



XINMIN GLASS
鑫民玻璃

鑫民玻璃

NEEQ : 871068

安徽鑫民玻璃股份有限公司

ANHUI XINMIN GLASS 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	18
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	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鑫民玻璃	指	安徽鑫民玻璃股份有限公司
蚌埠鑫民	指	蚌埠市鑫民包装材料有限公司(前身为蚌埠市鑫民玻璃有限公司)
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
国元证券、主办券商	指	国元证券、主办券商
华普天健、会计师	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
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》
股东大会	指	鑫民玻璃股东大会
董事会	指	鑫民玻璃董事会
监事会	指	鑫民玻璃监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》或章程	指	安徽鑫民玻璃股份有限公司章程
日用玻璃器皿/玻璃器皿	指	指盛装食品、饮料和酒水的玻璃用具,包括餐饮用器皿、厨房用器皿、酒店用器皿等各类日用玻璃器皿,如杯、盘、碗、碟等,与居民家庭日常生活关系十分密切。
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
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。

公司负责人赵伟、主管会计工作负责人袁守琴及会计机构负责人（会计主管人员）袁守琴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	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽鑫民玻璃股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI XINMIN GLASS CO., LTD
证券简称	鑫民玻璃
证券代码	871068
法定代表人	赵伟
办公地址	安徽省滁州市凤阳工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙桂平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0550-6670138
传真	0550-6670138
电子邮箱	ahxmb1zpyxgs@163.com
公司网址	www.xinminglass.cn
联系地址及邮政编码	安徽省滁州市凤阳县工业园 233121
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	安徽鑫民玻璃股份有限公司董事会秘书办公室

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	2007年6月26日
挂牌时间	2017年3月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-日用玻璃制品制造
主要产品与服务项目	日用玻璃器皿、玻璃包装容器的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵新民
实际控制人及其一致行动人	赵新民、赵伟

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	91341126662942371C	否
金融许可证机构编码		
注册地址	安徽省滁州市凤阳工业园	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张婕、朱浩、刘正开
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

经主管部门批准，“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”名称已变更为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”，更名后的事务所各项执业资格、服务团队、单位地址、联系电话等均无变化，主体资格和法律关系不变。原“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”的各项业务、权利和义务由“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”继续承担，原有的业务关系及已签订的合同继续履行，服务承诺保持不变。本次会计师事务所名称变更，不涉及主体资格变更，不属于更换或重新聘任会计师事务所的情形。

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	196,498,265.37	153,985,110.54	27.61%
毛利率%	13.75%	15.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,868,164.04	4,357,413.16	149.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,666,381.22	3,252,271.63	104.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.58%	3.51%	-
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）	5.26%	2.62%	-
基本每股收益	0.11	0.04	149.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	358,368,661.65	359,184,635.27	-0.23%
负债总计	236,245,486.91	227,929,624.57	3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,123,174.74	131,255,010.70	-6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.31	-6.96%
资产负债率%（母公司）	65.92%	63.46%	-
资产负债率%（合并）	65.92%	63.46%	-
流动比率	0.73	0.80	-
利息保障倍数	6.18	3.42	-

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	24,337,913.57	25,518,783.14	-4.63%
应收账款周转率	3.66	3.15	-
存货周转率	1.98	1.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.23%	9.60%	-
营业收入增长率%	27.61%	-10.11%	-
净利润增长率%	149.42%	-68.687%	-

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	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,943,273.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	4,943,273.91
所得税影响数	741,491.09
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,201,782.82

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	59,165,412.21	-		
应收票据	-	5,676,000.00		
应收账款	-	53,489,412.21		
应付票据及应付账款	118,928,534.96			
应付票据	-	-		
应付账款	-	118,928,534.96		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足日用玻璃器皿业及玻璃包装容器业，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，已取得 4 项发明专利及 20 多项实用新型专利，为企业客户及个人消费者提供高品质的玻璃产品，满足企业客户的生产经营需求及个人消费者的日常生活需求。公司设有销售部，通过直销和经销方式开拓业务，无分销等其他方式，主要客户有隆年华实业（深圳）有限公司、安徽口子酒业股份有限公司和江苏双沟酒业股份有限公司等。报告期内，公司收入来源主要为玻璃包装容器和玻璃器皿的销售收入，利润率低于同行业。经过多年发展，公司已经形成了较为稳定的采购模式、生产模式和销售模式。

1、 采购模式

公司生产经营所需的主辅材料均为自行采购，采购部负责与供应商洽谈合作，购买主辅材料。采购部对各部门提供的采购需求计划以及采购标准文件进行签字确认，然后依据采购需求计划及物料库存信息制定采购计划，采用询价比对的采购方式进行主辅材料的采购，采购计划与采购合同实行自下而上逐级上报的审核审批制度。

公司根据收集的供应商信息形成供应商评价标准，再选择有关供应商进行勘察，包含对供应商的经营资质、生产（供应）能力、供货业绩（数量、批次、质量验证记录）、价格区间、服务及质量体系标准等方面进行严格的考察与审核，筛选、优化供应商，并建立供应商档案。目前，公司与主辅材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。

2、 生产模式

公司现有两大类产品：玻璃包装容器和玻璃器皿，生产模式如下：

（1）公司设有瓶罐业务中心和器皿业务中心，下面分别设有瓶罐生产部和器皿生产部，负责组织玻璃包装容器和玻璃器皿生产。

（2）公司总经理办公会负责对全公司生产实施控制。

（3）公司主要采用“以销定产”的生产经营模式，由销售部门根据销售计划或客户订单将月度生产计划下达至生产部门，实行接单生产。由于玻璃制品的生产具有一定特殊性，玻璃窑炉点火后通常情况下不能停产，对于部分标准规格的产品，市场需求量通常较大的，公司适度备货，以便有效利用产能，保证销售旺季订单的按时完成。

3、 销售模式

玻璃包装容器和玻璃器皿产品面向的下游市场不同，决定了其销售模式存在着较大差异。公司玻璃

包装容器采用直销模式，玻璃器皿采用经销模式，主要系公司的产品结构、销售政策和生产规模与同行业上市公司相比存在较大差异。

类别	销售模式	报告期内的客户类型
玻璃包装容器	直销	酒类、食品类等生产企业
玻璃器皿	经销	主要为专业性日用百货批发销售商

报告期内，公司的商业模式较上年没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成营业收入 19,649.83 万元，同比增长 27.61%；实现利润总额 1,157.80 万元，同比增加利润 656.89 万元，增幅为 131.14%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 35,836.87 万元，净资产为 12,212.32 万元。公司经营活动产生的现金流量净额 2,394.07 万元，同比减少 157.81 万元。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 35,836.87 万元，较年初下降 0.23%；归属于挂牌公司股东的净资产为 12,212.32 万元，较年初下降了 6.96%，系本期实现给股东分配利润所致；公司负债总额 23,624.55 万元，较年初增长 3.65%。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 19,649.83 万元，较上年同期增长 27.61%，主要是去年同期公司有 2 座窑炉先后技改，造成去年同期产量销量下降所致；本期公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,086.82 万元，较上年同期增长 149.42%，主要系本期公司获得政府奖励多，而去年同期较少所致；本期毛利率为 13.75%，较上年同期下降了 1.42%，主要系原料采购价格上升所致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,433.79 万元，较上年同期减少 118.09 万元，主要系报告期内相比上年同期公司预付货款付出的现金增多所致。

三、 风险与价值

1、下游需求波动的风险

下游行业对公司业务的发展具有较大的牵制作用，其需求变化直接影响到公司的发展状况。公司生产和销售玻璃包装容器、玻璃器皿两大类产品。其中，玻璃包装容器的下游行业主要包括酒类、饮料、食品、调味品等行业，玻璃器皿的下游行业主要包括酒店餐饮、家居等行业。公司产品的下游行业主要

系日常消费商品,受宏观经济环境的影响较大。如宏观经济环境呈下行趋势,本行业和本公司将受到一定负面影响,公司市场压力加大,产品毛利率和公司经营业绩可能下降。

对策:紧跟下游客户需求,加大研发力度,积极调整产品结构。

2、市场竞争风险

日用玻璃行业是一个充分竞争的行业,国内生产厂商众多,行业集中度低,与国外先进企业相比在产品品质和生产效率上还有一定差距。虽然日用玻璃行业具有较高的技术和资金门槛,但随着国外日用玻璃行业巨头的介入和国内部分玻璃制品企业加大投资力度、促进产品结构的优化,将使日用玻璃行业的市场竞争加剧,从而可能导致公司产品的市场占有率下降,对公司的盈利能力产生影响。

对策:公司以科技创新为先导,加大研发力度,调整产品结构,通过提升产品档次降低行业竞争风险。

3、原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为纯碱、石英砂和其他辅料,主要能源为煤炭、天然气和电力等。原材料是公司产品成本的主要组成部分。由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大,原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势,将会给公司带来一定的成本压力,进而影响到公司的经营业绩。

对策:公司通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式,能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配,规避原材料价格波动的风险。

4、应收账款无法收回的风险

2019年6月末,公司应收账款账面价值为5,387.80万元,尽管公司应收账款帐龄较短,绝大部分帐龄在一年以内,且应收账款债务方实力雄厚、资信良好,与公司有着长期的合作关系,应收账款回收有较大保障,但由于应收账款金额较大,占用公司较多营运资金,如果未来相关债务人的经营和财务状况发生恶化,应收账款存在不能按期收回或无法收回的风险,将对公司经营业绩造成不利影响。

对策:公司持续监控应收账款余额,加强应收账款回款力度,降低发生重大坏账损失的风险。

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

公司的稳定发展推动了本地经济的发展,诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,

尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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

(一) 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
赵新民、赵伟	关联担保	32,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-003
赵新民、赵伟	关联担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-003
赵新民、赵伟	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-003
赵新民、赵伟	关联担保	34,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日	2019-006
赵新民、赵伟	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2018年3月21日，安徽鑫民玻璃股份有限公司与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订金额为3,200万元的贷款合同。其中：合同期限从2018年3月21日至2019年3月21日止，贷款合同编号：

凤农商行流借字第 4933061220180248。

2018 年 3 月 21 日，由赵伟、赵新民作为保证人，提供连带责任保证，与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：20180033。

2、2018 年 8 月 13 日，安徽鑫民玻璃股份有限公司与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订金额为 600 万元的贷款合同。合同期限从 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 2 月 13 日止，贷款合同编号：4891161220180762。

2018 年 8 月 13 日，由赵伟、赵新民作为保证人，提供连带责任保证，与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：20180108。

3、2018 年 9 月 14 日，安徽鑫民玻璃股份有限公司与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订金额为 1,000 万元的贷款合同。合同期限从 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日止，贷款合同编号：4891161220180859。

2018 年 9 月 14 日，由赵伟、赵新民作为保证人，提供连带责任保证，与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：20180121。

4、2019 年 3 月 20 日，安徽鑫民玻璃股份有限公司与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订金额为 3,400 万元的贷款合同。合同期限从 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日止，贷款合同编号：4891161220198154。

2019 年 3 月 20 日，由赵伟、赵新民作为保证人，提供连带责任保证，与安徽凤阳农村商业银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：341256489120190008115 和 341256489120190008116。

5、2019 年 4 月 2 日，安徽鑫民玻璃股份有限公司与徽商银行股份有限公司凤阳支行签订金额为 500 万元的贷款合同。合同期限从 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 22 日止，贷款合同编号：流借字第 241062019018。

2019 年 4 月 2 日，由赵伟、赵新民作为保证人，提供连带责任保证，与徽商银行股份有限公司凤阳支行签订了保证合同，合同编号：保字第 241062019018-1 和保字第 241062019018-2。

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，定价按市场价格，公允合理。关联方为公司向银行申请流动资金贷款提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要、增加资金流动性。对公司持续经营、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(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	2016/9/20		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	减少关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	竞业禁止承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
公司	2016/9/20		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/20		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	避免不当集资的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/20		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为有效避免同业竞争的承诺

鑫民玻璃的控股股东、实际控制人赵新民、赵伟已作出了以下书面承诺：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（鑫民玻璃除外，下同）均未直接或间接从事任何与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；（3）自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；（4）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与鑫民玻璃之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知鑫民玻璃，并尽力将该等商业机会让与鑫民玻璃；（5）本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与鑫民玻璃之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向鑫民玻璃赔偿一切直接和间接损失。

鑫民玻璃的其他董事、高级管理人员、监事均已作出了以下书面承诺：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司均未直接或间接从事任何与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似

业务；(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与鑫民玻璃构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与鑫民玻璃之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知鑫民玻璃，并尽力将该等商业机会让与鑫民玻璃；(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与鑫民玻璃之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向鑫民玻璃赔偿一切直接和间接损失。

2、规范及减少关联交易的承诺

为规范及减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺与公司之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易、相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

3、不存在违反竞业禁止法律规定或与原单位约定的承诺

公司董事、监事和高级管理人员均签署承诺与声明，内容如下：(1) 本人在入职时已与公司签订保密协议和竞业禁止协议，本人承诺能严格遵守协议的内容，履行相应的职责；(2) 截至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与公司主营业务相同或相似的业务，也未在与公司主营业务相同或相似的公司提供服务；(3) 自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害公司利益的其他竞争行为；不会以任何方式为公司的竞争企业提供帮助；(4) 本人与原任职单位未签署过对公司造成纠纷或者存在潜在纠纷、对公司的不利影响的协议，也无与原任职单位在知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；

4、关于避免资源（资金）占用的承诺

2016年9月20日，公司与全体股东、董事、监事及高级管理人员分别出具《关于避免资源（资金）占用的承诺》，截至承诺出具之日，公司与关联方之间不存在占用公司资源（资金）的情形或曾占用公司资源/资金已全部归还。承诺在公司生产经营过程中，公司与关联方之间不发生任何非经营性资源（资金）的占用；如因公司生产经营需要，不可避免地发生相应的经营性资源（资金）占用，那么关联方与公司间的账务往来或结算将遵循市场公允或公司一般交易原则。

5、关于避免不当集资的承诺

公司股东针对公司集资问题出具承诺：“自 2016 年 9 月 1 日起，不再进行任何集资行为，公司之前的集资已全部归还。若公司因不规范的集资行为导致的任何损失，由承诺人承担。”

6、股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人赵新民、赵伟出具承诺：“1、在本次新三板挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年。2、本签署人持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的持有的公司股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
固定资产	抵押	31,534,826.32	8.81%	银行借款
无形资产	抵押	11,377,310.11	3.18%	银行借款
总计	-	42,912,136.43	11.99%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 5 日	2.00	0	0
合计	2	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

安徽鑫民玻璃股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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	25,000,000	25%		25,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	25%		25,000,000	25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,000,000	75%		75,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	75,000,000	75%		75,000,000	75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵新民	51,000,000	0	51,000,000	51%	38,250,000	12,750,000
2	赵伟	49,000,000	0	49,000,000	49%	36,750,000	12,250,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	75,000,000	25,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：赵新民、赵伟系父子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

赵新民先生直接持有公司 51,000,000 股，直接持有公司股份比例为 51%，为公司第一大股东，系公司的控股股东。

赵新民先生，男，1954 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，高中学历，安徽省武术协会副主席，曾被评为 2001 年度安徽省轻工业系统“十五发展创新工程”功臣、2009 年度安徽省发展非公有制经济优秀创业者。曾任蚌埠市第三玻璃厂车间主任、保卫科长，蚌埠鑫民企管部长、执行董事，鑫民有限执行董事。现任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

2013 年 3 月 27 日至 2016 年 2 月 21 日，公司的实际控制人为赵伟先生。自 2016 年 2 月 22 日起，公司的实际控制人变更为赵伟和赵新民先生。

2016 年 2 月 22 日，赵伟与赵新民签订一致行动人协议，任何涉及鑫民玻璃的会议表决或决策时，赵伟与赵新民将做出相同的决定，以保障控制人决策的同一性。赵伟与赵新民合计持有公司股份比例为 100%，通过一致行动协议，二人共同控制公司，系公司共同实际控制人。

赵新民先生，男，1954 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，高中学历，安徽省武术协会副主席，曾被评为 2001 年度安徽省轻工业系统“十五发展创新工程”功臣、2009 年度安徽省发展非公有制经济优秀创业者。曾任蚌埠市第三玻璃厂车间主任、保卫科长，蚌埠鑫民企管部长、执行董事，鑫民有限执行董事。现任公司董事。

赵伟先生，男，1982 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历，凤阳县政协委员。曾任蚌埠鑫民财务科科员，鑫民有限营销总监、执行董事。现任公司董事长。

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
赵伟	董事长	男	1982年12月	研究生	2016.9.20-2019.9.19	是
赵新民	董事	男	1954年7月	高中	2016.9.20-2019.9.19	是
褚建强	董事、总经理	男	1965年7月	大专	2016.9.20-2019.9.19	是
袁守琴	董事、财务总监	女	1957年8月	大专	2016.9.20-2019.9.19	是
孙桂平	董事、董事会秘书	男	1977年12月	本科	2016.9.20-2019.9.19	是
夏茂记	监事会主席	男	1973年7月	中职	2016.9.20-2019.9.19	是
邵文娟	职工监事	女	1971年4月	高中	2016.9.20-2019.9.19	是
陆安庆	监事	男	1979年12月	中专	2017.5.17-2019.9.19	是
柏东升	副总经理	男	1962年6月	高中	2016.9.20-2019.9.19	是
张克云	副总经理	男	1964年6月	大专	2016.9.20-2019.9.19	是
张金忠	副总经理	男	1962年6月	中专	2016.9.20-2019.9.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

赵新民与赵伟为父子关系，赵新民与邵文娟为舅甥关系，公司其他董事、监事、高级管理人员中不存在亲属关系。

(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
赵伟	董事长	49,000,000	0	49,000,000	49%	
赵新民	董事	51,000,000	0	51,000,000	51%	
褚建强	董事、总经理					
袁守琴	董事、财务总监					
孙桂平	董事、董事会秘书					
夏茂记	监事会主席					
邵文娟	职工监事					
陆安庆	监事					
柏东升	副总经理					

张克云	副总经理					
张金忠	副总经理					
合计	-	100,000,000	0	100,000,000	100%	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	20	36
销售人员	20	20
财务人员	7	7
技术人员	123	116
生产人员	863	951
员工总计	1,033	1,130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	40	49
专科以下	982	1,070
员工总计	1,033	1,130

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、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险

- 2、员工培训：公司为不同级别和岗位的员工开展了专业、软技能等多维度的培训课程。
- 3、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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工和技术人员未发生变动。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,328,023.90	33,290,350.99
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		54,310,427.10	59,165,412.21
其中：应收票据	五、2	432,407.29	5,676,000.00
应收账款	五、3	53,878,019.81	53,489,412.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,057,728.94	7,491,903.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	802,922.87	776,860.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	91,718,636.43	79,258,834.01
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	五、7	1,426,193.72	1,426,193.72
流动资产合计		168,643,932.96	181,409,554.89
非流动资产：			
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	五、8	158,961,592.51	151,116,781.59
在建工程	五、9	13,503,425.95	8,667,641.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	11,377,310.11	11,511,087.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,296,576.03	2,024,999.14
其他非流动资产	五、12	3,585,824.09	4,454,570.28
非流动资产合计		189,724,728.69	177,775,080.38
资产总计		358,368,661.65	359,184,635.27
流动负债：			
短期借款	五、13	64,000,000.00	63,000,000
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	五、14	117,719,795.14	118,928,534.96
其中：应付票据			
应付账款		117,719,795.14	118,928,534.96
预收款项	五、15	39,189,352.25	36,074,040.72
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	五、16	7,669,945.57	7,280,866.43
应交税费	五、17	1,019,386.10	624,140.49
其他应付款	五、18	1,344,036.56	1,068,814.05
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		230,942,515.62	226,976,396.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	五、19	5,302,971.29	953,227.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,302,971.29	953,227.92
负债合计		236,245,486.91	227,929,624.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	5,984,859.45	5,984,859.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,527,015.12	2,527,015.12
一般风险准备			
未分配利润	五、23	13,611,300.17	22,743,136.13
归属于母公司所有者权益合计		122,123,174.74	131,255,010.70
少数股东权益			
所有者权益合计		122,123,174.74	131,255,010.70
负债和所有者权益总计		358,368,661.65	359,184,635.27

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：袁守琴

会计机构负责人：袁守琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		196,498,265.37	153,985,110.54
其中：营业收入	五、24	196,498,265.37	153,985,110.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,175,401.78	150,276,159.86
其中：营业成本	五、24	169,486,237.01	130,619,145.21
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	五、25	1,703,790.29	1,673,004.81
销售费用	五、26	5,898,953.57	6,385,825.40
管理费用	五、27	4,060,319.76	4,213,024.54
研发费用	五、28	6,756,185.46	5,320,879.25
财务费用	五、29	2,248,090.94	2,005,627.17
其中：利息费用		2,234,270.68	2,031,333.95
利息收入		91,575.95	28,946.26
信用减值损失	五、30	21,824.75	
资产减值损失	五、31		58,653.48
加：其他收益	五、32	5,255,154.14	851,986.18
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,578,017.73	4,560,936.86
加：营业外收入	五、33		476,180.33
减：营业外支出	五、34		28,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,578,017.73	5,009,117.19
减：所得税费用	五、35	709,853.69	651,704.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,868,164.04	4,357,413.16
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.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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,868,164.04	4,357,413.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.04

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：袁守琴

会计机构负责人：袁守琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,325,310.56	199,167,439.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	9,852,685.62	476,180.33
经营活动现金流入小计		241,177,996.18	199,643,620.17
购买商品、接受劳务支付的现金		176,759,314.14	141,146,335.61
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		25,593,348.19	18,169,479.74
支付的各项税费		6,850,730.90	5,560,354.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	7,636,689.38	9,248,667.59
经营活动现金流出小计		216,840,082.61	174,124,837.03
经营活动产生的现金流量净额		24,337,913.57	25,518,783.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		91,575.95	
投资活动现金流入小计		91,575.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,157,545.93	35,694,769.42
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			
投资活动现金流出小计		24,157,545.93	35,694,769.42
投资活动产生的现金流量净额		-24,065,969.98	-35,694,769.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		39,000,000.00	7,148,013.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	7,148,013.82
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,234,270.68	2,005,627.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,234,270.68	2,005,627.17
筹资活动产生的现金流量净额		-21,234,270.68	5,142,386.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,962,327.09	-5,033,599.63
加：期初现金及现金等价物余额		33,290,350.99	28,970,656.55
六、期末现金及现金等价物余额		12,328,023.90	23,937,356.92

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：袁守琴

会计机构负责人：袁守琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②财务报表格式变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的公司资产负债表：

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	59,165,412.21	-
应收票据	-	5,676,000.00
应收账款	-	53,489,412.21
应付票据及应付账款	118,928,534.96	

应付票据	-	-
应付账款	-	118,928,534.96

二、 报表项目注释

附：安徽鑫民玻璃股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

安徽鑫民玻璃股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“鑫民玻璃”）系由赵新民、赵伟于 2007 年 6 月 26 日共同出资设立，并在滁州市凤阳县市场监督管理局注册，初始注册资本为人民币 500 万元。设立时公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵新民	400.00	80.00
赵伟	100.00	20.00
合 计	500.00	100.00

2009 年 9 月，根据公司股东会决议，公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元，由赵新民、赵伟以货币增资，其中赵新民主增资 200 万元、赵伟增资 300 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵新民	600.00	60.00
赵伟	400.00	40.00
合 计	1,000.00	100.00

2013 年 3 月 20 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 1,000 万元增加至 3,600 万元，由赵新民、赵伟以货币增资，其中赵新民主增资 1,600 万元、赵伟增资 1,000 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
------	----------	---------

赵新民	2,200.00	61.11
赵伟	1,400.00	38.89
合 计	3,600.00	100.00

2013年3月26日，根据公司股东会决议，公司注册资本由3,600万元增加至5,000万元，由赵伟以货币增资1,400万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵新民	2,200.00	44.00
赵伟	2,800.00	56.00
合 计	5,000.00	100.00

2016年2月，根据公司股东会决议，公司注册资本由5,000万元增加至10,000万元，由赵新民、赵伟以货币增资，其中赵新民主增资2,900万元、赵伟增资2,100万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵新民	5,100.00	51.00
赵伟	4,900.00	49.00
合 计	10,000.00	100.00

2016年9月，根据鑫民玻璃股东会决议、安徽鑫民玻璃股份有限公司发起人协议及章程的规定，鑫民玻璃申请变更登记为安徽鑫民玻璃股份有限公司的注册资本为人民币100,000,000.00元，股份总数为100,000,000股，每股面值1元。由赵新民、赵伟以其拥有的鑫民玻璃截至2016年7月31日止经审计的净资产105,984,859.45元按1.0598:1的比例折合股本100,000,000.00元，其余5,984,859.45元计入资本公积。赵新民、赵伟按照其在鑫民玻璃的出资比例享有安徽鑫民玻璃股份有限公司的股份。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）2016年9月5日出具的验资报告会验字[2016]4745号验证。公司于2016年10月20日办理了工商变更登记。

鑫民玻璃于2017年2月20日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为871068。

截止2019年6月30日本公司注册资本为10,000.00万元，其股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵新民	5,100.00	51.00
赵伟	4,900.00	49.00
合 计	10,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为91341126662942371C，注册地址为安徽省滁州市凤阳工业

园

公司法定代表人：赵伟。

公司经营范围：自营进出口贸易；玻璃制品制造、销售；石粉、机械配件、五金电器、化工原料（不含危险化学品）、燃料（不含煤炭、成品油及危险化学品）销售。

2、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- 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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进

行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未

发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合的应收票据，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。

B 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收股利	本组合为应收股利
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将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。

8. 应收款项

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：本公司将年末余额中单项金额 200 万元以上应收账款和其他应收款确定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：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（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：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公

司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司对除常年处于高腐蚀状态的机器设备外的固定资产按年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50

电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

17. 职工薪酬

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的

金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①在已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 经营租赁和融资租赁

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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本

公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②财务报表格式变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的公司资产负债表：

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	59,165,412.21	-
应收票据	-	5,676,000.00
应收账款	-	53,489,412.21
应付票据及应付账款	118,928,534.96	-
应付票据	-	-
应付账款	-	118,928,534.96

(2) 重要会计估计变更

本年度公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	应税销售额	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

[注 1]: 根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文通知, 从 2019 年 4 月 1 日起, 本公司发生增值税应税销售行为, 原适用 16%的税率调整为 13%。

2. 税收优惠及批文

本公司高新技术企业资格于 2017 年 11 月复审通过, 获取安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局以及安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201734001592, 有效期三年)。本公司 2019 年执行 15%的企业所得税税率。

3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,178.47	2,739.96
银行存款	12,313,845.43	33,287,611.03
合 计	12,328,023.90	33,290,350.99

(2) 货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金较期初下降 62.97%，主要原因是股东分红导致银行存款大幅减少。

2. 应收票据

(1) 应收票据列式

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	432,407.29	—	432,407.29	5,676,000.00	—	5,676,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	432,407.29	—	432,407.29	5,676,000.00	—	5,676,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,469,641.65	—

(3) 期末公司无已质押给他方但尚未到期的应收票据。

(4) 年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,277,950.45	47,868,889.82
1 至 2 年	7,495,637.00	7,495,637.00
2 至 3 年	4,034,914.57	4,034,914.57
3 年以上	2,801,480.57	2,801,480.57

合计	62,609,982.59	62,200,921.96
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	62,609,982.59	100.00	8,731,962.78	13.95	53,878,019.81
其中：应收其他客户	62,609,982.59	100.00	8,731,962.78	13.95	53,878,019.81
合计	62,609,982.59	100.00	8,731,962.78	13.95	53,878,019.81

(续上表)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,200,921.96	100.00	8,711,509.75	14.01	53,489,412.21
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	62,200,921.96	100.00	8,711,509.75	14.01	53,489,412.21
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	62,200,921.96	100.00	8,711,509.75	14.01	53,489,412.21

于2018年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

于2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,868,889.82	2,393,444.49	5.00
1 至 2 年	7,495,637.00	1,499,127.40	20.00
2 至 3 年	4,034,914.57	2,017,457.29	50.00
3 年以上	2,801,480.57	2,801,480.57	100.00
合计	62,200,921.96	8,711,509.75	14.01

于 2019 年 6 月 30 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，组合中无按合并范围内的关联方客户计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，组合中按应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,277,950.45	2,413,897.52	5.00
1-2 年	7,495,637.00	1,499,127.40	20.00
2-3 年	4,034,914.57	2,017,457.29	50.00
3 年以上	2,801,480.57	2,801,480.57	100.00
合计	62,609,982.59	8,731,962.78	13.95

(3) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	8,711,509.75	—	8,711,509.75	20,453.03	—	8,731,962.78
其中：其他客户	8,711,509.75	—	8,711,509.75	20,453.03	—	8,731,962.78
合计	8,711,509.75	—	8,711,509.75	20,453.03	—	8,731,962.78

(4) 本报告期无核销的应收账款情况。

(5) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽口子酒业股份有限公司	6,348,602.16	10.14	317,430.11
安徽古井贡酒股份有限公司	2,754,832.33	4.40	137,741.62
深圳市奥康德玻璃制品有限公司	2,654,198.14	4.24	132,709.91
安徽歙雅家居用品有限公司	2,176,446.86	3.48	108,822.34
镇江恒顺酒业有限责任公司	1,977,597.95	3.16	98,879.90
合计	15,911,677.44	25.42	795,583.88

4. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	6,853,182.47	85.05	6,287,357.30	83.92
1-2年	726,148.23	9.01	726,148.23	9.69
2-3年	219,559.03	2.73	219,559.03	2.93
3年以上	258,839.21	3.21	258,839.21	3.46
合计	8,057,728.94	100.00	7,491,903.77	100.00

(2) 本公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海弘信玻璃技术有限公司	1,640,000.00	20.35
荆门市楚大机电有限公司	1,139,983.30	14.15
重庆建发玻璃窑炉工程有限责任公司	798,000.00	9.90
上海宝英光电科技有限公司安徽分公司	264,000.00	3.28
合肥市春华起重机械有限公司	221,000.00	2.74
合计	4,062,983.3	50.42

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	234,175.65	206,741.25
1至2年	694,320.00	694,320.00
2至3年	50,000.00	50,000.00
3年以上	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	2,078,495.65	2,051,061.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,078,495.65	100.00	1,275,572.78	61.37	802,922.87
其中：应收其他客户	2,078,495.65	100.00	1,275,572.78	61.37	802,922.87
合计	2,078,495.65	100.00	1,275,572.78	61.37	802,922.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,051,061.25	100.00	1,274,201.06	62.12	776,860.19
组合 1: 以账龄作为信用风险特征组合	2,051,061.25	100.00	1,274,201.06	62.12	776,860.19
组合 2: 以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—
合计	2,051,061.25	100.00	1,274,201.06	62.12	776,860.19

于2018年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

于2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,741.25	10,337.06	5.00
1 至 2 年	694,320.00	138,864.00	20.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
合计	2,051,061.25	1,274,201.06	62.12

于 2019 年 6 月 30 日，无按单项计提坏账准备的其他应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，组合中无按合并范围内的关联方客户计提坏账准备的其他应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，组合中按应收其他客户计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	234,175.65	11,708.78	5.00
1-2 年	694,320.00	138,864.00	20.00
2-3 年	50,000.00	25,000.00	50.00

3年以上	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
合计	2,078,495.65	1,275,572.78	61.37

(3) 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年6月30日
				计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,274,201.06	—	1,274,201.06	1,371.72	—	1,275,572.78
其中：其他客户	1,274,201.06	—	1,274,201.06	1,371.72	—	1,275,572.78
合计	1,274,201.06	—	1,274,201.06	1,371.72	—	1,275,572.78

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,250,000.00	1,250,000.00
备用金及其他	245,895.65	218,461.25
往来款	582,600.00	582,600.00
合计	2,078,495.65	2,051,061.25

(5) 于2019年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	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
安徽金种子酒业股份有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4年	48.11	1,000,000.00
安徽天汇和昌汽车销售有限公司	往来款	582,600.00	1-2年	28.03	116,520.00
江苏双沟酒业股份有限公司	保证金	150,000.00	2-4年	7.22	125,000.00
郭良波	保证金	100,000.00	1-2年	4.81	20,000.00
中国人民解放军第一二三医院收费处	其他	61,903.70	1年以内	2.98	3,095.19
合计		1,894,503.70		91.15	1,264,615.19

6. 存货

(1) 存货列示

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	18,291,579.51	—	18,291,579.51	15,236,370.11	—	15,236,370.11
在产品	2,440,765.95	—	2,440,765.95	2,440,765.95	—	2,440,765.95
库存商品	70,134,205.58	2,561,055.52	67,573,150.06	61,674,447.44	2,561,055.52	59,113,391.92
周转材料	3,413,140.91	—	3,413,140.91	2,468,306.03	—	2,468,306.03
合计	94,279,691.95	2,561,055.52	91,718,636.43	81,819,889.53	2,561,055.52	79,258,834.01

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	2,561,055.52	—	—	—	—	2,561,055.52

(3) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,426,193.72	1,426,193.72

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,961,592.51	151,116,781.59
固定资产清理	—	—
合计	158,961,592.51	151,116,781.59

(2) 固定资产

① 固定资产列式

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,793,259.66	205,716,543.11	1,272,042.00	2,230,689.13	266,012,533.90
2.本期增加金额	—	20,382,637.55	44,396.46	154,310.34	20,581,344.35
(1) 购置	—	3,480,741.72	44,396.46	154,310.34	3,679,448.52
(2) 在建工程转入	—	16,901,895.83	—	—	16,901,895.83

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
4.期末余额	56,793,259.66	226,099,180.66	1,316,438.46	2,384,999.47	286,593,878.25
二、累计折旧					
1.期初余额	14,705,641.96	97,121,091.53	950,931.42	2,118,087.41	114,895,752.31
2.本期增加金额	1,739,967.88	10,916,522.80	33,248.36	46,794.39	12,736,533.43
(1) 计提	1,739,967.88	10,874,823.91	33,248.36	88,493.28	12,736,533.43
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
4.期末余额	16,445,609.84	108,037,614.33	984,179.78	2,164,881.80	127,632,285.74
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	40,347,649.82	118,061,566.33	332,258.68	220,117.67	158,961,592.51
2.期初账面价值	42,087,617.70	108,595,451.58	321,110.58	112,601.72	151,116,781.59

② 公司本年计提的固定资产折旧费用为 12,736,533.43 元

③ 公司以固定资产抵押情况详见“五、13.短期借款”。

④ 年末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

9. 在建工程

(1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,987,854.36	5,353,295.03
工程物资	1,515,571.59	3,314,346.95
合计	13,503,425.95	8,667,641.98

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#车间厂房	5,935,324.55	—	5,935,324.55	5,253,295.03	—	5,253,295.03
窑炉	—	—	—	100,000.00	—	100,000.00
二三车间平台	439,873.46	—	439,873.46	—	—	—
四号电炉	5,123,220.02	—	5,123,220.02	—	—	—
四车间电力系统	489,436.33	—	489,436.33	—	—	—
合 计	11,987,854.36	—	11,987,854.36	5,353,295.03	—	5,353,295.03

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
4#车间厂 房	600.00	5,253,295.03	682,029.52	—	—	5,935,324.55
窑炉	—	100,000.00	—	—	100,000.00	—
二三车间平 台	50.00	—	439,873.46	—	—	439,873.46
3号窑炉	1,700.00	—	16,901,895.83	16,901,895.83	—	—
四号电炉	900.00	—	5,123,220.02	—	—	5,123,220.02
四车间电力 系统	80.00	—	489,436.33	—	—	489,436.33
合 计	1590.00	5,353,295.03	6,734,559.33	—	100,000.00	11,987,854.36

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
4#车间厂 房	99.00	99.00	—	—	—	自筹
窑炉	—	—	—	—	—	自筹
二三车间平 台	88.00	80.00	—	—	—	自筹
3号窑炉	99.42	100.00	—	—	—	自筹
四号电炉	57.92	60.00	—	—	—	自筹
四车间电力 系统	61.17	65.00	—	—	—	自筹

③本年在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

④本公司在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

⑤期末在建工程较期初增加 123.93%，主要原因是 4#车间电炉生产线报告期内工程项目发生额较大。

(3) 工程物资

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
工程物资领用	1,515,571.59	—	1,515,571.59	3,314,346.95	—	3,314,346.95

期末工程物资较期初下降 54.27%，主要是在建工程施工领用工程物资所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,377,728.00	13,377,728.00
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.期末余额	13,377,728.00	13,377,728.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,866,640.61	1,866,640.61
2.本期增加金额	133,777.28	133,777.28
(1) 计提	133,777.28	133,777.28
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.期末余额	2,000,417.89	2,000,417.89
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	—	—

项 目	土地使用权	合计
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,377,310.11	11,377,310.11
2. 期初账面价值	11,511,087.39	11,511,087.39

(2) 无形资产本期摊销额为 133,777.28 元。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(5) 公司以土地使用权抵押情况详见“五、13.短期借款”。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,007,535.56	1,501,130.34	12,546,766.33	1,882,014.95
递延收益	5,302,971.29	795,445.69	953,227.92	142,984.19
合 计	15,310,506.85	2,296,576.03	13,499,994.25	2,024,999.14

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,585,824.09	4,454,570.28

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	39,000,000.00	38,000,000.00
合 计	64,000,000.00	63,000,000.00

(2) 短期借款期末余额的抵押担保情况如下：

① 保证借款 2019 年 6 月末余额中，2,000.00 万元由凤阳县中都融资担保有限公司提供担保，同时股东赵伟、赵新民也为该笔保证借款提供连带责任保证；500.00 万元系本公司以相关债权提供担保取得。

② 抵押借款 2019 年 6 月末余额中, 3,900.00 万元系本公司以房产及土地作为抵押物取得, 同时股东赵伟、赵新民为本公司提供 3,900.00 万元连带责任保证。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

14. 应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付账款	117,719,795.14	118,928,534.96

(2) 应付账款

按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	90,793,387.46	89,652,994.42
运费	13,436,319.51	16,176,288.57
工程设备款	13,418,709.06	13,027,872.86
其他	71,379.11	71,379.11
合计	117,719,795.14	118,928,534.96

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

15. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,189,352.25	36,074,040.72

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,280,866.43	24,972,081.30	24,583,002.16	7,669,945.57
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,010,346.03	1,010,346.03	—
合计	7,280,866.43	25,982,427.33	25,593,348.19	7,669,945.57

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,280,866.43	24,495,803.10	24,106,723.96	7,669,945.57
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	464,278.20	464,278.20	—
其中：医疗保险费	—	352,716.30	352,716.30	—
工伤保险费	—	56,874.24	56,874.24	—
生育保险费	—	54,687.66	54,687.66	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	—	12,000.00	12,000.00	—
合计	7,280,866.43	24,972,081.30	24,583,002.16	7,669,945.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	—	983,213.49	983,213.49	—
2. 失业保险费	—	27,132.54	27,132.54	—
合计	—	1,010,346.03	1,010,346.03	—

(4) 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

17. 应交税费

(1) 应交税费列示

项目	期末余额	期初余额
增值税	477,941.81	184,012.62
房产税	101,473.45	101,473.45
城市维护建设税	36,043.47	84,902.23
教育费附加	36,043.47	84,902.24
土地使用税	302,613.32	75,653.32
其他税费	65,270.58	93,196.63
企业所得税	—	—
合计	1,019,386.10	624,140.49

(2) 应交税费期末余额比期初余额上升 63.33%，主要原因是本年公司缴纳结存的土地使用税和应纳增值税增加。

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	522,248.34	522,248.34
其他应付款	821,788.22	546,565.71
合计	1,344,036.56	1,068,814.05

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	522,248.34	522,248.34

①期末无重要的已逾期未支付的利息

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	329,450.00	329,450.00
往来借款	95,360.94	95,360.94
往来款及其他	396,977.28	121,754.77
合计	821,788.22	546,565.71

②其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款期末余额比期初余额增加 50.35%，主要原因是公司往来款增加较多。

19. 递延收益

(1) 递延收益项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	953,227.92	4,661,623.60	311,880.23	5,302,971.29

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造和环保投入项目[注 ¹]	953,227.92	—	66,531.62	—	886,696.30	与资产相关
环保投入项目[注 ²]	—	4,661,623.60	245,348.61	—	4,416,274.99	与资产相关
合计	953,227.92	4,661,623.60	311,880.23	—	5,302,971.29	

(3) 与资产有关的政府补助

①根据政办[2016]46号-《关于印发凤阳县鼓励企业上市（挂牌）暂行办法的通知》，公司申报的“技术改造”项目-《关于基于节能环保工艺的新型日用玻璃制品产业转型升级项目》已经凤阳县经济和信息化委员会备案，获得政府补助资金 80.5 万元，公司申报的“环保投入”项目-《关于安徽鑫民玻璃制品有限公司日产 770 吨高档玻璃制品生产线项目》已经凤阳县环保局验收合格，获得政府补助资金 37 万元。技术改造和环保投入合计政府补助金额为 117.5 万元，应当认定为与资产相关政府补助，按照资产剩余使用年限进行摊销，本期随折旧的计提转入“其他收益”项目金额为 66,531.62 元，期末余额为 886,696.30 元。

②根据《凤阳县人民政府办公室关于印发凤阳县大气污染防治技术改造项目奖励办法补充规定的通知》，公司申报的“技术改造”项目-《玻璃燃煤窑炉实施脱硫脱硝除尘技术改造项目》已经凤阳县环保局验收合格，获得政府补助资金 4,661,623.60 元，应当认定为与资产相关政府补助，按照资产剩余使用年限进行摊销，本期随折旧的计提转入“其他收益”项目金额为 245,348.61 元，期末余额为 4,416,274.99 元。

（4）递延收益期末余额比期初余额增加 456.32%，主要原因是本期获得玻璃燃煤窑炉实施脱硫脱硝除尘技术改造项目奖励资金所致。

20. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赵新民	51,000,000.00	—	—	51,000,000.00
赵伟	49,000,000.00	—	—	49,000,000.00
合计	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,984,859.45	—	—	5,984,859.45

22. 盈余公积

（盈余公积列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,527,015.12	—	—	2,527,015.12

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上年末未分配利润	22,743,136.13	14,246,387.83
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	22,743,136.13	14,246,387.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,596,587.15	9,440,831.45
减：提取法定盈余公积	—	944,083.15
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
所有者权益内部结转	—	—
本年对所有者（股东）的分配	20,000,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	13,339,723.28	22,743,136.13

24. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本总额

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,335,082.25	167,675,132.59	153,583,302.68	130,239,273.90
其他业务	1,163,183.12	1,811,104.42	401,807.86	379,871.31
合 计	196,498,265.37	169,486,237.01	153,985,110.54	130,619,145.21

（2）主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃器皿	132,231,138.36	114,199,242.09	99,172,095.95	85,730,124.73
玻璃瓶罐	63,103,943.89	53,475,890.50	54,411,206.73	44,509,149.17
合 计	195,335,082.25	167,675,132.59	153,583,302.68	130,239,273.90

（3）主营业务分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	181,103,296.63	156,179,930.88	138,840,543.87	119,746,765.41
外销	14,231,785.62	11,495,201.71	14,742,758.81	10,492,508.49
合 计	195,335,082.25	167,675,132.59	153,583,302.68	130,239,273.90

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽口子酒业股份有限公司	19,638,264.43	9.99
安徽轻工国际贸易股份有限公司	13,037,703.18	6.64
安徽古井贡酒股份有限公司	8,842,111.90	4.50
广州市晶皇玻璃有限公司	8,475,079.85	4.31
深圳市奥康德玻璃制品有限公司	8,149,232.33	4.15
合 计	58,142,391.69	29.59

25. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
土地使用税	605,226.66	756,533.36
城市维护建设税	309,091.44	272,120.45
房产税	203,124.96	163,272.28
教育费附加	185,454.87	203,321.60
地方教育费附加	123,636.58	108,848.18
水利建设专项基金	117,898.96	96,559.70
印花税	91,596.57	72,349.24
其他税费	67,760.25	—
合 计	1,703,790.29	1,673,004.81

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,512,662.68	5,248,120.70
职工薪酬	838,473.00	653,796.00
差旅费	170,794.14	164,677.74
宣传费	281,651.21	196,154.19
业务招待费	38,878.76	35,767.90
办公费	10,629.38	9,272.74
其他	45,864.40	78,036.13
合 计	5,898,953.57	6,385,825.40

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,367,732.45	2,203,676.80
摊销、折旧	467,117.94	461,802.76
咨询服务费	435,908.84	509,829.31
排污绿化工程	132,386.00	255,348.84
办公费	256,570.23	132,304.42
车辆交通费	148,708.84	75,302.25
差旅费	136,720.38	59,138.43
业务招待费	41,100.92	35,824.00
通讯费	16,909.17	15,656.57
	0	0
其他	1,057,164.99	464,141.16
合 计	4,060,319.76	4,213,024.54

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,295,736.54	1,033,878.75
直接投入	5,215,070.50	3,962,601.28
其他	245,378.42	324,399.22
合计	6,756,185.46	5,320,879.25

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,234,270.68	2,031,333.95
减：利息收入	91,575.95	28946.26
利息净支出	2,142,694.73	2,002,387.69
汇兑损失	35.19	—
减：汇兑收益	—	—
汇兑净损失	35.19	—
银行手续费	5,361.02	3,239.48
担保费	100,000.00	—
合 计	2,248,090.94	2,005,627.17

30. 信用减值损失

项目	本期发生额
一、应收账款坏账损失	20,453.03

二、其他应收款坏账损失	1,371.72
合计	21,824.75

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	58,653.48
存货跌价损失	—	—
合计	—	58,653.48

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高品质轻量化日用玻璃产品生产线及节能环保型玻璃熔窑技术改造项目	—	785,454.54	与资产相关
新三板挂牌奖励-技改、环保	66,531.62	66,531.64	与资产相关
脱硫脱销除尘技术改造奖励	245,348.61	—	与资产相关
环保专项资金	350,000.00	—	与收益相关
科技项目资金	500,000.00	—	与收益相关
省级平台奖补资金	70,000.00	—	与收益相关
进出口奖励	115,800.00	—	与收益相关
凤阳县公益岗位补助资金	20,073.91	—	与收益相关
专精特新奖励	500,000.00	—	与收益相关
鼓励企业做大做强奖励	400,000.00	—	与收益相关
市级两化融合奖励资金	50,000.00	—	与收益相关
民营经济发展奖励资金	100,000.00	—	与收益相关
省级博士后工作站奖励资金	300,000.00	—	与收益相关
2018年市级硅基新材料产业基地建设专项资金	1,100,000.00	—	与收益相关
凤阳县城镇土地使用税奖励	1,437,400.00	—	与收益相关
合计	5,255,154.14	851,986.18	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入列式

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	—	476,180.32	476,180.32

其他	—	0.01	0.01
合计	—	476,180.33	476,180.33

(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
凤阳县公益性岗位补助资金	—	46,180.32	与收益相关
省级环保专项资金	—	350,000.00	
科技局补助	—	80,000.00	与收益相关
合计	—	476,180.32	

(3) 本年营业外收入较去年下降 100.00%，主要原因是今年收到的政府补助计入其他收益。

34. 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
捐赠	—	8,000.00	—
其他	—	20,000.00	—
合计	—	28,000.00	—

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	981,430.58	651,704.03
递延所得税费用	-271,576.89	—
合计	709,853.69	651,704.03

(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	11,578,017.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,736,702.66
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-266,778.11

项 目	本期发生额
加计扣除费用的影响	-760,070.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—
合 计	709,853.69

36. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	9,604,897.51	476,180.33
其他	247, 788.11	0.01
合 计	9,852,685.62	476,180.33

(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
运输物流费	4,512,662.68	5,248,120.70
咨询服务费	435,908.84	509,829.31
办公费	267,199.61	141,577.16
排污绿化工程	132,386.00	255,348.84
差旅费	307,514.52	223,816.17
宣传费	281,651.21	196,154.19
业务招待费	79,979.68	71,591.90
研发支出	245,378.42	324,399.22
其他	1,374,008.42	2277830.10
合 计	7,636,689.38	9,248,667.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	91,575.95	—

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	10,868,164.04	4,357,413.16
加：资产减值准备	21,824.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,736,533.43	8,923,177.40
无形资产摊销	133,777.28	143,797.32
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	2,142,694.73	2,005,627.17
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）	-271,576.89	
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）	-12,459,802.42	-5,799,018.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,241,272.51	-2,587,399.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,925,026.14	18,618,984.06
其他	—	-143,797.32
经营活动产生的现金流量净额	24,337,913.57	25,518,783.14
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	12,328,023.90	23,937,356.92
减：现金的期初余额	33,290,350.99	28,970,956.55
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	-20,962,327.09	-5,033,599.63

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,328,023.90	23,937,356.92
其中：库存现金	14,178.47	16,373.55
可随时用于支付的银行存款	12,313,845.43	23,920,983.37
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	12,328,023.90	23,937,356.92

38. 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	31,534,826.32	银行借款抵押物
无形资产	11,377,310.11	银行借款抵押物
合计	42,912,136.43	银行借款抵押物

37. 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	21.76	6.8632	149.34
其中：美元	21.76	6.8632	149.34
应收账款	3,274,992.94	6.8632	22,476,931.52
其中：美元	3,274,992.94	6.8632	22,476,931.52

38. 政府补助

(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
财政拨款	20,073.91	凤阳县公益性岗位补助资金	20,073.91
财政拨款	500,000.00	专精特新奖励	500,000.00
财政拨款	300,000.00	博士后科研工作站奖励	300,000.00
财政拨款	400,000.00	鼓励企业做大做强资金	400,000.00
财政拨款	50,000.00	市两化融合奖励资金	50,000.00
财政拨款	100,000.00	民营经济发展贡献奖励资金	100,000.00
财政拨款	1,175,000.00	新三板挂牌奖励-技改、环保	66,531.62
财政拨款	350,000.00	环保专项资金	350,000.00
财政拨款	500,000.00	科技项目资金	500,000.00
财政拨款	1,100,000.00	2018 市级硅基新材料产业基地建设专项资金	1,100,000.00
财政拨款	115,800.00	进出口奖励	115,800.00
财政拨款	70,000.00	省级平台奖补资金	70,000.00
财政拨款	4,661,623.60	脱硫脱硝除尘技改奖励资金	245,348.61
财政拨款	1,437,400.00	土地使用税奖励	1,437,400.00

合计	9,329,956.70	5,255,154.14
----	--------------	--------------

(2) 政府补助退回情况

无

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的市场风险主要是与外销业务相关的汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。公司已经针对汇率风险采用相关财务与经营手段予以化解。在财务上，根据公司《远期结售汇业务内控管理制度》，公司签订远期结汇合同锁定汇率，降低公司面临的汇率风险。在经营上，公司一方面通过签订合同时考虑汇率变动因素，加快资金周转速度，减少外汇资

金沉淀等方式，降低汇率变动对公司业绩造成的不利影响；另一方面，公司正着手合理布局国际市场，在巩固日本市场的同时，扩大对欧美市场和东南亚市场的业务开拓，采用多种货币结算以分散汇率风险。

3. 流动性风险

流动性风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，内审部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 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。

七、关联方及其关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

自然人赵新民直接持有公司51,000,000股，直接持有公司股份比例为51%，为公司第一大股东，系公司的控股股东。

2016年2月22日，赵伟与赵新民签订一致行动人协议，任何涉及鑫民玻璃的会议表决或决策时，赵伟与赵新民将做出相同的决定，以保障控制人决策的同一性。赵伟与赵新民合计持有公司股份比例为100%，通过一致行动协议，二人共同控制公司，系公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠市鑫民包装材料有限公司	持有公司 5%以上股份的股东赵新民控制的企业
夏茂记、陆安庆、邵文娟	公司监事
褚建强、柏东升、张克云、张金忠、孙桂平	公司高管
袁守琴	公司财务总监

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关联担保情况

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
赵新民、赵伟	32,000,000.00	2018/3/21	2019/3/21	是
赵新民、赵伟	6,000,000.00	2018/8/13	2019/2/13	是
赵新民、赵伟	10,000,000.00	2018/9/17	2019/9/17	否
赵新民、赵伟	34,000,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
赵新民、赵伟	5,000,000.00	2019/4/2	2020/4/20	否

4. 关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	—	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,943,273.91	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小计	4,943,273.91	
所得税影响额	741,491.09	
少数股东权益影响额	—	
合计	4,201,782.82	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.58	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.07	0.07

公司名称：安徽鑫民玻璃股份有限公司

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：袁守琴

会计机构负责人：袁守琴

日期：2019年8月26日