.88	1,557,873.43	32,136,721.72

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备 及其它	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,764.22	11,095,999.14	2,176,498.39	962,419.91	14,266,681.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提	13,859.40	931,843.58	110,404.03	111,911.54	1,168,018.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			183,527.91		183,527.91
4. 期末余额	45,623.62	12,027,842.72	2,103,374.51	1,074,331.45	15,251,172.30
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	531,851.28	14,848,775.79	1,021,380.37	483,541.98	16,885,549.42
2. 期初账面价值	545,710.68	15,315,550.42	834,369.13	595,453.52	17,291,083.75

## 9、 在建工程

### 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配电工程	1,810,351.19		1,810,351.19	1,294,349.78		1,294,349.78
合计	1,810,351.19		1,810,351.19	1,294,349.78		1,294,349.78

注：在建工程本期增加系生产车间改造投入 271,063.91 元，新建厂房投入 244,937.50 元。

## 10、 无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,178,000.00	19,178,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,178,000.00	19,178,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,998,274.09	1,998,274.09
2. 本期增加金额		
(1) 摊销	182,158.46	182,158.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,180,432.55	2,180,432.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,997,567.45	16,997,567.45
2. 期初账面价值	17,179,725.91	17,179,725.91

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州何伟机械有限公司	3,370,375.03			3,370,375.03
合计	3,370,375.03			3,370,375.03

说明：根据本公司同冯建伟、冯建花2017年1月5日签订的股权转让协议，本公司购买冯建伟、冯建花持有的杭州何伟机械有限公司的100.00%股权（认缴出资额500万元，实缴出资额500万元），购买金额500万元，以工商变更登记为股权交割日。

根据企业会计准则，以上购买事项形成非同一控制下企业合并。购买日确定为2017年1月31日，形成商誉3,370,375.03元。本期被投资单位未发生减值。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
杭州何伟机械有限公司				
合 计				

说明：杭州何伟机械有限公司目前主要经营活动为对外出租厂房，各方投资者的出资已经到位，公司购买上述100.00%的股权，系以向出售方支付其实际支付的股权款，我方承担其房产及土地增值的方式获得。根据会计准则规定，实际形成非同一控制下企业合并商誉3,370,375.03元。截止2019年6月30日杭州何伟机械有限公司房产及土地未出现减值迹象，因此未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房钢棚结构	242,022.09		8,592.50		233,429.59	
万达广场办公室装修	276,388.89		158,333.33		118,055.56	
彩印数码喷绘厂房装修	8,547.05		8,547.05			
合 计	526,958.03		175,472.88		351,485.15	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备 可抵扣亏损	12,496,791.03	1,874,518.65	10,609,510.27	1,591,426.55

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	12,496,791.03	1,874,518.65	10,609,510.27	1,591,426.55

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	18,019,956.33	2,702,993.45	18,459,759.91	2,768,963.99
合 计	18,019,956.33	2,702,993.45	18,459,759.91	2,768,963.99

(3) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,667,000.73	10,667,000.73
可抵扣暂时性差异	-246,736.73	-246,736.73
合 计	10,420,264.00	10,420,264.00

(4) 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	期末数	期初数	备注
2018 年			
2019 年	2,756,951.36	2,756,951.36	
2020 年	2,949,013.66	2,949,013.66	
2021 年	1,475,752.67	1,475,752.67	
2022 年	2,397,737.86	2,397,737.86	
2023 年	1,087,545.18	1,087,545.18	
合 计	10,667,000.73	10,667,000.73	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预付设备款	1,128,900.00	1,296,900.00
合计	1,128,900.00	1,296,900.00

#### 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	6,081,892.47	票据保证金
投资性房地产	16,093,731.68	长期借款抵押
无形资产	16,997,567.45	长期借款抵押
合计	39,173,191.60	

说明：本公司全资子公司杭州何伟机械有限公司于 2017 年 1 月 18 日与余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行签订编号为【8031320170000164】的抵押合同，以杭州何伟机械有限公司房屋建筑物以及土地使用权作为抵押，取得了余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行 2,370.00 万元的借款。截止期末抵押财产账面价值为 33,091,299.13 元。

#### 16、短期借款

##### 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	10,050,000.00	9,200,000.00
保证借款	33,260,000.00	23,600,000.00
合计	43,310,000.00	32,800,000.00

期末短期借款明细如下：

借款单位	起始日期	讫止日期	期末金额	年利率	抵押、质押或担保情况
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/23	2020/1/22	3,000,000.00	6.60%	信用借款
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/2/12	2020/2/11	2,000,000.00	6.60%	信用借款
杭州联合农村商业银行近江支行	2019/3/5	2020/3/4	4,050,000.00	6.96%	信用借款
中国农业银行江干支行	2019/4/28	2020/4/27	1,000,000.00	7.091%	信用借款
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/21	2020/1/20	8,700,000.00	6.60%	庄大波、叶淑华、房屋所有权证、
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/21	2020/1/20	2,100,000.00	6.60%	

浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2018/9/21	2019/9/20	1,800,000.00	6.84%	国有土地使用证、契证
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/24	2020/1/23	3,000,000.00	6.60%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/5/24	2020/5/23	500,000.00	6.60%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2018/10/25	2019/10/24	810,000.00	6.84%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/25	2020/1/24	1,500,000.00	6.60%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2018/10/25	2019/10/24	2,400,000.00	6.84%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/2/1	2020/1/25	400,000.00	6.84%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/2/1	2020/1/25	1,100,000.00	6.84%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/2/1	2020/1/25	500,000.00	6.84%	
杭州联合农村商业银行近江支行	2019/3/5	2020/3/3	3,000,000.00	6.31%	
杭州联合农村商业银行近江支行	2019/3/6	2020/3/4	2,950,000.00	6.31%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/1/21	2020/1/20	3,500,000.00	6.60%	
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行	2019/4/12	2020/4/11	1,000,000.00	6.50%	浙江福强幕墙门窗工程有限公司
合 计			43,310,000.00		

#### 17、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据	6,040,912.89	4,285,143.53
其中：银行承兑汇票	6,040,912.89	4,285,143.53
商业承兑汇票		
应付账款	41,916,132.26	32,517,471.10
其中：应付材料采购款	41,916,132.26	32,437,051.54
应付固定资产采购款		80,419.56
合 计	47,957,045.15	36,802,614.63

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州金叶装饰材料有限公司	2,266,748.75	尚未结算
合 计	2,266,748.75	

18、预收账款

预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
经营性款项	23,470,981.55	2,521,685.13
合 计	23,470,981.55	2,521,685.13

账龄超过 1 年的重要预收账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北凌志装饰工程有限公司	1,950,000.00	尚未结算
合 计	1950000.00	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,628,903.07	10,167,818.34	10,837,301.71	4,959,419.70
二、离职后福利—设定提存计划		403,497.76	403,497.76	
合 计	5,628,903.07	10,902,462.54	11,571,945.91	4,959,419.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,628,903.07	9,472,651.93	10,142,135.30	4,959,419.70
2、职工福利费		291,702.26	291,702.26	
3、社会保险费		331,146.44	331,146.44	
其中：医疗保险费		292,188.03	292,188.03	
工伤保险费		5,565.49	5,565.49	
生育保险费		33,392.92	33,392.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		51,815.00	51,815.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,502.71	20,502.71	
合计	5,628,903.07	10,167,818.34	10,837,301.71	4,959,419.70

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		389,584.04	389,584.04	
2、失业保险费		13,913.72	13,913.72	
合计		403,497.76	403,497.76	

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,710,350.28	13,240,786.15
企业所得税	2,591,298.68	2,122,194.85
城市维护建设税	664,834.58	833,086.98
教育费附加	284,929.12	357,037.29
地方教育费附加	189,952.74	238,024.86
土地使用税	65,000.25	52,000.20
地方水利建设基金	0.93	101,830.76
房产税	244,225.10	109,461.20
印花税	3,197.86	3,707.64
个人所得税	44,998.46	16,106.59
合计	16,798,788.00	17,074,236.52

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	6,027,151.69	5,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
资金往来	1,525,700.72	2,384,461.87
保证金	50,000.00	1,152,778.16
合计	7,602,852.41	9,037,240.03

说明：无账龄超过一年的长期其他应付款。

#### 22、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	940,158.85	3,007,006.25
合计	1,940,158.85	4,007,006.25

#### 23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,200,000.00	22,700,000.00
合计	22,200,000.00	22,700,000.00

说明：本公司全资子公司杭州何伟机械有限公司于 2017 年 1 月 18 日与余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行签订编号为【8031320170000164】的抵押合同，以杭州何伟机械有限公司房屋建筑物以及土地使用权作为抵押，取得了余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行 2,370.00 万元的借款。

#### 24、长期应付款

科目	期末余额	期初余额
长期应付款		
合计		

以下是与长期应付款有关的附注：

#### 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	940,158.85	3,007,006.25
减：一年内到期部分	940,158.85	3,007,006.25

项 目	期末余额	期初余额
合 计		

## 25、递延收益

递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	264,940.54		18,924.33	246,016.21	与资产相关的政府补助
合 计	264,940.54		18,924.33	246,016.21	

收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
生产钢化玻璃生产线项目	264,940.54		18,924.33		246,016.21
合 计	264,940.54		18,924.33		246,016.21

上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额为 18,924.33 元。

## 26、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,943,465.94			22,943,465.94
合 计	22,943,465.94			22,943,465.94

## 28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,765.08			466,765.08
合 计	466,765.08			466,765.08

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-4,211,940.83	-
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	7,266.30	-
调整后期初未分配利润	-4,204,674.53	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,205,048.87	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-6,409,723.40	

#### 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,689,157.68	53,578,363.59	66,338,901.15	52,632,479.10
其他业务	4,333,649.10	3,473,781.41	6,464,988.81	5,887,368.60
合计	72,022,806.78	57,052,145.00	72,803,889.96	58,519,847.70

#### 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	221,540.78	160,540.25
房产税	144,226.95	124,684.29
教育费附加	94,946.04	68,802.96

土地使用税	65,000.25	
地方教育附加	63,297.36	45,868.64
印花税	16,631.75	17,692.48
合 计	605,643.13	417,588.62

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,035,740.57	1,007,956.39
职工薪酬	923,614.23	715,929.74
差旅费	14,384.24	53,093.29
业务招待费	101,326.43	107,902.33
房租费	103,126.43	136,500.00
其他支出	25,838.32	31,461.89
折旧	61,611.62	64,303.52
办公费	5,413.45	60,497.03
汽车费用	379,342.06	271,566.25
装修费		300,000.00
业务宣传费		685,050.00
合 计	3,650,397.35	3,434,260.44

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,164,764.8	3,551,098.88
差旅业务招待费	309,609.34	321,001.98
咨询服务费	640,815.3	585,531.54
房屋租赁办公费	322,659.21	150,952.67
车辆交通通讯费	76,662.93	278,180.30
折旧与摊销	509,264.37	374,077.38
会费与会务费	6,000.00	36,018.87
水电费	70,441.58	36,453.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他	115,263.01	54,576.97
合 计	5,215,480.54	5,387,891.69

#### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,182,326.91	1,124,366.91
材料费	2,540,023.04	943,747.76
能源费	211,346.31	197,666.77
折旧费	162,856.61	90,403.37
其他费用	347,129.80	340,414.39
合 计	4,443,682.67	2,696,599.20

#### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,359,721.71	2,447,304.86
减：利息收入	50,269.46	94,299.75
汇兑损益		-25.04
手续费及其他	7,894.16	4,506.95
合 计	2,317,346.41	2,357,487.02

#### 36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,873,003.98	2,058,137.24
合计	1,873,003.98	2,058,137.24

#### 37、其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	494,188.89	669,424.32	
合计	494,188.89	669,424.32	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局专利资助		25,500.00	与收益相关
社保补贴	18,964.56		与收益相关
2017 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金		500,000.00	与收益相关
财政局财政补贴	456,300.00	125,000.00	与收益相关
生产线项目补助	18,924.33	18,924.32	与收益相关
合计	494,188.89	669,424.32	

38、资产处置收益

	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	52,001.47	582,068.63
合计	52,001.47	582,068.63

39、营业外收入

营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	118,139.67	481,733.41	
合计	118,139.67	481,733.41	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚金	57,690.56	86,694.72	
固定资产处置损失		108,311.91	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐款	20,000.00		
其他	2,221.35	0.01	
合计	<b>79,911.91</b>	<b>195,006.64</b>	

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,637.33	782.58
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-349,062.64	-378,838.20
所得税费用	<b>-345,425.31</b>	<b>-378,055.62</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,550,474.18
按15%税率计算的所得税费用	3,637.33
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研发加计扣除	
其他	-349,062.64
所得税费用	<b>-345,425.31</b>

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,205,048.87	-151,646.61
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.01

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

43、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	<b>5,924,865.09</b>	<b>7,959,857.78</b>
其中：票据保证金		
往来款	5,400,676.20	7,459,200.05
政府补助	494,188.89	
其他	30,000.00	500,657.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	<b>23,709,667.75</b>	<b>14,231,773.42</b>
其中：费用支付明细		
往来款	22,717,546.08	12,469,494.49
付票据保证金		
其他	992,121.67	1,762,278.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,832,172.68	
其中：其他借款		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：融资租赁款		

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,205,048.87	-151,646.61
加：资产减值准备	1,873,003.98	2,058,137.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,073,386.86	2,219,577.14
无形资产摊销	182,158.46	166,978.59
长期待摊费用摊销	175,472.88	52,835.77
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）	-52,001.47	-473,756.72
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）	2,359,721.71	2,353,005.11
投资损失（收益以“－”号填列）		1,468,455.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-349,062.64	-378,838.20
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）	-21,246,911.42	-3,720,332.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,076,794.96	-26,808,599.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,694,930.45	22,062,982.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,571,145.02	-1,151,200.40
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	214,337.67	143,509.14

项目	本年金额	上期金额
减：现金的期初余额	529,515.88	312,214.38
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	<b>-315,178.21</b>	<b>-168,705.24</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	214,337.67	143,509.14
其中：库存现金	6,356.69	6,937.39
可随时用于支付的银行存款	207,980.98	136,571.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	214,337.67	143,509.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款。

45、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收票据及应收账款			
其中：美元			

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州兴博装饰材料有限公司	杭州	杭州余杭区	生产、加工	100.00		100.00	购买
杭州何伟机械有限公司	杭州	杭州余杭区	生产、加工	100.00		100.00	购买
杭州南晶新能源有限公司	杭州	杭州余杭区	生产、加工	100.00		100.00	设立

说明：截止报告日杭州南晶新能源有限公司尚未出资且未实际经营。

#### (十) 关联方关系及其交易

本公司的控股股东及实际控制人兼董事系庄大波、叶淑华夫妇，持股比例合计72.06%。

##### 1、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）

##### 2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
杭州西子新型门窗有限公司	受实际控制人重大影响的公司
徐功有	董事
叶淑珍	董事
庄洁	董事
姚寿堂	监事
梁宁	监事
黄丽娟	监事
刘江	总经理

##### 3、 关联方交易

###### (1) 关联方商品和劳务

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本年度未发生关联方采购销售

(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

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
叶淑华、庄大波	400,000.00	2019/1/29	2023/1/28	否
叶淑华、庄大波	1,100,000.00	2019/1/29	2023/1/28	否
叶淑华、庄大波	2,100,000.00	2019/1/17	2023/1/16	否
叶淑华、庄大波	3,500,000.00	2019/1/17	2023/1/16	否
叶淑华、庄大波	8,700,000.00	2019/1/17	2023/1/16	否
叶淑华、庄大波	2,400,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
叶淑华、庄大波	1,800,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
叶淑华、庄大波	810,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
叶淑华、庄大波	6,190,000.00	2018/3/1	2022/2/28	否
叶淑华、庄大波	2,870,000.00	2018/3/7	2022/3/6	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借期初余额	拆入金额	拆出金额	拆借期末余额	说明
叶淑华	2,070,078.26	45,792,663.22	46,667,762.47	1,194,979.01	期末为其他应付
庄大波		1,776,934.57	1,776,934.57		
黄丽娟	47,185.00	428,080.50	410,000.00	65,265.50	期末为其他应付

4、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州西子新型门窗有限公司	1,694,955.8	84,747.79	4,187,892.21	1,148,061.53

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	叶淑华	1,194,979.01	2,070,078.26
其他应付款	黄丽娟	65,265.5	47,185.00

5、 关联方承诺事项

无

**(十一) 承诺及或有事项**

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项

2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**(十二) 资产负债表日后事项**

截至2019年8月22日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

**(十三) 其他重要事项**

1、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为40,480.14元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	期初余额	期末余额		
1. 机器设备	3,675,213.68	3,675,213.68	523,717.92	
合计	3,675,213.68	3,675,213.68	523,717.92	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,215,955.64
合计	1,215,955.64

## 2、政府补助

### (1) 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政府补助详见附注（七）37。

### (2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（七）37。

### (3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	475,264.56	18,924.33	494,188.89
合 计	475,264.56	18,924.33	494,188.89

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	650,500.00	18,924.32	669,424.32
合 计	650,500.00	18,924.32	669,424.32

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	10,000.00	100,000.00
应收账款	107,377,420.71	109,869,661.08
合 计	107,387,420.71	109,969,661.08

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	10,000.00	100,000.00

项目	期末余额	期初余额
合 计	10,000.00	100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	5,859,383.75	
商业承兑票据		
合 计	5,859,383.75	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单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	119,473,305.87	100.00	12,095,885.16	10.12	109,869,661.08
账龄组合	116,650,876.65	97.64	12,095,885.16	10.37	106,993,253.46
关联方组合	2,822,429.22	2.36			2,822,429.22
组合小计	119,473,305.87	100.00	12,095,885.16	10.12	119,473,305.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,473,305.87	100.00	12,095,885.16	10.12	119,473,305.87

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单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	120,202,593.25	100.00	10,332,932.17	8.60	109,869,661.08
账龄组合	117,326,185.63	97.61	10,332,932.17	8.81	106,993,253.46
关联方组合	2,876,407.62	2.39			2,876,407.62
组合小计	120,202,593.25	100.00	10,332,932.17	8.60	109,869,661.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	120,202,593.25	100.00	10,332,932.17	8.60	109,869,661.08

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	90,578,655.38	4,387,811.31	5.00
1年至2年（含2年）	11,060,792.53	1,106,079.25	10.00
2年至3年（含3年）	11,574,671.92	3,472,401.58	30.00
3年至4年（含4年）	6,259,186.04	3,129,593.02	50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上			100.00
合 计	119,473,305.87	12,095,885.16	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	86,330,802.83	4,316,540.14	5.00
1年至2年(含2年)	19,264,780.22	1,926,478.02	10.00
2年至3年(含3年)	10,028,967.47	3,008,690.24	30.00
3年至4年(含4年)	1,234,765.06	617,382.53	50.00
4年至5年(含5年)	15,144.08	12,115.27	80.00
5年以上	451,725.97	451,725.97	100.00
合计	117,326,185.63	10,332,932.17	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(5) 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 1,762,952.99 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 69,413,297.43 元, 占应收账款期末余额合计数的 58.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,329,543.41 元。

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,109,279.53	100.00	400,905.87	3.97	9,708,373.66

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 (%)	
账龄组合	3,401,303.32	33.65	400,905.87	11.79	3,000,397.45
关联方组合	6,707,976.21	66.35			6,707,976.21
组合小计	10,109,279.53	100.00	400,905.87	3.97	9,708,373.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,109,279.53	100.00	400,905.87	3.97	9,708,373.66

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,660,188.51	100.00	276,578.10	4.15	6,383,610.41
账龄组合	1,801,561.91	27.05	276,578.10	15.35	1,524,983.81
关联方组合	4,858,626.60	72.95			4,858,626.60
组合小计	6,660,188.51	100.00	276,578.10	4.15	6,383,610.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,660,188.51	100.00	276,578.10	4.15	6,383,610.41

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,778,465.53	103,524.47	5.00
1年至2年(含2年)	533,814.00	53,381.40	10.00
2年至3年(含3年)	790,000.00	237,000.00	30.00
3年至4年(含4年)			50.00
4年至5年(含5年)			80.00
5年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	10,109,279.53	400,905.87	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	597,561.91	29,878.10	5.00
1年至2年(含2年)	790,000.00	79,000.00	10.00
2年至3年(含3年)	207,000.00	62,100.00	30.00
3年至4年(含4年)	200,000.00	100,000.00	50.00
4年至5年(含5年)	7,000.00	5,600.00	80.00
合计	1,801,561.91	276,578.10	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 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 124,327.77 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	期初账面余额
往来	6,707,976.21	4,858,626.60
保证金	1,697,000.00	1,789,361.91
备用金	11,000.00	10,000.00
其他	1,693,303.32	2,200.00

合 计	10,109,279.53	6,660,188.51
-----	---------------	--------------

(4) 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
杭州何伟机械有限公司	往来款	6,707,976.21	1年以内	66.35	
国网浙江杭州市余杭区供电公司	其他	675,937.01	1年以内	6.69	33,796.85
台骏国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	4.95	50,000.00
日盛国际租赁有限公司	保证金	430,000.00	2-3年	4.25	129,000.00
东海融资租赁股份有限公司	保证金	360,000.00	2-3年	3.56	108,000.00
合计	--	8,673,913.22	--	85.80	320,796.85

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
何伟机械	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

### 3、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,728,026.32	49,484,681.71	61,741,098.79	48,387,194.36
其他业务	3,289,475.38	2,374,492.00	5,425,953.10	4,826,209.49
合计	<b>67,017,501.7</b>	<b>51,859,173.71</b>	<b>67,167,051.89</b>	<b>53,213,403.85</b>

#### (十五) 补充资料

##### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
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	52,001.47	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,227.76	
小 计	90,229.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,534.38	
合 计	76,694.85	

##### 2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-4.58	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.74	-0.07	-0.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：