

证券代码：836273

证券简称：玻机智能

主办券商：安信证券



# 玻机智能

NEEQ:836273

## 上海玻机智能幕墙股份有限公司

SHANGHAI BRIGHT INTELLIGENT CURTAIN WALL CO.,LTD



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年1月31日公司取得全国股转公司的《关于上海玻机智能幕墙股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]457号），公司本次发行股份总额为4,507,887股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股4,507,887股。本次发行新增股份于2019年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019年4月25日公司完成2018年年度报告披露；

2019年荣获的各项荣誉：

- 1、公司幕墙管理团队荣获2018年上海市重点工程实事立功竞赛优秀团队称号；
- 2、公司荣获2019年度全国建筑幕墙行业优秀企业；
- 3、公司荣获2019年度中国建筑装饰行业“互联网+”最具创力品牌；
- 4、荣获2019年度中国建筑装饰行业“互联网+”最佳应用标杆企业；
- 5、公司张江专项资质重点项目“新型智能型防纱百叶门（窗）试制应用”项目完成中期验收。



- 1、中标张江中区 C-7-2 幕墙工程；
- 2、中标七宝商务区 17-04 地块幕墙工程；
- 3、中标临港综合区先进制造园 C03-04 地块项目幕墙工程；
- 4、中标银行卡园二期 1 号地块新建项目幕墙工程；
- 5、中标西安环球金融中心幕墙工程；

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
上海建材、集团	指	上海建材(集团)有限公司,为公司的控股股东
地产集团	指	上海地产(集团)有限公司
上海国资委	指	上海国有资产监督管理委员会,为公司的实际控制人
玻机智能、公司、股份公司	指	上海玻机智能幕墙股份有限公司
润邦集团	指	上海润邦投资集团有限公司,为公司原控股股东
振跃投资	指	上海振跃投资中心(有限合伙),为公司的股东
德睿投资	指	上海德睿股权投资基金合伙企业(有限合伙),为公司的股东
昊民投资	指	上海昊民投资管理有限公司,为公司的股东
宝元投资	指	上海宝元投资中心(有限合伙),为公司的股东
上海晗远	指	上海晗远企业管理合伙企业(有限合伙),为公司的股东
玻机新材料	指	上海玻机智能幕墙新材料有限公司,为公司的全资子公司
墙管家	指	墙管家数据服务(上海)有限公司,为公司的控股子公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
众华、审计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	上海玻机智能幕墙股份有限公司股东大会
董事会	指	上海玻机智能幕墙股份有限公司董事会
监事会	指	上海玻机智能幕墙股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019年上半年
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海玻机智能幕墙股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人林磊、主管会计工作负责人张海健 及会计机构负责人（会计主管人员）张海健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、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 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	上海玻机智能幕墙股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI BRIGHT INTELLIGENT CURTAIN WALL CO.,LTD
证券简称	玻机智能
证券代码	836273
法定代表人	林磊
办公地址	上海市徐汇区徐虹中路 20 号 2 号楼 5 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐桦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-61139002
传真	021-61139023
电子邮箱	xuhua@brightsh.com.cn
公司网址	http://www.brightsh.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区徐虹中路 20 号 2 号楼 5 楼,200235
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	董事会秘书办公室

### 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	2003 年 2 月 27 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	为客户提供建筑幕墙整体解决方案,业务范围涵盖建筑幕墙的研发设计、生产施工和维修改造全过程。公司主要产品和服务涉及各式建筑幕墙,包括构件式幕墙、单元式幕墙、点支式幕墙、双层幕墙、智能遮阳一体化幕墙等,工程类型涵盖写字楼、酒店、广场、商业综合体、文化体育场馆、中高档住宅楼等各类工程。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	157,507,887
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	上海建材（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	上海市国有资产监督管理委员会

**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	91310000747618634H	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市闵行区颛兴东路 1277 号 63 号 309 室	否
注册资本（元）	157,507,887	是

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	上海市虹口区东大名路 638 号国投大厦 8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙立倩、洪雪砚
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

**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	255,865,327.65	237,634,642.93	7.67%
毛利率%	16.3%	16.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,378,584.8	4,715,241.88	-49.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,704,578.93	4,663,111.78	-63.45%
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）	0.74%	1.60%	-
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）	0.53%	1.58%	-
基本每股收益	0.015	0.031	-51.61%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,022,908,046.83	992,894,271.38	3.02%
负债总计	688,521,413.97	671,789,382.56	2.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,327,825.39	321,040,149.67	4.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.10	0.95%
资产负债率%（母公司）	65.56%	66.70%	-
资产负债率%（合并）	67.31%	67.66%	-
流动比率	1.32	1.29	-
利息保障倍数	1.56	4.66	-

### 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	-27,058,133.98	1,746,012.60	-1,649.71%
应收账款周转率	1.13	0.89	-
存货周转率	0.46	0.54	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.02%	8.11%	-



营业收入增长率%	7.67%	16.51%	-
净利润增长率%	-49.61%	1333.47%	-

## 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	157,507,887	153,000,000	2.95%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	34,100.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-621,691.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-587,591.28</b>
所得税影响数	-86,414.59
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-501,176.69</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	238,487,901.99	238,487,901.99		
应收票据		2,446,759.40		
应收账款		236,041,142.59		
应付票据及应付账款	267,610,582.34	267,610,582.34		
应付票据		47,600,387.00		
应付账款		220,010,195.34		

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计

准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述准则对公司期初财务数据无影响。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于建筑装饰业（代码为 E5010）的专业的建筑幕墙服务公司，主要从事建筑幕墙及相关产品的研发设计、生产制造、工程施工和维修改造服务，拥有建筑幕墙工程设计甲级资质和建筑工程施工总承包三级、建筑幕墙工程专业承包一级、建筑装饰装修工程专业承包二级、钢结构工程专业承包三级，能承担各种类型和规模的幕墙专项设计和施工项目。公司为长三角区域（以上海为焦点，辐射江浙沪）的大中型房地产开发集团、外资企业、总包单位以及政府公共建筑提供专业幕墙服务，主要产品和服务涉及各式建筑幕墙，包括构件式幕墙、单元式幕墙、点支式幕墙、双层幕墙、智能遮阳一体化幕墙等，工程类型涵盖写字楼、酒店、广场、商业综合体、文化体育场馆、中高档住宅楼等各类工程。公司在经营范围内按照国家规定承接各类建筑幕墙工程，根据收集到的项目信息选择投标项目，中标后根据合同约定组织施工，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入，扣除成本、费用、税费形成公司利润。公司通过参与项目投标和商业谈判模式承揽业务，营销部业务人员通过各渠道收集项目信息，对工程信息进行汇总筛选后报名参与投标。公司通过召开投标策划会、成本策划会等对投标方案进行讨论确定，依据方案制作标书。公司商务部、投标支撑部、营销部人员共同参加答疑会、询标会、开标会等整个投标过程。项目中标后公司与发包方签订合同，约定承包范围、合同金额、工期、付款方式等事项。对于不需要投标的项目，公司通过商务谈判确定具体合同内容。公司收入来源主要来自于新建幕墙、门窗工程施工，其中部分来自于幕墙维保、检查、维修及改造工程施工。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，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

##### 一、报告期内公司经营情况：

##### （一）营业收入和营业成本分析

1、本期实现营业收入 255,865,327.65 元，上年同期实现营业收入 237,634,642.93 元，同期增加 7.67%，增加的主要原因是：报告期内能实现产值的订单增加。

收入按区域列示如下：

主要区域	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
华东	254,906,017.61	99.63%	225,262,631.48	94.79%
东北	959,310.04	0.37%	5,754,894.33	2.42%
华南	0	0.00%	6,617,117.12	2.78%
合计	255,865,327.65	100.00%	237,634,642.93	100.00%

2、报告期内，销售费用较去年同期减少 73.18 万元，减少幅度为 13.77%，主要原因是报告期内将商务部、设计部人员工资转至管理费用归集，同时因报告期内承接业务订单增加，投标费用增加所致。

3、报告期内，管理费用较去年同期增加 755.43 万元，增长幅度为 44.51%，主要原因是本期商务部、

设计部人员工资转至管理费用归集，且上半年社保比例调整增加，导致本期人力成本较去年同期增加。

4、报告期内，研发费用较去年同期减少 132.97 万元，减少幅度为 41.81%，主要原因是本期公司部分研发项目延迟启动所致。

5、报告期内，财务费用本期为 572.49 万元，较上年同期的 373.95 万元，增加了 198.54 万元，主要原因是公司本期业务订单增加，新开工项目较多，同时颀桥两能一体化项目正处于建设期，对资金需求提升，公司增加了短期流动资金借款、颀桥项目投入导致费用增加。

6、净利润分析：报告期内实现毛利润 4,170.03 万元，较去年同期增加 253.26 万元；净利润 237.27 万元，其中：归属于母公司的净利润 237.86 万元，较去年同期减少 233.67 元；主要原因是本期公司对既有幕墙大数据平台投入增加，以及因订单增多提升了资金需求而产生的费用增加，影响了公司当期的盈利表现。

## （二）资产负债表主要项目分析：

1、本期末货币资金较上年同期下降 1,533.97 万元，减少幅度为 75.49%，主要是报告期内项目材料款结算付款金额较去年增多。

2、本期末应收帐款较上年同期下降 2,747.34 万元，减少幅度为 11.17%，报告期内项目回款比去年同期增加所致。

3、本期末其他应收款较上年同期下降 1,394.84 万元，减少幅度为 47.55%，主要原因是投标保证金回款比去年同期增加所致。

4、本期末存货较上年同期增加 12,688.22 万元，增幅为 34.29%，主要原因是报告期项目开工较多形成。

## （三）负债及所有者权益主要变动项目分析：

1、本期末应付票据较上年同期增加 3,112.03 万元，增幅 165.72%，主要为报告期内开具的银票票据增多。

2、本期末应付账款较上年同期增加 3,569.85 万元，增幅 17.69%，主要为报告期内项目开工较多，产生的应付账款增加所致。

3、归属于母公司所有者权益增加 4,365.60 万元，主要是报告期内利润留存及 2018 年下半年定向增资所致。

## （四）现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,705.81 万元，去年同期为 174.60 万元，主要原因是报告期内项目供应商结算款比去年同期增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,860.63 万元，去年同期为-1,617.06 万元，主要原因是报告期内颀桥两能一体化项目建设进度形成的工程款支付。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,497.25 万元，去年同期为-217.76 万元，主要原因是报告期内吸收银行借款比上期增加。

## 二、报告期内公司经营情况分析：

### 1、经营成果

2019 年上半年公司签订销售合同 6.02 亿元，实现营业收入 2.56 亿元，归属于母公司所有者的净利润 237.86 万元。

### 2、业务拓展情况

受益于国内商业地产发展及城市化商业建设需求，近年来公司在幕墙安装施工领域进一步发展。公司的技术、经验、资质及管理等方面的优势，为承揽项目打下了坚实的基础。

### 3、研发工作情况

2019年公司持续进行研发投入，继续加强上海市既有建筑安全维护管理平台（幕墙子平台）的开发建设。

### 4、内部管理情况

报告期内，公司根据目标要求，建立了矩阵式的组织架构，在重点部门、重点岗位配备了高素质的适岗人才，建立了高效的内部流程和有效的业绩考核机制。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争风险

幕墙安装施工工程行业进入门槛相对较低，大多数企业规模偏小、研发与施工经验及技术储备不足，主要集中在小型的技术含量低的工程上，且竞争较为无序。同时，有能力进行大型工程施工的企业不多，竞争程度不高。虽然公司拥有建筑业企业资质证书(建筑工程施工总承包三级、建筑幕墙工程专业承包一级、建筑装饰装修工程专业承包二级、钢结构工程专业承包三级)和工程设计资质证书(建筑幕墙工程设计专项甲级)资质，具有为客户提供设计、施工、产品研发、生产一体的核心竞争优势与核心技术优势，具备了从事大型工程项目施工及跨区域经营的能力，也拥有一定的市场地位和市场影响力。但随着行业市场化程度的不断加深，幕墙安装施工工程企业将优胜劣汰，同时，由于行业内集中度较低，企业数量众多、业务资质参差不齐等原因将导致市场竞争不断加剧，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额下降，行业整体利润水平降低，从而影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

应对措施：公司具有较强的营销能力，在不断开拓市场的同时提升公司技术水平，增强公司核心竞争力，以防范日趋激烈的市场竞争。

### 2、原材料和劳务价格上涨的风险

公司的工程施工项目成本构成主要为工程材料和人员劳务，产品成本主要为直接材料。其中，直接材料主要为铝型材、玻璃、铝板、钢材及胶、五金件等。因此，如果未来原材料的采购价格或生产成本大幅上涨、人员劳务成本大幅上涨，将会增加公司经营成本，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：在成本上涨的压力下，公司将合理调配资源，加强成本管理，缩减开支，并同时提高对供应商的议价能力。

### 3、资产的流动性风险

近年来公司的工程施工业务规模缩小，主要是由于房地产宏观调控、经济下滑及企业为防范风险自主减少大型项目的承接引起的。由于业主的工程项目决算要经过相关程序，导致工程项目决算时间离工程验收时间较远、款项的支付时间较长，跨多个年度工程项目的结算导致公司的应收账款余额较大。公司应收账款余额较高。2019年6月末公司应收账款净额为21,849.46万元，占总资产的比例为21.36%，账龄在一年以内的应收账款比例为5%，应收账款周转率为1.13。公司对应收账款计提了相应的坏账准备，虽然大多数客户信誉状况较好，发生坏账的可能性较低，但如果公司短期内应收账款大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失及资产流动性的风险。

应对措施：公司销售部及项目部人员加大工程款催收力度，增强应收账款的回收力度，减少坏账损失，提高资产流动性，并时刻关注客户的资信及还款能力，减少公司面临的资产流动性风险。

#### 4、工程结算滞后所引起的经营风险

公司工程施工反映了工程项目已完工未结算或未完工且未结算的待客户确认的工程款，应收账款反映了已完工已结算或未完工部分已进行结算的工程款。若公司承建工程施工项目增加及工程施工业务规模扩大，存货中工程施工的余额将不断增加。如果因工程施工项目变更、工程验收时间拖延及客户审价审图程序复杂，或各种原因导致的客户现场人员变更，结算资料跟踪不到位等原因不能按照合同约定条款进行结算，可能导致工程施工余额未得到客户确认，无法及时向客户收款，从而导致存货库龄较长。

应对措施：公司项目部时刻跟踪项目状态，加强施工过程中签证及时，项目竣工后结算及时，以减少工程结算滞后可能引起的经营风险。

#### 5、经营资质维护风险

目前，公司拥有建设主管部门等政府有关部门颁发的经营资质证书(建筑工程施工总承包三级、建筑幕墙工程专业承包一级、建筑装饰装修工程专业承包二级、钢结构工程专业承包三级)和工程设计资质证书(建筑幕墙工程设计专项甲级)。公司一直严格遵守各级政府部门的相关规定，确保持续经营，拥有相关资格。但公司存续期间，公司经营资质仍存在维护风险，进而可能影响公司的经营活动。

应对措施：公司遵守各级政府部门的相关规定，依法经营，确保经营资质有效，并及时续期。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

公司因高新技术企业而享受到的15%所得税率。如果国家有关高新技术企业的认定及其鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件，公司将不能享受相关的企业所得税优惠，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：公司遵守税务机关相关规定，依法纳税，并持续加强公司研发能力，确保高新技术企业复审通过，报告期内公司高新申请资料已上报，目前正在审批中。

#### 7、宏观调控风险

公司从事的工程施工业务涉及商业房地产业务，与国家对基础建设投资等宏观政策密切相关，国家宏观调控政策对工程领域的市场需求有一定的影响。如果未来宏观经济政策及走势、商业地产整体景气程度等发生较大的变化，将会对公司的经营状况产生一定影响。

应对措施：在宏观调控持续加紧的环境下，公司加强营销，努力开拓市场，尤其是加大江浙沪等经济稳定地域的营销力度，以避免持续的宏观经济调控风险。

#### 8、潜在诉讼风险

公司从事的工程项目涉及设计、施工、监理、试运行等多个环节，参与主体较多，公司可能面临多项责任和风险，如因施工质量不合格而导致的赔偿责任，项目实施过程中可能发生的人身、财产损害赔偿，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的债务追索风险等，上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险，对公司的正常生产经营造成影响。

应对措施：公司将加强运营管理，项目施工管理等，确保各环节合法合规，减小诉讼风险。

#### 9、内控制度未有效执行的风险

为保证公司内控的正常运行，保护业务的顺利开展，公司建立了较为完整的内部控制制度。但由于市场情况不断变化、公司发展等因素影响，内部控制制度在不同阶段可能存在设计缺陷、制度更新不及时、风险制度难以预计所有经营风险等情况。

应对措施：公司将继续加强内控管理，日常经营过程中持续完善，做好风险防范。



#### 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

1、公司严格按照 ISO14000 环境管理体系要求对公司经营生成全过程进行管理，特别是施工现场的环境因素识别与控制管理做到精细化，得到业主、施工监理、政府监管部门的一致好评，起到了良好的环境保护和社会效益。

2、公司贯彻落实 2019 年上海市政府工作报告关于坚决守住城市安全底线，持续开展空中坠物、广告招牌等安全隐患排查整治的要求，配合上海住房和城乡建设管理委员会开展本市玻璃幕墙专项治理活动；受虹口、宝山区建设和管理委员会委托，承办两区既有建筑玻璃幕墙应急演练；协助静安区建设和管理委员会举办既有建筑玻璃幕墙安全使用维护知识专题培训。为提升城市幕墙安全防范能力发挥着企业责任，受到社会广泛好评。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

#### (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	32,000,000	9,543,395.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	165,000,000	23,169,846.12
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,600,000	547,575.87

#### (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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------



上海建材（集团）有限公司	接受担保	100,000,000	已事前及时履行	2019年4月25日	2019-028
上海建材（集团）有限公司	接受担保	80,000,000	已事前及时履行	2019年4月25日	2019-028

**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：**

公司上述偶发性关联交易有利于改善公司财务状况和促进公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(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
董监高	2016/3/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争声明及承诺函	正在履行中
董监高	2016/3/24	-	挂牌	减少和规范与公司关联交易和竞业禁止承诺	对减少和规范与公司的关联交易和竞业禁止做出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董监高	2016/3/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争声明及承诺函	正在履行中
股东润邦集团	2016/3/24	-	挂牌	其担任公司控股股东期间劳务分包不合规行为存在的经济赔付风险承诺函	承诺在其担任公司控股股东期间，若公司因劳务分包行为不符合相关政策、法律法规的规定而受到主管部门的处罚，产生的经济赔付责任由润邦集团全部承担。	正在履行中
公司重点岗位、重点人员	2016/3/24	-	挂牌	反商业贿赂承诺书	对重点岗位、重点人员实行预防商业贿赂承诺制，重要岗位人员需要签订《反商业贿赂承诺书》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司董事、监事、高级管理人员均做出书面声明和承诺：未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业

务。报告期内未发现违反情况。

2、公司董事、监事和高级管理人员与公司签订劳动合同和保密协议，同时，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《承诺函》，对减少和规范与公司的关联交易和竞业禁止做出承诺。报告期内未发现违反情况。

3、根据公司及其董事、监高级管理人员核心业务的确认，公司与其控股股东及董事、监事、高级管理人员控制的企业之间不存在同业竞争的情况。为避免关联方与公司之间的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。报告期内未发现违反情况。

4、公司股东润邦集团已就其担任公司控股股东期间劳务分包不合规行为中存在的经济赔付风险出具承诺函，承诺若公司因劳务分包行为不符合相关政策、法律法规的规定而受到主管部门的处罚，产生的经济赔付责任由润邦集团全部承担。同时，公司承诺将严格按照《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定将劳务作业依法分包给具有相应资质的劳务承包企业；加强对于项目管理人员和分包负责人员的管理和教育，强化相关法律法规的宣传和普及。报告期内未发现违反情况。

5、公司对重点岗位、重点人员实行预防商业贿赂承诺制，重要岗位人员需要签订《反商业贿赂承诺书》。报告期内未发现违反情况。

#### (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
金山加工厂自有房产 (房产证号:沪房地金字 (2012)第 008119 号)	抵押	52,539,135.85	5.14%	公司向银行申请综合授信
闵行自有房产(房产证 号:沪房地闵字(2013) 第 051495 号项下土地 使用权及规划沪闵建 (2017) FA31011220174885 项 下在建工程)	抵押	119,669,709.59	11.70%	公司向银行申请综合授信
总计	-	172,208,845.44	16.84%	-

#### (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/9/27	2019/3/8	2.42	4,507,887	-	10,909,090.92	补充公司现金流

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2018年第 一次股票 发行	2019/3/5	10,909,090.92	10,909,090.92	否	-	-	已事前及时 履行

## 募集资金使用详细情况：

## 1、2018年第一次股票发行募集资金使用情况

由于本次股票发行募集资金未全额募满，根据公司于2019年1月14日第三届董事会第四次会议审议通过的《关于公司2018年第一次股票发行部分认购对象变更认购数量的议案》、《关于签署〈股份认购协议之补充协议〉的议案》等议案，公司将实际募集的资金在扣除发行费用后全部用于补充流动资金。

截至2019年6月30日，公司募集资金结余情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,909,090.92
加：利息收入	11,901.65
减：银行收取服务费	944.50
加：预存对账单手续费	80.00
加：补存对账单手续费	392.00
二、募集资金使用	10,900,000.00
1、补充公司流动资金	10,900,000.00
三、募集资金余额	20,520.07

注：公司为方便后期账户支取费用，于2018年11月26日向账户预存80元，用于后续打印对账单服务费之用；公司于2018年11月15日和2019年01月05日因银行电子回单箱服务费被上海农商银行淮海中路支行从专项账户中分别收取了30元和360元，于2019年01月09日因打印对账单服务费被上海农商银行淮海中路支行从专项账户中收取了1元，公司于2019年01月18日向账户补存入服务费392元。

## 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	123,746,400	80.88%	4,507,887	128,254,287	81.43%
	其中：控股股东、实际控制人	45,900,000	30.00%	2,028,549	47,928,549	30.43%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,253,600	19.12%	-	29,253,600	18.57%
	其中：控股股东、实际控制人	22,950,000	15.00%	-	22,950,000	14.57%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		153,000,000	-	4,507,887	157,507,887	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海建材(集团)有限公司	68,850,000	2,028,549	70,878,549	45.00%	22,950,000	47,928,549
2	上海润邦投资集团有限公司	34,001,100	5,582,000	39,583,100	25.13%	0	39,583,100
3	上海振跃投资中心(有限合伙)	11,244,400	0	11,244,400	7.14%	6,303,600	4,940,800
4	上海德睿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,650,000	0	7,650,000	4.86%	0	7,650,000
5	上海昊民投资管理有限公司	7,022,700	0	7,022,700	4.46%	0	7,022,700
合计		128,768,200	7,610,549	136,378,749	86.59%	29,253,600	107,125,149

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

昊民投资、德睿投资与润邦集团为一致行动人；

振跃投资系公司部门经理以上人员及优秀员工等共同出资成立的有限合伙企业。

## 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

报告期内，上海建材直接持有 70,878,549 股公司股份，占公司总股本的 45.00%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

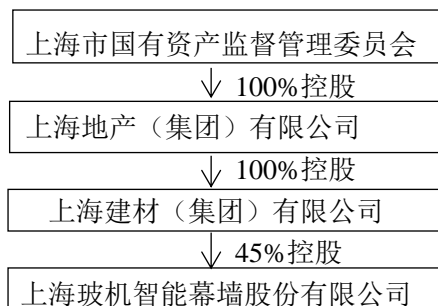
公司名称	上海建材(集团)有限公司
注册地址	上海市北京东路 240 号
主要经营场所	上海市徐汇区大木桥路 588 号
法定代表人	赵健
注册号	913100001322213900
注册资本	200,000.00 万元
实收资本	200,000.00 万元
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
经营范围	投资入股控股,兴办经济实体,建筑材料、建材设备及相关产品的设计制造和销售,从事建筑装饰工程和技术开发转让业务,建筑装饰工程总承包及设计施工,房地产开发经营,物业管理。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期	1993 年 12 月 29 日

### (二) 实际控制人情况

鉴于上海建材为上海国资委之二级全资子公司。因此，上海国资委可以控制公司，公司实际控制人为上海国资委。

2003 年 8 月 1 日上海市国有资产监督管理委员会正式组建，上海市市政府授权上海市国有资产监督管理委员会代表市政府履行出资人职责。上海市国有资产监督管理委员会负责监管上海市属国有资产。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 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
林磊	董事长	男	1969年5月	本科	2018年8月-2021年8月	否
李东	董事	男	1969年10月	博士	2018年8月-2021年8月	否
田学勤	董事、总经理	女	1974年1月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
刘澎	董事	男	1975年1月	博士	2018年8月-2021年8月	否
陆铭红	董事	女	1971年2月	本科	2018年8月-2021年8月	否
景显东	董事	男	1968年3月	专科	2018年8月-2021年8月	是
周莉	独立董事	女	1976年11月	本科	2018年8月-2021年8月	是
陈宗来	监事会主席	男	1967年5月	本科	2018年8月-2021年8月	否
黄灵	监事	男	1981年1月	专科	2018年8月-2021年8月	是
刘语心	监事	女	1990年8月	本科	2019年5月-2021年8月	否
徐桦	副总经理、董 事会秘书	女	1975年4月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
宋凌月	副总经理	男	1981年11月	本科	2018年8月-2021年8月	是
陈庆丰	副总经理	男	1978年10月	本科	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

董事长林磊先生、董事刘澎先生为控股股东上海建材管理人员，董事陆铭红女士为控股股东上海建材下属子公司上海耀皮玻璃集团股份有限公司管理人员，监事长陈宗来先生为控股股东上海建材管理人员。

#### (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
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙佩卿	财务负责人	离任	-	因个人原因离任
赖红	副总经理	离任	-	因个人原因离任
汪欣	监事	离任	-	因个人原因离任
刘语心	-	新任	监事	原监事汪欣先生离任，改选上任

**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

刘语心，女，1990年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年6月至2014年8月在上海润邦汽车服务有限公司担任会计、财务负责人；2014年8月至2019年5月15日至今在上海润邦投资集团有限公司担任会计主管。2019年5月15日至今担任公司监事。

**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
管理人员	25	33
生产人员	15	13
财务人员	6	5
销售人员	31	28
技术人员	27	19
其他人员	217	185
员工总计	321	283

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	5
本科	102	85
专科	125	130
专科以下	85	63
员工总计	321	283

**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、公司员工薪酬政策与市场行情逐步接轨，加大业绩激励力度；
- 2、在培训方面，公司采用内外部培训相结合的方式，例如：技术、安全、管理方面等；
- 3、截至2019年6月30日，公司共有退休人员8人。

(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



## 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	5.1	35,659,597.75	60,468,838.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	218,494,588.21	238,487,901.99
其中：应收票据			2,446,759.40
应收账款		218,494,588.21	236,041,142.59
应收款项融资			
预付款项	5.3	22,633,051.42	19,272,129.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	15,386,680.40	12,741,949.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	496,915,307.51	439,578,124.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	29,738,527.45	29,752,405.53
<b>流动资产合计</b>		<b>818,827,752.74</b>	<b>800,301,349.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.7	36,845,269.13	36,844,720.15
在建工程	5.8	117,805,577.15	106,019,744.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	39,794,629.29	40,321,189.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	9,634,818.52	9,407,267.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		204,080,294.09	192,592,921.75
<b>资产总计</b>		1,022,908,046.83	992,894,271.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.11	187,450,000.00	173,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.12	287,408,367.88	267,610,582.34
其中：应付票据		49,898,767.09	47,600,387.00
应付账款		237,509,600.79	220,010,195.34
预收款项	5.13	50,540,987.58	44,427,422.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	3,545,038.08	2,753,204.92
应交税费	5.15	-15,112,315.12	1,709,536.69
其他应付款	5.16	82,015,499.99	101,905,451.57
其中：应付利息	5.16.2		674,882.55
应付股利	5.16.3	11,363,406.58	13,363,406.58
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.17	25,259,835.56	27,229,184.56
<b>流动负债合计</b>		<b>621,107,413.97</b>	<b>618,635,382.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.18	61,260,000.00	47,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.19	6,154,000.00	6,154,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,414,000.00</b>	<b>53,154,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>688,521,413.97</b>	<b>671,789,382.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.20	157,507,887.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	41,003,369.13	34,602,165.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.22	22,169,174.05	22,169,174.05
盈余公积	5.23	24,431,584.10	24,431,584.10
一般风险准备			
未分配利润	5.24	89,215,811.11	86,837,226.31
归属于母公司所有者权益合计		334,327,825.39	321,040,149.67
少数股东权益		58,807.47	64,739.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>334,386,632.86</b>	<b>321,104,888.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,022,908,046.83</b>	<b>992,894,271.38</b>

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

## (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		30,409,631.36	60,279,385.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	13.1		2,446,759.40
应收账款	13.1	218,307,671.76	235,837,094.14
应收款项融资			
预付款项		19,014,985.98	18,388,899.01
其他应收款	13.2	44,023,064.23	41,021,366.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		488,089,657.62	439,514,924.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,738,527.45	29,752,405.53
<b>流动资产合计</b>		<b>829,583,538.40</b>	<b>827,240,833.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,795,165.00	2,579,302.82
在建工程		116,357,551.96	105,248,753.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,070,424.10	19,336,302.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		9,764,004.73	9,536,453.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		159,387,145.79	147,100,811.95
<b>资产总计</b>		988,970,684.19	974,341,645.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		178,000,000.00	173,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		60,398,767.09	47,600,387.00
应付账款		204,328,788.95	199,106,467.49
预收款项		50,540,987.58	44,427,422.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,405,801.09	2,657,821.82
应交税费		-13,928,869.33	928,134.96
其他应付款		72,954,606.16	101,749,768.47
其中：应付利息			674,882.55
应付股利		11,363,406.58	13,363,406.58
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,259,835.56	27,229,184.56
<b>流动负债合计</b>		580,959,917.10	596,699,186.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		61,260,000.00	47,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,154,000.00	6,154,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,414,000.00	53,154,000.00
<b>负债合计</b>		648,373,917.10	649,853,186.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		157,507,887.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		40,873,682.20	34,472,478.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16,445,029.25	16,445,029.25
盈余公积		24,431,584.10	24,431,584.10
一般风险准备			
未分配利润		101,338,584.54	96,139,367.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>340,596,767.09</b>	<b>324,488,459.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>988,970,684.19</b>	<b>974,341,645.79</b>

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

## (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>		<b>255,865,327.65</b>	<b>237,634,642.93</b>
其中：营业收入	5.25	255,865,327.65	237,634,642.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>252,974,124.25</b>	<b>232,015,750.44</b>
其中：营业成本	5.25	214,165,020.91	198,466,989.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.26	716,206.21	309,694.48
销售费用	5.27	4,582,791.53	5,314,616.01
管理费用	5.28	24,525,385.56	16,971,038.68
研发费用	5.29	1,850,308.52	3,180,000.00
财务费用	5.30	5,724,949.96	3,739,450.93
其中：利息费用		4,122,911.91	3,491,599.99
利息收入		99,511.65	111,507.51
信用减值损失			
资产减值损失	5.31	-1,409,461.56	-4,033,960.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.32		-423,287.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,891,203.40	5,195,604.86
加：营业外收入	5.33	923,208.72	487,817.16
减：营业外支出	5.34	1,510,800.00	3,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,303,612.12	5,680,222.02
减：所得税费用	5.35	-69,041.00	971,603.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,372,653.12	4,708,618.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,372,653.12	4,708,618.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-5,931.68	-6,623.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,378,584.8	4,715,241.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
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			
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			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,372,653.12	4,708,618.70

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,378,584.80	4,715,241.88
归属于少数股东的综合收益总额		-5,931.68	-6,623.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.015	0.031
（二）稀释每股收益（元/股）		0.015	0.031

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

**(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>	13.4	255,865,327.65	237,357,595.30
减：营业成本	13.4	212,278,817.30	196,705,800.80
税金及附加		675,588.78	244,795.57
销售费用		4,582,791.53	5,314,616.01
管理费用		23,985,583.42	16,326,392.73
研发费用		1,850,308.52	3,180,000.00
财务费用		5,362,813.45	3,738,799.41
其中：利息费用		3,763,721.90	3,491,599.99
利息收入		98,880.74	109,562.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,394,416.21	-4,224,306.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-156,071.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,735,008.44	7,466,812.52
加：营业外收入		905,967.72	468,585.85
减：营业外支出		1,510,800.00	3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,130,176.16	7,932,398.37
减：所得税费用		-69,041.00	1,006,213.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,199,217.16	6,926,184.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,199,217.16	6,926,184.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
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			
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			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,199,217.16	6,926,184.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

**（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		372,428,694.20	334,303,270.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		611,016.55	5,160.32
收到其他与经营活动有关的现金	5.36.1	2,585,752.09	50,020,308.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		375,625,462.84	384,328,739.43
购买商品、接受劳务支付的现金		357,766,641.15	329,506,681.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,176,027.94	16,141,166.20
支付的各项税费		9,997,569.58	11,079,998.33
支付其他与经营活动有关的现金	5.36.2	15,743,358.15	25,854,881.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		402,683,596.82	382,582,726.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,058,133.98	1,746,012.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			235,401.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			235,401.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,606,337.80	16,405,980.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,606,337.80	16,405,980.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,606,337.80	-16,170,579.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,710,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.36.3	14,985,556.10	24,621,825.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,695,556.10	24,621,825.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,855,551.03	22,120,599.99

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,426,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.38.4	20,867,498.00	4,678,833.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,723,049.03	26,799,433.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,972,507.07	-2,177,608.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,691,964.71	-16,602,174.60
加：期初现金及现金等价物余额		41,468,745.73	22,570,328.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,776,781.02	5,968,153.86

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

**(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		374,215,917.90	351,973,270.86
收到的税费返还		611,016.55	5,160.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,517,520.18	49,544,659.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		377,344,454.63	401,523,090.94
购买商品、接受劳务支付的现金		357,910,357.06	349,420,216.49
支付给职工以及为职工支付的现金		18,695,801.13	15,536,601.84
支付的各项税费		9,178,986.65	10,022,641.11
支付其他与经营活动有关的现金		15,329,126.84	25,244,768.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		401,114,271.68	400,224,228.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,769,817.05	1,298,862.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			25,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,864,357.80	16,118,980.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,864,357.80	16,118,980.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,864,357.80	-16,093,780.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,260,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,985,556.10	24,621,825.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,245,556.10</b>	<b>24,621,825.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,496,361.02	22,120,599.99
支付其他与筹资活动有关的现金		20,867,498.00	4,678,833.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,363,859.02</b>	<b>26,799,433.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,881,697.08</b>	<b>-2,177,608.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,752,477.77</b>	<b>-16,972,525.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,279,292.40	22,416,813.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,526,814.63</b>	<b>5,444,287.99</b>

法定代表人：林磊

主管会计工作负责人：张海健

会计机构负责人：张海健

## 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

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

# 上海玻机智能幕墙股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

上海玻机智能幕墙股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原上海玻机幕墙工程有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。公司统一信用代码为：91310000747618634H；公司住所：上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 63 号 309 室；注册资本：人民币 15,750.7887 万元；法定代表人：林磊。

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

#### 1.2 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。截至 2019 年 6 月 30 日，纳入合并报表范围的子公司 2 家，详见本附注 7“在其他主体中权益的披露”。

### 2 财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

#### 2.2 持续经营

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

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

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

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

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

##### 3.5.2 控制的依据

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

##### 3.5.3 决策者和代理人

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

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

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

##### 3.5.5 合并程序

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

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

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

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 外币业务和外币报表折算（续）

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.9 金融工具的确认和计量

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3.9.2 金融资产的分类

根据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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 金融工具的确认和计量

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以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的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

##### 3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 金融工具的确认和计量

##### 3.9.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 金融工具的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

#### 2) 减值准备的确认和计量（续）

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

#### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

### 3. 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 金融工具的确认和计量

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收关联方组合	关联方客户
应收非关联方组合	非关联方客户

#### 5) 其他应收款减值

按照 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合	押金和保证金
其他应收款组合	员工备用金

#### 3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。



### 3. 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.9 金融工具的确认和计量

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

##### 3.9.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.9.10 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 应收票据及应收账款

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前五大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 存货

##### 3.11.1 存货的类别

存货分类为：工程施工（合同成本、合同毛利和工程结算）、原材料、库存商品等。

##### 3.11.2 建造合同核算方法

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

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

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

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

##### 3.11.3 发出存货的计价方法

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

##### 3.11.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.11.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.12 持有待售资产

##### 3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

##### 3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.12 持有待售资产（续）

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

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

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

#### 3.13 长期股权投资

##### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.13.2 初始投资成本确定

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

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 长期股权投资（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

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

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

##### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.14 固定资产

##### 3.14.1 固定资产确认条件

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

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

##### 3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### 3.14.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5~31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 固定资产（续）

##### 3.14.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### 3.15 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.16 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权及软件等。无形资产以实际成本计量。

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



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.18 长期资产减值

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

#### 3.19 长期待摊费用

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.20 职工薪酬

##### 3.20.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

##### 3.20.2 离职后福利

###### 3.20.2.1 设定提存计划

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

###### 3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.20 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.20.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.20.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3.21 预计负债

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 借款

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

#### 3.23 收入确认

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

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

##### 3.23.1 销售商品

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

##### 3.23.2 提供劳务

本公司劳务收入主要是建造合同收入，收入确认具体方法是：

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

##### 3.23.3 让渡资产使用权

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.24 政府补助

##### 3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.24.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.24.5 政府补助退回的处理

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

##### 3.24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 3.26 租赁

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

##### 3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.2 融资租赁的会计处理方法

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

#### 3.27 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.27.1 重要会计政策变更

3.27.1.1 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

3.27.1.2 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

科目	2018 年末调整重述前	2018 年末调整重述后
应收票据及应收账款	238,487,901.99	238,487,901.99
应收票据		2,446,759.40
应收账款		236,041,142.59
应付票据及应付账款	267,610,582.34	267,610,582.34
应付票据		47,600,387.00
应付账款		220,010,195.34

##### 3.27.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、13%/16%、9%/10% (注)
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%/2%
地方教育费附加	应纳增值税额	1%

注：自 2019 年 4 月 1 日起，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司增值税税率也相应调整。

纳税主体名称	所得税税率
上海玻机智能幕墙股份有限公司	15%
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	25%
墙管家数据服务（上海）有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

#### 4.2.1 企业所得税

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

#### 4.2.2 研发费加计扣除

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

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

#### 5.1.1 货币资金情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	15,475.18	28,762.18
银行存款	10,761,305.84	41,439,983.55
其他货币资金	24,882,816.73	19,000,092.83
合计	35,659,597.75	60,468,838.56

5.1.2 截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中包括应付票据保证金 19,310,125.45 元、保函保证金 4,506,232.93 元、农民工保证金 1,066,458.35 元。除此之外，无其他被抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

### 5.2 应收票据及应收账款

#### 5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据		2,446,759.40
应收账款	218,494,588.21	236,041,142.59
合计	218,494,588.21	238,487,901.99

#### 5.2.2 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		1,846,759.40
合计		2,446,759.40



## 5 合并财务财务报表附注（续）

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

#### 5.2.3 应收账款分类披露：

种类	2019年6月30日				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	265,200,875.82	100.00	46,706,287.61	17.61	218,494,588.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>265,200,875.82</u>	<u>100.00</u>	<u>46,706,287.61</u>	<u>17.61</u>	<u>218,494,588.21</u>

种类	2018年12月31日				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	282,045,031.39	100.00	46,003,888.80	16.31	236,041,142.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>282,045,031.39</u>	<u>100.00</u>	<u>46,003,888.80</u>	<u>14.67</u>	<u>236,041,142.59</u>

#### 5.2.5 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,515,200.02	8,227,866.60	5.00
1至2年	28,554,860.32	2,855,486.03	10.00
2至3年	24,299,251.53	7,289,775.46	30.00
3至4年	35,430,234.85	17,715,117.43	50.00
4至5年	8,916,435.02	7,133,148.01	80.00
5年以上	3,484,894.08	3,484,894.08	100.00
合计	<u>265,200,875.82</u>	<u>46,706,287.61</u>	<u>17.61</u>

## 5 合并财务财务报表附注（续）

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

#### 5.2.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 702,398.81 元。

#### 5.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

### 5.3 预付款项

#### 5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,043,871.05	84.14	15,531,871.25	80.59
1至2年	3,106,996.20	13.73	3,258,074.28	16.91
2至3年			482,184.17	2.50
3年以上	482,184.17	2.13	-	-
合计	22,633,051.42	100.00	19,272,129.70	100.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款

#### 5.4.1 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,386,680.40	12,741,949.03
合计	15,386,680.40	12,741,949.03

#### 5.4.2 其他应收款分类披露：

种类	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款	26,399,263.46	100.00	11,012,583.06	41.72	15,386,680.40	22,924,879.74	100.00	10,182,930.71	44.42	12,741,949.03
其中：按性质计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	26,399,263.46	100.00	11,012,583.06	41.72	15,386,680.40	22,924,879.74	100.00	10,182,930.71	44.42	12,741,949.03

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款（续）

#### 5.4.2 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,040,430.76	510,282.97	5.00	7,819,482.04	390,974.11	5.00
1至2年	1,592,091.92	159,209.19	10.00	988,656.92	98,865.69	10.00
2至3年	2,431,254.73	729,376.42	30.00	2,431,254.73	729,376.42	30.00
3至4年	3,990,227.10	1,995,113.55	50.00	3,990,227.10	1,995,113.55	50.00
4至5年	3,633,290.09	2,906,632.07	80.00	3,633,290.09	2,906,632.08	80.00
5年以上	4,711,968.86	4,711,968.86	100.00	4,061,968.86	4,061,968.86	100.00
合计	26,399,263.46	11,012,583.06	41.72	22,924,879.74	10,182,930.71	44.42

#### 5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 829,652.35 元。

#### 5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金保证金	16,411,285.34	16,069,009.11
备用金	3,661,024.44	2,423,394.72
往来款等	6,326,953.68	4,432,475.91
合计	26,399,263.46	22,924,879.74

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款（续）

#### 5.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海全虞商贸有限公司	押金保证金	9,650,000.00	1年以内	36.55	482,500.00
上海轩源建筑装饰工程有限公司	押金保证金	2,150,000.00	1年以内	8.14	107,000.00
浙江创业建设工程有限公司	押金保证金及往来款	105,399.00	2-3年	0.40	31,619.70
		632,872.50	3-4年	2.40	316,436.25
		1,386,918.14	4-5年	5.25	1,109,534.51
第三名小计		2,125,189.64		8.05	1,457,590.46
上海市青浦区建筑建材业管理所	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	6.06	80,000.00
上海市浦东新区建筑建材业受理服务中心	押金保证金	1,420,000.00	1年以内	5.38	71,000.00
合计		16,945,189.64		64.19	2,198,590.46

### 5.5 存货

#### 5.5.1 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	488,089,657.62	-	488,089,657.62	439,514,924.42	-	439,514,924.42
原材料	8,825,649.89	-	8,825,649.89	63,200.40	-	63,200.40
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	496,915,307.51	-	496,915,307.51	439,578,124.82	-	439,578,124.82

### 5.6 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
留抵及预缴税金	4,478,691.89	4,492,569.97
待转销项税额	25,259,835.56	25,259,835.56
合计	29,738,527.45	29,752,405.53

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.7 固定资产

#### 5.7.1 固定资产汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	36,845,269.13	36,844,720.15
固定资产清理	-	-
合计	36,845,269.13	36,844,720.15

#### 5.7.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,289,113.96	6,278,553.05	1,098,206.32	2,972,892.59	56,638,765.92
2.本期增加金额		1,362,640.75		236,722.68	1,599,363.43
(1) 购置		1,362,640.75		236,722.68	1,599,363.43
(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	46,289,113.96	7,641,193.80	1,098,206.32	3,209,615.27	58,238,129.35
二、累计折旧					
1.期初余额	12,698,708.19	3,826,443.33	936,146.18	2,332,748.07	19,794,045.77
2.本期增加金额	1,099,366.44	372,997.97	25,261.92	101,188.12	1,598,814.45
(1) 计提	1,099,366.44	372,997.97	25,261.92	101,188.12	1,598,814.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,798,074.63	4,199,441.30	961,408.10	2,433,936.19	21,392,860.22
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	32,491,039.33	3,441,752.50	136,798.22	775,679.08	36,845,269.13
2.期初账面价值	33,590,405.77	2,452,109.72	162,060.14	640,144.52	36,844,720.15

5.7.3 本公司以自有的房屋及建筑物和土地使用权（附注 5.8）作为向招商银行股份有限公司上海松江支行办理最高额抵押合同的抵押物。最高额抵押合同的授信期间为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 2 日，授信金额为人民币 6,000 万。截至 2019 年 06 月 30 日，作为抵押物的房屋及建筑物原值为 43,389,414.11 元，净值为 31,554,248.84 元；作为抵押物的土地使用权原值为 24,373,750.67 元，净值为 20,984,887.01 元。截至 2019 年 06 月 30 日，在该最高额抵押合同项下，本公司已开具但尚未到期的应付票据（附注 5.12）为 22,945,387.00 元。

## 5 合并财务报表附注（续）

### 5.8 在建工程

#### 5.8.1 在建工程汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	117,805,577.15	106,019,744.76
工程物资	-	-
合计	117,805,577.15	106,019,744.76

#### 5.8.2 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海颀桥厂房项目	116,319,027.36	-	116,319,027.36	105,210,228.49	-	105,210,228.49
金山厂房改造工程	1,448,025.19	-	1,448,025.19	770,991.67	-	770,991.67
软件	38,524.60	-	38,524.60	38,524.60	-	38,524.60
合计	117,805,577.15	-	117,805,577.15	106,019,744.76	-	106,019,744.76

#### 5.8.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
上海颀桥厂房项目		105,210,228.49	11,108,798.87	-	-	116,319,027.36	自筹及银行借款
金山厂房改造工程		770,991.67	677,033.52	-	-	1,448,025.19	自筹
其他		38,524.60		-	-	38,524.60	自筹
合计		106,019,744.76	11,785,832.39	-	-	117,805,577.15	

5.8.4 本公司以自有的在建工程及土地使用权（附注 5.8）作为向上海农商银行徐汇支行办理最高额抵押合同的抵押物。主债权期限为 2018 年 11 月 22 日至 2028 年 9 月 21 日。截至 2019 年 6 月 30 日，作为抵押物的在建工程账面价值为 116,319,027.36 元；作为抵押物的土地使用权原值为 16,246,608.00 元，净值为 14,297,015.02 元。截至 2019 年 6 月 30 日，在该最高额抵押合同项下发生长期借款（附注 5.18）人民币 61,260,000.00 元。

## 5 合并财务报表附注（续）

### 5.9 无形资产

#### 5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	40,620,358.67	5,234,585.23	45,854,943.90
2.本期增加金额		159,173.71	159,173.71
(1) 购置		159,173.71	159,173.71
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	40,620,358.67	5,393,758.94	46,014,117.61
二、累计摊销			
1.期初余额	5,175,990.56	357,764.15	5,533,754.71
2.本期增加金额	423,147.90	262,585.71	685,733.61
(1) 计提	423,147.90	262,585.71	685,733.61
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	5,599,138.46	620,349.86	6,219,488.32
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	35,021,220.21	4,773,409.08	39,794,629.29
2.期初账面价值	35,444,368.11	4,876,821.08	40,321,189.19

5.9.2 截至 2019 年 6 月 30 日,无形资产中的土地使用权均已作为向银行办理最高额抵押合同的抵押物。



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.10.1 递延所得税资产

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,819,538.91	8,711,718.52	56,302,533.11	8,484,167.65
政府补助	6,154,000.00	923,100.00	6,154,000.00	923,100.00
合计	63,973,538.91	9,634,818.52	62,456,533.11	9,407,267.65

#### 5.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产减值准备	601,876.00	601,876.00
可抵扣亏损	1,138,574.33	1,138,574.33
合计	1,740,450.33	1,740,450.33

#### 5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日
2018年	-	-
2019年	1,019,224.38	1,019,224.38
2020年	-	-
2021年	9,229.79	9,229.79
2022年	40,511.85	40,511.85
2023年	69,608.31	69,608.31
合计	1,138,574.33	1,138,574.33

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.11 短期借款

#### 5.11.1 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	187,450,000.00	173,000,000.00
合计	187,450,000.00	173,000,000.00

#### 5.11.2 保证借款情况：

其中人民币 6,300 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 8,000 万元的保证担保项下；人民币 8,900 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的另一最高额人民币 10,000 万元的保证担保项下；人民币 3,000 万元的借款在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 3,000 万元的保证担保项下。具体担保事宜详见附注 9.4.5。

### 5.12 应付票据及应付账款

#### 5.12.1 按项目列示

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据	49,898,767.09	47,600,387.00
应付账款	237,509,600.79	220,010,195.34
合计	287,408,367.88	267,610,582.34

#### 5.12.2 应付票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	40,740,000.00	44,350,387.00
商业承兑汇票	9,158,767.09	3,250,000.00
合计	49,898,767.09	47,600,387.00

##### 5.12.2.1 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.13.2.2 期末人民币 1,554 万元的应付票据在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 8,000 万元的保证担保项下；人民币 2,050 万元的应付票据在上海建材（集团）有限公司提供的最高额人民币 10,000 万元的保证担保项下。具体担保事宜详见附注 9.4.5。此外，人民币 1,520 万元的应付票据在最高额人民币 6,000 万元的抵押授信项下，具体抵押授信事宜详见附注 5.7.3。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.12 应付票据及应付账款（续）

#### 5.12.3 应付账款情况

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	163,875,460.10	146,426,054.65
1年以上	73,634,140.69	73,584,140.69
合计	237,509,600.79	220,010,195.34

### 5.13 预收款项

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	36,355,734.68	30,242,169.58
1年以上	14,185,252.90	14,185,252.90
合计	50,540,987.58	44,427,422.48

### 5.14 应付职工薪酬

#### 5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
一、短期薪酬	2,400,109.64	16,989,346.40	16,640,781.14	2,748,674.90
二、离职后福利-设定提存计划	353,095.28	2,363,960.60	1,920,692.70	796,363.18
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,753,204.92	19,353,307.00	18,561,473.84	3,545,038.08

#### 5.14.2 短期薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,097,970.70	15,001,183.80	15,001,183.80	2,097,970.70
2.职工福利费	-	-	-	-
3.社会保险费	196,010.94	1,277,936.60	1,026,063.34	447,884.20
其中：1.医疗保险费	163,629.52	882,335.20	708,942.28	337,022.44
2.工伤保险费	15,157.26	54,946.20	41,106.88	28,996.58
3.生育保险费	17,224.16	113,345.90	93,212.68	37,357.38
4.其他	-	-	-	-
4.住房公积金	106,128.00	710,226.00	613,534.00	202,820.00
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	2,400,109.64	16,989,346.40	16,640,781.14	2,748,674.90

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.14 应付职工薪酬（续）

#### 5.14.3 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.基本养老保险	344,483.20	2,299,843.90	1,873,072.57	771,254.53
2.失业保险费	8,612.08	64,116.70	47,620.13	25,108.65
合计	353,095.28	2,363,960.60	1,920,692.70	796,363.18

### 5.15 应交税费

#### 5.15.1 应交税费分类

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	-1,461,440.46	860,102.14
增值税	-3,364,980.69	714,878.09
城市维护建设税	7,125.70	36,676.62
教育费附加	5,003.67	21,464.14
地方教育费附加		7,606.23
河道管理费	376.52	376.52
代扣代缴个人所得税	39,263.39	68,432.95
其他	-10,337,663.25	
合计	-15,112,315.12	1,709,536.69

### 5.16 其他应付款

#### 5.16.1 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		674,882.55
应付股利	11,363,406.58	13,363,406.58
其他应付款	70,652,093.41	87,867,162.44
合计	82,015,499.99	101,905,451.57

5.16.2 2018年2月公司与上海市闵行区颛桥镇动拆迁管理办公室、上海市闵行第一房屋征收事务有限公司签署了《轨交15号线颛桥镇工-179项目腾地补偿协议》，根据协议公司已累计收取补偿3,589.39万元，本期公司将其中属于费用补偿的部分约205.48万元记入2018年损益，余款3,383.91万元系对上海颛桥厂房项目（附注5.8）建造支出的补偿，暂记入其他应付款并将在上海颛桥厂房项目完工结转时冲减资产价值。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.16 其他应付款（续）

#### 5.16.2 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		70,369.44
短期借款应付利息		604,513.11
合计		674,882.55

#### 5.16.3 应付股利

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
上海润邦投资集团有限公司	11,363,406.58	13,363,406.58
合计	11,363,406.58	13,363,406.58

#### 5.16.4 其他应付款

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	54,103,075.47	71,320,744.50
1年以上	16,549,017.94	16,546,417.94
合计	70,652,093.41	87,867,162.44

### 5.17 其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待转销项税额	25,259,835.56	25,259,835.56
其他		1,969,349.00
合计	25,259,835.56	27,229,184.56

### 5.18 长期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	61,260,000.00	47,000,000.00
合计	61,260,000.00	47,000,000.00

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

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.19 递延收益

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
政府补助	6,154,000.00			6,154,000.00
合计	6,154,000.00			6,154,000.00

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

上表中的政府补助项目尚在实施中，待完成并通过验收后结转。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.20 股本

#### 5.21.1 股本情况

项目	2018年 12月31日	本期增减变动（+、-）			2019年6月30 日	
		发行 新股	未分配 利润转增	其他		小计
股份总数	153,000,000.00	4,507, 887.00	-	-	-	157,507,887.00

### 5.21 资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
资本溢价	34,602,165.21	6,401,203.92	-	41,003,369.13
合计	34,602,165.21	-	-	41,003,369.13

### 5.22 专项储备

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
安全生产费	22,169,174.05			22,169,174.05
合计	22,169,174.05			22,169,174.05

### 5.23 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	24,431,584.10		-	24,431,584.10
合计	24,431,584.10		-	24,431,584.10

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.24 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	86,837,226.31	64,523,301.86
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调整后期初未分配利润	-	-
加：本期归属于公司所有者的净利润	86,837,226.31	64,523,301.86
减：提取法定盈余公积	2,378,584.80	4,715,241.88
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	89,215,811.11	62,812,543.74

### 5.25 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	255,865,327.65	214,165,020.91	237,634,642.93	198,466,989.40
合计	255,865,327.65	214,165,020.91	237,634,642.93	198,466,989.40

### 5.26 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	328,448.81	39,254.42
教育费附加	237,395.89	38,373.06
地方教育费附加		
土地使用税	47,920.95	51,867.00
其他税费	102,440.56	180,200.00
合计	716,206.21	309,694.48

### 5.27 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,226,159.00	2,522,470.00
业务招待费	1,392,191.37	536,225.91
办公费及其他	1,309,097.16	947,263.31
投标费用	630,344.00	1,308,006.79
广告费	25,000.00	650.00
合计	4,582,791.53	5,314,616.01



## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.28 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,934,438.91	10,956,248.04
办公费及其他	2,385,636.50	3,165,959.47
折旧及摊销	1,072,365.48	750,619.41
咨询费及其他中介机构费	1,801,150.72	1,762,458.55
业务招待费	331,793.95	335,753.31
合计	24,525,385.56	16,971,038.68

### 5.29 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,850,308.52	
职工薪酬		3,180,000.00
折旧及摊销		
其他费用		
合计	1,850,308.52	3,180,000.00

### 5.30 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,122,911.91	3,491,599.99
减：利息收入	99,511.65	111,507.51
银行手续费	1,701,549.70	359,358.45
合计	5,724,949.96	3,739,450.93

### 5.31 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,409,461.56	4,033,960.94
合计	1,409,461.56	4,033,960.94

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.32 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失		-423,287.63
合计		-423,287.63

### 5.33 营业外收入

#### 5.33.1 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
补贴收入	783,478.00	99,492.31	-716,522.00
废料销售			
其他	139,730.72	388,324.85	139,730.72
合计	923,208.72	487,817.16	-576,791.28

### 5.34 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
捐赠支出			
退回政府补助	1,500,000.00		
其他	10,800.00	3,200.00	10,800.00
合计	1,510,800.00	3,200.00	10,800.00

### 5.35 所得税费用

#### 5.35.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	158,509.87	1,189,859.76
递延所得税费用	-227,550.87	-218,256.44
合计	-69,041.00	971,603.32

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.36 现金流量表项目注释

#### 5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	99,511.65	111,507.51
政府补助	-576,791.28	487,817.16
收到其他单位往来	3,063,031.72	49,420,983.58
合计	2,585,752.09	50,020,308.25

#### 5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的经营性期间费用	11,230,616.54	6,727,754.88
营业外支出	1,510,800.00	3,200.00
支付其他往来款	3,012,741.61	19,123,926.34
合计	15,743,358.15	25,854,881.22

#### 5.36.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据、信用证及保函保证金	14,985,556.10	24,621,825.00
合计	14,985,556.10	24,621,825.00

#### 5.36.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据、信用证及保函保证金	20,867,498.00	4,678,833.21
合计	20,867,498.00	4,678,833.21

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.37 现金流量表补充资料

#### 5.37.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,372,653.12	4,708,618.70
加：资产减值准备	1,409,461.56	4,033,960.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,598,814.45	1,568,376.51
无形资产摊销	685,733.61	426,008.65
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）	-	423,287.63
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）	4,122,911.91	3,491,599.99
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）	-227,550.87	-218,256.44
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）	-57,337,182.69	-10,675,063.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,061,927.13	-82,592,739.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,255,097.80	80,580,219.5
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,058,133.98	1,746,012.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	10,776,781.02	5,968,153.86
减：现金的年初余额	41,468,745.73	22,570,328.46
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-30,691,964.71	-16,602,174.60

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.37 现金流量表补充资料（续）

#### 5.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	10,776,781.02	5,968,153.86
其中：库存现金	15,475.18	14,894.46
可随时用于支付的银行存款	10,761,305.84	5,953,259.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,776,781.02	5,968,153.86
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 5.38 政府补助

#### 5.38.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
张江专项资金重点项目“新型智能型防沙百叶门（窗）试制应用”	704,000.00	营业外收入	704,000.00
建筑外围护两能一体化专项补助	4,380,000.00	递延收益	-
上海市建筑玻璃幕墙监督管理平台项目	480,000.00	递延收益	-
基于大数据的既有建筑公共检测管理平台	590,000.00	递延收益	-
新型智能型防沙百叶门（窗）试制应用	704,000.00	递延收益	-

## 6 合并范围的变更

6.1 本期无变动。

## 7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	设立
墙管家数据服务（上海）有限公司	上海	上海	建筑 安装业	80.00	-	设立

## 8 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.2 市场风险

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

#### 8.2.1 利率风险

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

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司带息债务情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日
浮动利率带息债务	91,260,000.00
其中：短期借款	30,000,000.00
其中：长期借款	61,260,000.00
固定利率带息债务	157,450,000.00
其中：短期借款	157,450,000.00

### 8.3 流动性风险

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

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

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

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

## 9 关联方及关联交易（续）

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

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



## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况

#### 9.4.1 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海耀皮工程玻璃有限公司	材料采购	9,538,457.10	5,637,771.01
重庆耀皮工程玻璃有限公司	材料采购		2,067,191.82
天津耀皮工程玻璃有限公司	材料采购	4,938.05	
合计		9,543,395.15	7,704,962.83

#### 9.4.2 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	幕墙维保	86,420.74	
上海中星城际置业有限公司	幕墙维保	46,770.60	
上海世博城市最佳实践区商务有限公司	幕墙维保	402,773.90	231,083.36
上海闵联临港置业有限公司	幕墙维保	89,250.00	133,875.00
上海地产资产管理有限公司	幕墙维保		229,119.00
上海闵联临港联合发展有限公司	幕墙维保	84,000.00	42,000.00
上海中星集团振城不动产经营有限公司	幕墙维保	30,000.00	
上海地产馨衡酒店有限公司	幕墙维保	17,000.00	21,000.00
上海建材（集团）有限公司	幕墙维保		29,000.00
上海申江资产经营管理有限公司	幕墙维保	5,887.31	5,940.84
外滩英迪格酒店分公司	幕墙维保		
上海环江投资发展有限公司	幕墙工程	8,437,657.29	
上海申阳滨江投资开发有限公司	幕墙工程	4,455,609.74	
上海鼎保置业有限公司	幕墙工程	1,945,401.76	
上海星信房地产开发有限公司	幕墙工程	7,569,074.78	
合计		23,169,846.12	692,018.20

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况（续）

#### 9.4.3 关联租赁情况，本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟耀皮特种玻璃有限公司	厂房租赁	-	277,047.63-
合计			-

#### 9.4.4 关联租赁情况，本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海润邦投资集团有限公司	办公场所租赁	547,575.87	360,000.00
合计		547,575.87	360,000.00

#### 9.4.5 关联方担保情况，本公司作为被担保方：

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

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况（续）

#### 9.4.5 关联方担保情况，本公司作为被担保方（续）：

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

注 2：截至 2019 年 6 月 30 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 6,300 万元，已发生未到期的应付票据合计人民币 1,554.00 万元。

注 3：截至 2019 年 6 月 30 日，在该担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 8,000 万。

注 4：截至 2019 年 6 月 30 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的应付票据合计人民币 2,050.00 万元。

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

注 6：截至 2019 年 6 月 30 日，在该最高额担保项下，已发生未到期的短期借款合计人民币 3,000 万元。

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况（续）

#### 9.4.7 关联方应收、应付款项

##### （1）应收项目

项 目	本期金额		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海中星城际置业有限公司	15,424.00	771.20	47,542.80	2,377.14
上海闵联临港联合发展有限公司	126,000.00	6,300.00	42,000.00	2,100.00
上海中星集团振城不动产经营有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
上海地产馨衡酒店有限公司			5,000.00	250.00
上海申江资产经营管理 有限公司外滩英迪格酒 店分公司			828.80	41.44
上海闵联临港置业有 限公司	78,573.00	3,928.65		
上海虹桥经济技术开 发区联合发展有限公司	74,189.05	3,709.45	0.30	0.03
应收账款小计	<u>324,186.05</u>	<u>16,209.30</u>	<u>125,371.90</u>	<u>6,268.61</u>
预付账款				
天津耀皮工程玻璃有 限公司	-	-	5,582.61	-
重庆耀皮工程玻璃有 限公司	-	-	2,313.20	-
预付账款小计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,895.81</u>	<u>-</u>
应收款项合计	<u>324,186.05</u>	<u>16,209.30</u>	<u>133,267.71</u>	<u>6,268.61</u>

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4.7 关联方应收、应付款项（续）

#### （2）应付项目

项目	本期金额	上期金额
应付账款		
上海耀皮工程玻璃有限公司	2,114,840.18	1,138,945.31
应付账款小计	2,114,840.18	1,138,945.31
其他应付款		
上海西岸投资发展有限公司	799,338.00	799,338.00
上海润邦投资集团有限公司	467,666.00	467,666.00
常熟耀皮特种玻璃有限公司	87,050.63	100,000.00
其他应付款小计	1,354,054.63	1,367,004.00
应付股利		
上海润邦投资集团有限公司	11,363,406.58	13,363,406.58
应付股利小计	11,363,406.58	13,363,406.58
应付款项合计	14,832,301.39	15,869,355.89

## **10 承诺及或有事项**

### **10.1 资本支出承诺事项**

本公司于 2018 年 1 月与长业建设集团有限公司签订了建设工程施工合同，于 2019 年 4 月签订了增补合同，增补后合同总价定为人民币 12489.7042 万元。截至 2019 年 6 月 30 日本公司已支付 10,081.86 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

## **11 资产负债表日后事项**

### **11.1 非公开发行股票**

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

## **12 其他重要事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他重要事项。

### 13 公司财务报表主要项目附注

#### 13.1 应收票据及应收账款

##### 13.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	本期金额	上期金额
应收票据		2,446,759.40
应收账款	218,307,671.76	235,837,094.14
合计	218,307,671.76	238,283,853.54

##### 13.1.2 应收票据分类列示

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		1,846,759.40
合计		2,446,759.40

##### 13.1.3 应收账款分类披露

种类	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,678,601.09	100.00	46,370,929.33	17.52	218,307,671.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	264,678,601.09	100.00	46,370,929.33	17.52	218,307,671.76

### 13 公司财务报表主要项目附注（续）

#### 13.1 应收票据及应收账款（续）

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,530,624.66	100.00	45,693,530.52	16.23	235,837,094.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>281,530,624.66</u>	<u>100.00</u>	<u>45,693,530.52</u>	<u>16.23</u>	<u>235,837,094.14</u>

#### 13.1.5 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,557,332.02	8,227,866.60	5.00
1至2年	28,410,335.89	2,841,033.59	10.00
2至3年	24,299,251.53	7,289,775.46	30.00
3至4年	35,380,234.85	17,690,117.43	50.00
4至5年	8,546,552.72	6,837,242.17	80.00
5年以上	3,484,894.08	3,484,894.08	100.00
合计	<u>264,678,601.09</u>	<u>46,370,929.33</u>	<u>17.52</u>

#### 13.1.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 677,398.81 元。

#### 13.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
中铁建设集团有限公司	18,242,088.53	6.89	
浙江创业建设工程有限公司	13,574,016.92	5.13	
江苏海安软件科技园投资有限公司	11,024,615.40	4.17	
上海建工七建集团有限公司	10,879,751.49	4.11	
中建三局集团有限公司	10,278,106.92	3.88	
合计	<u>63,998,579.26</u>	<u>24.18</u>	



### 13 公司财务报表主要项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款

##### 13.2.1 其他应收款

项目	本期金额	上期金额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	41,021,366.11	46,135,585.65
合计	41,021,366.11	46,135,585.65

##### 13.2.2 其他应收款分类披露：

种类	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款	56,468,910.13	100.00	12,445,845.90	22.04	44,023,064.23	52,627,605.01	100.00	11,606,238.90	22.05	41,021,366.11
其中：按性质计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	56,468,910.13	100.00	12,445,845.90	22.04	44,023,064.23	52,627,605.01	100.00	11,606,238.90	22.05	41,021,366.11

### 13 公司财务报表主要项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,196,213.13	2,009,810.66	5.00	37,605,743.01	1,880,287.15	5.00
1至2年	1,592,091.92	159,209.19	10.00	991,256.92	99,125.69	10.00
2至3年	2,427,489.20	728,246.76	30.00	2,427,489.20	728,246.76	30.00
3至4年	3,958,890.60	1,979,445.30	50.00	3,958,890.60	1,979,445.30	50.00
3至5年	3,625,456.42	2,900,365.14	80.00	3,625,456.42	2,900,365.14	80.00
5年以上	4,668,768.86	4,668,768.86	100.00	4,018,768.86	4,018,768.86	100.00
合计	<u>56,468,910.13</u>	<u>12,445,845.90</u>	<u>22.04</u>	<u>52,627,605.01</u>	<u>11,606,238.90</u>	<u>22.05</u>

#### 13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 839,607.00 元。

#### 13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	36,396,600.35	34,535,535.85
押金保证金	16,411,285.34	15,686,675.04
备用金	3,661,024.44	2,405,394.12
合计	<u>56,468,910.13</u>	<u>52,627,605.01</u>

### 13 公司财务报表主要项目附注（续）

#### 13.2 其他应收款（续）

##### 13.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例（%）	坏账准备
上海玻机智能幕墙新材料有限公司	30,350,547.20	53.75	1,517,527.36
上海全虞商贸有限公司	9,650,000.00	17.09	482,500.00
上海轩源建筑装饰工程有限公司	2,150,000.00	3.81	107,500.00
上海市青浦区建筑建材业管理所	1,600,000.00	2.83	80,000.00
上海市浦东新区建筑建材业受理服务中心	1,420,000.00	2.51	71,000.00
合计	45,170,547.20	79.99	2,258,527.36

#### 13.3 长期股权投资

##### 13.3.1 长期股权投资情况表

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,400,000.00	-	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00
合计	10,400,000.00	-	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00

##### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、上海玻机智能幕墙新材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
2、墙管家数据服务（上海）有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
合计	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-

#### 13.4 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,865,327.65	212,278,817.30	237,357,595.30	196,705,800.80
合计	255,865,327.65	212,278,817.30	237,357,595.30	196,705,800.80

## 14 补充资料

### 14.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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		-423,287.63
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	-
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	34,100.25	10,112.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业收收入和支出	-621,691.53	474,505.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	86,414.59	-9,199.43
少数股东权益影响额(税后)		-
合计	-535,276.94	52,130.10

## 14 补充资料（续）

### 14.2 净资产收益率及每股收益

#### 14.2.1 本期净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.015	0.015

#### 14.2.2 上期净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.031	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.031	0.031

上海玻机智能幕墙股份有限公司

日期：2019年8月22日