



正达股份

NEEQ : 873040

江西正达玻璃股份有限公司

Jiangxi Zhengda Glass Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	江西正达玻璃股份有限公司
有限公司	指	九江市正达玻璃实业有限公司
《公司章程》	指	《江西正达玻璃股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
3C 认证、CCC 认证	指	国家强制性产品认证
Low-E 玻璃	指	低辐射玻璃，是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品，特点是具备优异的热性能和良好的光学性能。
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2019 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日
本期期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈冬林、主管会计工作负责人蔡冬香及会计机构负责人（会计主管人员）蔡冬香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具之日，公司实际控制人合计持有的表决权为100.00%。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。
公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，且股权较为集中，各项管理、控制制度在生产经营过程中尚需逐渐完善，未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，存在公司治理机制执行不到位的风险。
供应商过于集中的风险	2019年，公司向前五大供应商的采购金额占采购总额的比重为99.81%，供应商集中度较高。未来如果供应商改变销售政策，提升价格或者减少供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在供应商集中度较高的风险。
原材料价格波动的风险	公司生产所需的原材料主要为平板玻璃原片。目前平板玻璃(普通玻璃原片)被列入限产限能结构调整之列。从长期来看，平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整波动，从而对本公司的原材料供应及价格带来影响。一旦企业不能适时调控经营策略，对原材料采购缺乏计划，则

	面临原材料价格波动导致生产成本上升、利润下降的风险。
市场竞争的风险	玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才壁垒、产品质量、市场和品牌壁垒、资金实力壁垒、规模化经营壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着行业规模进一步扩大和行业获利能力吸引力进一步增强，不排除具有实力的企业将参与到行业竞争中来，如果公司未来不能进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场占有率下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西正达玻璃股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Zhengda Glass Co., Ltd
证券简称	正达股份
证券代码	873040
法定代表人	陈冬林
办公地址	江西省瑞昌市黄金工业园北园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋烈彬
职务	董事会秘书
电话	17770208407
传真	无
电子邮箱	bullsong@163.com
公司网址	http://www.jjzdbl.cn
联系地址及邮政编码	江西省瑞昌市黄金工业园北园 332200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003 年 8 月 1 日
挂牌时间	2018 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃制造（C304）-其他玻璃制造（C3049）
主要产品与服务项目	特种玻璃的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈冬林
实际控制人及其一致行动人	陈冬林、谈桂英

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	91360481769761634C	否
注册地址	江西省瑞昌市黄金工业园北园	否
注册资本	10,630,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔玉强、赵灿
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	10,843,376.27	14,472,636.54	-25.08%
毛利率%	17.83%	17.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-357,623.91	-436,723.49	-18.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-944,917.10	-1,230,594.74	-23.21%
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)	-3.06%	-3.68%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-8.07%	-10.37%	-
基本每股收益	-0.0336	-0.0411	-18.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,207,984.27	23,133,704.84	-8.32%
负债总计	9,684,376.96	11,252,473.62	-13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,523,607.31	11,881,231.22	-3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.12	-3.57%
资产负债率%(母公司)	45.66%	48.64%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.44	1.34	-
利息保障倍数	0.01	0.07	-

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	3,766,515.83	-6,564,128.17	157.38%
应收账款周转率	5.22	7.40	-
存货周转率	1.36	2.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.32%	8.63%	-
营业收入增长率%	-25.08%	-3.72%	-
净利润增长率%	-18.11%	-224.93%	-

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	10,630,000	10,630,000	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	921,160.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,226.84
非经常性损益合计	690,933.16
所得税影响数	103,639.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	587,293.19

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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				
应收账款		2,409,387.00		
应收票据及应收账款	2,409,387.00			
应付票据				
应付账款		214,172.58		
应付票据及应付账款	214,172.58			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于特种玻璃制造行业，通过玻璃钢化技术、夹胶等技术，为客户提供钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃等产品。经过多年发展，公司已具备制造特种玻璃的成熟工艺，在市场上具有较强的竞争力。公司目前有多项专利正在申请过程中，未来，公司将加大技术研发，不断提高核心竞争力。

（一）采购模式

公司的原材料包括平板玻璃、铝条、胶水等，其中，平板玻璃根据厚度、规格、制造工艺的不同，又可分为多种种类。对于常用规格的原材料，公司根据订单情况进行适量储备。客户下单后，由生产计划部进行排产，根据库存情况适当补充原材料，并优化生产方案，最大限度降低原材料的损耗。

公司采购的原材料在市场上均处于完全竞争状态，市场供应能够满足公司生产所需。为保证原材料质量的稳定性以及供应的稳定性，报告期内，公司供应商集中度较高。每次采购时公司根据采购原材料的规格、供应商的报价、供货速度、给予的信用期等因素综合考虑确定供应商，经过近两年的综合考量，公司建立了合格供应商信息库，与部分供应商签署了长期供货协议，能够保证供应的稳定性。

（二）生产模式

报告期内，由于公司生产的特种玻璃产品规格、种类因客户要求而异，公司采用“以销定产”的生产模式。在客户下达订单后，公司计划生产部进行排产，优化生产方案，然后向生产部下达生产计划，指导生产员工按照计划进行生产。根据原材料的采购情况、公司排产情况、订单大小、生产工艺复杂程度等因素，公司交货期因订单而异。一般客户交货期在一周左右，对于工程建设项目，根据项目工期，按照客户要求交货。

公司对于生产的产品具有严格的质量控制措施，根据国家或行业技术标准制定了质量体系相关程序文件，并对其实施情况进行监督检查。生产过程中，公司对每道工艺进行严格管控，确保产品质量的稳定性，减少原材料的损耗，降低生产成本。

（三）销售模式

报告期内，公司销售对象主要为工程建设公司、门窗厂等，工程建设公司一般针对单个或多个建设项目进行采购，单笔订单金额较大，门窗厂销售对象主要为终端客户，单笔订单金额不大但是订单数量多。公司销售渠道主要是老客户推荐、业务员上门拜访、网络宣传、客户上门等。根据客户合作期限、订单大小等不同，公司给予不同客户不同的信用期。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

- 1、进一步调整市场客户结构。在以往房地产企业、建筑工程企业客户的基础上，不断开拓，成功与瑞南建设、海泉实业、荣润建设、纵览建设发展等企业达成合作。
- 2、加强研发团队的建设，不断巩固“高新技术企业”成果。
- 3、在新产品开发方面，不断探索求新，根据市场行情，及时调整经营策略，努力朝高科技含量、有发展前景的方面发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,119,006.22	14.71%	2,246,773.11	9.71%	38.82%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	1,507,393.95	7.11%	2,409,387.00	10.42%	-37.44%
存货	6,585,679.94	31.05%	6,507,503.35	28.13%	1.20%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0	0	0	-
固定资产	7,071,431.31	33.34%	7,817,075.24	33.79%	-9.54%
在建工程	0	0	0	0	-
短期借款	7,000,000.00	33.01%	8,000,000.00	34.58%	-12.50%
长期借款	0	0	0	0	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：主要是本期加大对应收账款的催收力度，银行存款金额增加。
- 2、应收账款：加大对应收账款的催收力度，同时因本年度业务量减少，随之应收账款金额较上年度减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	10,843,376.27	-	14,472,636.54	-	-25.08%
营业成本	8,909,511.74	82.17%	11,928,097.17	82.42%	-25.31%
毛利率	17.83%	-	17.58%	-	-
销售费用	878,708.44	8.10%	857,030.68	5.92%	2.53%
管理费用	1,712,044.68	15.79%	2,566,268.47	17.73%	-33.29%
研发费用	0	0%	0	0%	-
财务费用	309,363.04	2.85%	495,543.38	3.42%	-37.57%
信用减值损失	19,629.94	0.18%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-78,357.09	-0.54%	-100%
其他收益	0	0%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-1,028,914.28	-9.49%	-1,528,101.65	-10.56%	-32.67%
营业外收入	921,160.00	8.50%	1,225,495.00	8.47%	-24.83%
营业外支出	230,226.84	2.12%	167,000.00	1.15%	37.86%
净利润	-357,623.91	-3.30%	-436,723.49	-3.02%	-18.11%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：由于新三板挂牌后公司规范化管理，提高了运营成本，产品价格相对提升，导致市场开拓受阻；
- 2、营业成本：随着营业收入下降，营业成本同步下降；
- 3、管理费用：上年度因新三板挂牌，服务费增加，本期服务费减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,843,376.27	13,167,710.60	-17.65%
其他业务收入	0	1,304,925.94	-100.00%
主营业务成本	8,909,511.74	11,024,502.35	-19.18%
其他业务成本	0	903,594.82	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
钢化玻璃	1,073,365.00	9.90%	3,606,408.43	24.92%	-70.24%
夹胶玻璃	1,879,256.57	17.33%	2,119,311.17	14.64%	-11.33%
中空玻璃	7,890,754.70	72.77%	7,441,991.00	51.42%	6.03%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成较上期无重大变化，由于钢化玻璃本期销量下降，导致营业收入下降，各产品类别占营业收入比重有所变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西瑞南建设有限公司	1,879,959.00	17.34%	否
2	江西抚州建筑装璜开发有限公司	929,203.59	8.57%	否
3	江西百嘉洲际酒店有限责任公司	906,028.35	8.36%	否
4	九江市现代钢结构工程有限公司	778,992.96	7.18%	否
5	瑞昌市宏信建筑工程有限责任公司	534,823.00	4.93%	否
合计		5,029,006.90	46.38%	-

注：“江西瑞南建设有限公司”已于2020年3月24日更名为“瑞南建设集团有限公司”；“江西抚州建筑装璜开发有限公司”已于2020年3月20日更名为“卓科建设集团有限公司”。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西省冠宏贸易有限公司	3,086,315.00	64.35%	否
2	九江市芊润工贸有限公司	1,009,863.98	21.05%	否
3	九江市强盛玻璃有限公司	459,529.41	9.58%	否
4	安徽美邦树脂科技有限公司	218,738.52	4.56%	否
5	盱眙安源通宝干燥剂厂	13,000.00	0.27%	否
合计		4,787,446.91	99.81%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,766,515.83	-6,564,128.17	157.38%
投资活动产生的现金流量净额	-45,654.99	-310,544.26	85.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-748,996.67	6,567,087.19	-111.41%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 本年度为加速资金回笼, 减少了原材料的库存, 降低了预付供应商的货款, 同时在收入降低的同时, 减少了原材料的采购, 购买商品、接受劳务支付的现金较上年度大幅度减少;
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 主要是本年度购置固定资产的金额较上期有所减少;
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 主要是因为上年度股东归还了占用资金, 且上年度存在股东新增投资。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司新设一家全资子公司上海正腾玻璃科技有限公司, 子公司设立日期为 2019 年 12 月 28 日, 报告期内未实缴未经营, 因此未编制合并报表。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(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)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述新金融工具准则。

财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号—债务重组》(以下简称“债务重组准则”)。修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司资产、人员、财务、业务等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，公司实际控制人合计持有的表决权为 100.00%。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

应对措施：公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

(二) 公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，且股权较为集中，各项管理、控制制度在生产经营过程中尚需逐渐完善，未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：相关人员需进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。

(三) 供应商过于集中的风险

2019 年，公司向前五大供应商的采购金额占采购总额的比重为 99.81%，供应商集中度较高。未来如果供应商改变销售政策，提升价格或者减少供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在供应商集中度较高的风险。

应对措施：公司正积极寻找多方供应渠道，并已与多方供应商达成合作意向，以应对现有供应商供应量减少或供应价格上涨带来的经营风险。

(四) 原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为平板玻璃原片。目前平板玻璃(普通玻璃原片)被列入限产限能结构调整之列。从长期来看，平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整波动，从而对本公司的原材料供应及价格带来影响。一旦企业不能适时调控经营策略，对原材料采购缺乏计划，则面临原材料价格波动导致生产成本上升、利润下降的风险。

应对措施：公司应加强对原材料价格波动的预测，以备及时作出采购计划，控制因材料价格上涨导致的成本上升。

（五）市场竞争的风险

玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术和人才壁垒、产品质量、市场和品牌壁垒、资金实力壁垒、规模化经营壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着行业规模进一步扩大和行业获利能力吸引力进一步增强，不可排除具有实力的企业将参与到行业竞争中来，如果公司未来不能进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场占有率下降的风险。

应对措施：公司应加大研发能力，提升技术实力和产品质量，为客户和市场提供更具竞争力的产品以应对市场的竞争风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	10,000,000	7,311,771.20
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		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈冬林、谈桂英、九江市正达企业管理中心（有限合伙）	为公司借款提供担保	3,500,000	3,500,000	已事后补充履行	2020年4月22日
陈冬林、谈桂英、九江市正达企业管理中心（有限合伙）	为公司借款提供担保	3,500,000	3,500,000	已事后补充履行	2020年4月22日

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：

关联方为公司借款提供担保，缓解了公司流动资金周转压力，具有必要性及持续性。关联方为公司借款提供担保未向公司收取费用，未损害公司及其他股东利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年5月17日	九江市建创玻璃有限公司	江西正达产业园区运营管理有限公司60%股权	现金	30,000,000.00元	是	否
对外投资	-	2019年12月16日	无	上海正腾玻璃科技有限公司100%股权	现金	20,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司业务发展的需要，不存在损害公司及股东利益的情形，从长远看，有利于提升公司的综合实力和竞争能力，对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018年5月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	1 日			承诺	竞争	
董监高	2018 年 5 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 5 月 1 日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于 2018 年 5 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；2）本承诺持续有效；3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、避免关联方资金占用的承诺

公司及实际控制人等承诺以后不再发生关联方资金占用的情况，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》，承诺不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
门卫房	固定资产	抵押	24,390.25	0.12%	银行借款抵押
仓库	固定资产	抵押	126,061.77	0.59%	银行借款抵押
办公楼	固定资产	抵押	858,873.46	4.05%	银行借款抵押

2 号车间	固定资产	抵押	598,680.72	2.82%	银行借款抵押
宿舍	固定资产	抵押	211,784.60	1.00%	银行借款抵押
1 号车间	固定资产	抵押	603,880.12	2.85%	银行借款抵押
3 号车间	固定资产	抵押	1,019,152.50	4.81%	银行借款抵押
5 号车间	固定资产	抵押	357,500.42	1.69%	银行借款抵押
4 号车间	固定资产	抵押	250,204.43	1.18%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	115,235.75	0.54%	银行借款抵押
总计	-	-	4,165,764.02	19.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	210,000	1.98%	00	210,000	1.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,420,000	98.02%	0	10,420,000	98.02%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	94.07%	0	10,000,000	94.07%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,630,000	-	0	10,630,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	陈冬林	6,000,000	0	6,000,000	56.44%	6,000,000	0
2	谈桂英	4,000,000	0	4,000,000	37.63%	4,000,000	0
3	九江市正达企业管理中心（有限合伙）	630,000	0	630,000	5.93%	420,000	210,000
合计		10,630,000	0	10,630,000	100%	10,420,000	210,000

普通股前十名股东间相互关系说明：陈冬林与谈桂英为夫妻关系，陈冬林担任九江市正达企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

陈冬林，男，1971 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 8 月至 2003 年 7 月，自主创业；2003 年 8 月至 2018 年 2 月，任有限公司执行董事、总经理；2004 年 6 月至 2017 年 11 月，任九江市斯维贸易有限公司监事；2015 年 9 月至今，任江西省正达胜腾信息技术有限公司董事长；2017 年 1 月至 2018 年 6 月，任瑞昌市民间借贷登记服务有限公司监事；股份公司成立后，任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈冬林，同上。

谈桂英，女，1971 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 8 月至 2003 年 7 月，自主创业；2003 年 8 月至 2018 年 2 月，任有限公司财务经理；股份公司成立后，任公司出纳，同时任公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国工商银行股份有限公司瑞昌支行	银行	3,500,000	2019年7月30日	2020年7月30日	LPR+0.04%
2	抵押+保证贷款	中国工商银行股份有限公司瑞昌支行	银行	3,500,000	2019年11月8日	2020年11月6日	LPR+0.585%
合计	-	-	-	7,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈冬林	董事长	男	1971 年 11 月	高中	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
谈桂英	董事	女	1971 年 10 月	高中	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
宋烈彬	董事、总经 理、董事会秘 书	男	1973 年 6 月	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
陈江青	董事	男	1991 年 11 月	大专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
董洪湘	董事、副总经 理	男	1964 年 7 月	大专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
谈宇晓	监事会主席	男	1980 年 11 月	本科	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
金丹萍	监事	女	1988 年 7 月	中专	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
何伟	监事	男	1985 年 11 月	高中	2018 年 1 月 31 日	2021 年 1 月 31 日	是
蔡冬香	财务总监	女	1984 年 9 月	本科	2019 年 3 月 14 日	2021 年 1 月 31 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

陈冬林与谈桂英为夫妻关系，陈江青系陈冬林之侄子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
陈冬林	董事长	6,000,000	0	6,000,000	56.44%	0
谈桂英	董事	4,000,000	0	4,000,000	37.63%	0
宋烈彬	董事、总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈江青	董事	0	0	0	0%	0
董洪湘	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
谈宇晓	监事会主席	0	0	0	0%	0
金丹萍	监事	0	0	0	0%	0
何伟	监事	0	0	0	0%	0
蔡冬香	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	94.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
魏军婷	财务总监	离任	无	个人原因
蔡冬香	会计	新任	财务总监	聘任

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

蔡冬香，女，1984年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2011年8月，任金川集团股份有限公司会计；2011年9月至2013年2月，任北京华能通达能源科技有限公司会计；2013年3月至2015年9月，自由职业；2015年10月至2018年9月，任江西吉恩重工有限公司财务主管；2018年10月至2019年3月，任江西正达玻璃股份有限公司主管会计；2019年3月至今，任公司财务总监。

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	2	2

财务人员	4	4
行政人员	5	6
销售人员	4	4
品控人员	1	1
生产计划人员	1	1
生产人员	37	33
物流人员	11	10
采购人员	2	1
员工总计	67	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	10	8
专科以下	53	50
员工总计	67	62

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司监事会于 2020 年 3 月 24 日收到监事何伟先生递交的辞职报告，公司将尽快选举新的监事，何伟先生的辞职在公司股东大会选举出新任监事后生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，公司已建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。报告期内，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的关联交易、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2019 年 3 月 14 日，第一届董事会第四次会议，审议通过《关于聘任蔡冬香为公司财务总监》议案、《关于更换会计师事务所》等议案； 2019 年 4 月 16 日，第一届董事会第五次会议，审议通过《关于追认关联交易》议案、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案、《关于公司<2018 年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于<2018 年度董事会工作报告>议案》、《关于<2018 年度总经理工作报告>议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>议案》等议案； 2019 年 5 月 16 日，第一届董事会第六次会议，审议通过《公司拟对外投资成立子公司江西正达产业园区运营管理有限公司》议案； 2019 年 8 月 22 日，第一届董事会第七次会议，审议通过《江西正达玻璃股份有限公司 2019 年半年度报告》议案； 2019 年 12 月 12 日，第一届董事会第八次会议，审议通过《江西正达玻璃股份有限公司拟设立上海正达玻璃科技有限公司》议案、《江西正达玻璃股份有限公司拟设立江西正达玻璃科技产业园有限公司》议案
监事会	2	2019 年 4 月 16 日，第一届监事会第二次会议，审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》等议案； 2019 年 8 月 22 日，第一届监事会第三次会议，审议通过《江西正达玻璃股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；
股东大会	4	2019 年 3 月 29 日，2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于更换会计师事务所》议案； 2019 年 5 月 8 日，2018 年年度股东大会，审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》等议案； 2019 年 6 月 3 日，2019 年第二次临时股东大会，审议通过《公司拟对外投资成立子公司江西正达产业园区运营管理有限公司》议案； 2019 年 12 月 31 日，2019 年第三次临时股东大会，审议通过《江西正达玻璃股份有限公司拟设立上海正达玻璃科技有限公司》议案、否决《江西正达玻璃股份有限公司拟设立江西正达玻璃科技产业园有限公司》议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司依法建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，公司

三会会议召开程序、决策程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，运作规范，会议记录、会议决议归档保存规范。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于实际控制人，独立开展业务，不依赖于实际控制人。

(二) 资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

(三) 机构独立情况

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，并设立了于组织机构相适应的职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(四) 人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在持股 5%以上股东投资的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领

取薪酬。

（五）财务独立情况

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关的规范性文件及《公司章程》的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的“三会一层”的公司治理结构。根据公司所处行业的业务特点及公司自身的发展水平，公司建立了与目前经营规模及近期、中期战略规划相匹配的组织架构及现代化企业管理制度，制定了公司内部管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》和《货币资金管理制度》等各个方面的内部控制制度。

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到了有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性与公开性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0642 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	崔玉强、赵灿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）0642 号

江西正达玻璃股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了江西正达玻璃股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强

中国注册会计师：赵灿

中国·北京

二零二零年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（1）	3,119,006.22	2,246,773.11
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			
应收账款	六、（2）	1,507,393.95	2,409,387.00
应收款项融资			
预付款项	六、（3）	2,702,564.64	3,799,179.98

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(4)	30,300.70	72,540.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(5)	6,585,679.94	6,507,503.35
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	六、(7)	8,410.32	64,107.50
流动资产合计		13,953,355.77	15,099,491.75
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		0	0
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	六、(7)	7,071,431.31	7,817,075.24
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(8)	115,235.75	118,616.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(9)	45,858.48	56,775.35
递延所得税资产	六、(10)	22,102.96	41,745.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,254,628.50	8,034,213.09
资产总计		21,207,984.27	23,133,704.84
流动负债：			
短期借款	六、(11)	7,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付账款	六、(12)	324,411.94	214,172.58
预收款项	六、(13)		751,770.00
合同负债			
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	六、(14)	865,862.41	660,285.04
应交税费	六、(15)	231,117.37	40,740.84
其他应付款	六、(16)	1,262,985.24	1,585,505.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		9,684,376.96	11,252,473.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,684,376.96	11,252,473.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(17)	10,630,000.00	10,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(18)	1,069,458.48	1,069,458.48
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(19)	-175,851.17	181,772.74
归属于母公司所有者权益合计		11,523,607.31	11,881,231.22
少数股东权益			
所有者权益合计		11,523,607.31	11,881,231.22
负债和所有者权益总计		21,207,984.27	23,133,704.84

法定代表人：陈冬林

主管会计工作负责人：蔡冬香

会计机构负责人：蔡冬香

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		10,843,376.27	14,472,636.54
其中：营业收入	六、(20)	10,843,376.27	14,472,636.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,891,920.49	15,922,381.10
其中：营业成本	六、(20)	8,909,511.74	11,928,097.17
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	六、(21)	82,292.59	75,441.40
销售费用	六、(22)	878,708.44	857,030.68
管理费用	六、(23)	1,712,044.68	2,566,268.47
研发费用			
财务费用	六、(24)	309,363.04	495,543.38
其中：利息费用		343,014.43	505,012.99
利息收入		39,661.80	18,907.35
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）			
汇兑收益（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）	六、（25）	19,629.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（26）		-78,357.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,028,914.28	-1,528,101.65
加：营业外收入	六、（27）	921,160.00	1,225,495.00
减：营业外支出	六、（28）	230,226.84	167,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-337,981.12	-469,606.65
减：所得税费用	六、（29）	19,642.79	-32,883.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-357,623.91	-436,723.49
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）		-357,623.91	-436,723.49
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-357,623.91	-436,723.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			

(二) 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		-357,623.91	-436,723.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-357,623.91	-436,723.49
(二) 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）		-0.0336	-0.0411
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

法定代表人：陈冬林

主管会计工作负责人：蔡冬香

会计机构负责人：蔡冬香

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		12,470,009.67	16,415,858.22
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	六、（30）	3,060,452.86	3,708,146.92
经营活动现金流入小计		15,530,462.53	20,124,005.14
购买商品、接受劳务支付的现金		6,506,939.88	16,946,842.95
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		2,694,912.71	2,827,845.03
支付的各项税费		327,418.35	448,083.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（30）	2,234,675.76	6,465,361.75

经营活动现金流出小计		11,763,946.70	26,688,133.31
经营活动产生的现金流量净额		3,766,515.83	-6,564,128.17
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,654.99	310,544.26
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		45,654.99	310,544.26
投资活动产生的现金流量净额		-45,654.99	-310,544.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			945,000.00
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		7,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（30）	7,311,771.20	9,357,158.13
筹资活动现金流入小计		14,311,771.20	21,802,158.13
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	12,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,911.87	507,699.39
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	六、（30）	6,714,856.00	2,577,371.55
筹资活动现金流出小计		15,060,767.87	15,235,070.94
筹资活动产生的现金流量净额		-748,996.67	6,567,087.19
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		2,971,864.17	-307,585.24
加：期初现金及现金等价物余额		88,661.49	396,246.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,060,525.66	88,661.49

法定代表人：陈冬林

主管会计工作负责人：蔡冬香

会计机构负责人：蔡冬香

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,630,000.00				1,069,458.48						181,772.74		11,881,231.22
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,630,000.00				1,069,458.48						181,772.74		11,881,231.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-357,623.91		-357,623.91
（一）综合收益总额											-357,623.91		-357,623.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,630,000.00				1,069,458.48						-175,851.17	11,523,607.31

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,900,000.00						-1,527,045.29		11,372,954.71

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,900,000.00						-1,527,045.29		11,372,954.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	630,000.00				-1,830,541.52						1,708,818.03		508,276.51
（一）综合收益总额											-436,723.49		-436,723.49
（二）所有者投入和减少资本	630,000.00				315,000.00								945,000.00
1．股东投入的普通股	630,000.00				315,000.00								945,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					-2,145,541.52						2,145,541.52		
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他					-2,145,541.52						2,145,541.52		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,630,000.00				1,069,458.48						181,772.74		11,881,231.22

法定代表人：陈冬林

主管会计工作负责人：蔡冬香

会计机构负责人：蔡冬香

江西正达玻璃股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、江西正达玻璃股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为九江市正达玻璃实业有限公司（以下简称“正达有限”），曾用名为瑞昌市正达装饰材料有限公司，系由自然人股东陈冬林、谈桂英于 2003 年 8 月 1 日出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，由陈冬林认缴出资额 30 万元，占注册资本的 60%，谈桂英认缴出资额 20 万元，占注册资本的 40%，上述出资已于 2003 年 7 月 9 日经江西瑞昌赤乌会计师事务所赤会事报字（2003）94 号验资报告验证。公司于 2008 年 8 月 1 日取得了由瑞昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3604812004259 的营业执照。

成立时公司经营范围为：塑钢、玻璃、铝合金、不锈钢加工、销售，五金、水暖、卫生洁具、建筑装饰材料零售，室内外装潢（以上项目中国家法律法规有专项规定的经审批后方可经营）。各股东出资情况为：

股东	认缴金额（万元）	出资方式	实缴金额（万元）	持股比例（%）
陈冬林	30.00	货币	24.00	60.00
谈桂英	20.00	货币	16.00	40.00
合计	50.00		40.00	100.00

2、公司历史沿革：

2005 年 9 月 9 日，经公司股东会决议，公司名称由瑞昌市正达装饰材料有限公司变更为九江市正达玻璃实业有限公司。经营场所由瑞昌市浔阳大道变更为瑞昌市黄金工业园北园。

2008 年 4 月 16 日，经公司股东会决议，经营范围变更为：铝合金、塑钢、不锈钢、钢化玻璃、中空玻璃、玻璃批发及玻璃深加工，五金水暖、涂料（除危险化学品）、洁具、建筑装饰（以上项目中国家法律法规有专项规定的经审批后方可经营）。

2009 年 6 月 17 日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币 250.00 万元，新增部分注册资本由自然人陈冬林认缴 150.00 万元，由自然人谈桂英认缴 100.00 万元。上述出资已于 2009 年 6 月 16 日经江西瑞昌赤乌会计师事务所赤会内验报字（2009）119 号验资报告予以验证。各股东出资情况为：

股东	认缴金额	出资方式	实缴金额	占注册资本
----	------	------	------	-------

				比例(%)
陈冬林	180.00	货币	174.00	58.00
谈桂英	120.00	货币	116.00	38.67
合计	300.00		290.00	96.67

2017 年 7 月 10 日, 经公司股东会决议, 新增公司注册资本人民币 700.00 万元, 新增部分注册资本由自然人陈冬林认缴 420.00 万元, 由自然人谈桂英认缴 280.00 万元。本期自然人股东陈冬林自 2017 年 7 月 11 日至 2017 年 8 月 24 日分 6 笔共实缴出资额人民币 600.00 万元, 其中人民币 426.00 万元为实缴注册资本, 人民币 174.00 万元为溢价出资; 自然人股东谈桂英自 2017 年 7 月 27 日至 2017 年 8 月 24 日分三笔共出资人民币 400.00 万元, 其中人民币 284.00 万元为实缴注册资本, 人民币 116.00 万元为溢价出资。上述出资已于 2017 年 9 月 8 日经江西瑞昌赤乌会计师事务所赣瑞赤会验字 (2017) 024 号验资报告予以验证。

2017 年 8 月 28 日, 经公司股东会决议, 经营期限由 2003 年 08 月 01 日至 2018 年 04 月 15 日变更为 2003-08-01 至长期。

经历次变更后, 有限公司最终股权结构如下:

股东	认缴金额	出资方式	实缴金额	占注册资本比例(%)
陈冬林	600.00	货币	600.00	60.00
谈桂英	400.00	货币	400.00	40.00
合计	1000.00		1,000.00	100.00

2018 年 1 月 15 日, 正达有限召开股东大会, 同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程, 正达有限整体变更为江西正达玻璃股份有限公司, 注册资本为人民币 1000 万元人民币, 各股东以其所拥有的截至 2017 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2017 年 8 月 31 日, 正达有限经审计后净资产共 10,754,458.48 元, 按原出资比例认购股份, 按 1:0.9298 的比例折合股份总额, 共计 1,000.00 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2018 年 1 月 25 日经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 以大华验字[2018]000122 号验资报告验资。本公司于 2018 年 3 月 30 日办理了工商登记手续, 并领取了 91360481769761634C 号企业法人营业执照。

2018 年 3 月 22 日, 经股东会决议, 新增注册资本 63 万元人民币, 资本公积 31.5 万元。新增部分注册资本由九江市正达企业管理中心 (有限合伙) 于 2018 年 3 月 29 日之前一次缴足, 变更后的注册资本及股本均为 1,063 万元, 资本公积 1,069,458.48 元。上述出资已于 2018 年 4 月 25 日经江西瑞昌赤乌会计师事务所赣瑞赤会验字[2018]012 号验资报告予以验证。

经历次的变更后, 本公司最终股权结构如下:

股东	认缴金额	出资方式	实缴金额	占注册资本比例(%)
陈冬林	600.00	货币	600.00	56.44

谈桂英	400.00	货币	400.00	37.63
九江市正达企业管理中心（有限合伙）	63.00	货币	63.00	5.93
合计	1,063.00		1,063.00	100.00

经过历年的变更，截至2019年12月31日止，本公司注册资本为1063.00万元，股本为1063.00万元。注册地址：江西省瑞昌市黄金工业园北园。

3、公司所处行业、经营范围

公司所处行业：玻璃制品的生产及销售；

公司注册地址：江西省瑞昌市黄金工业园北园；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

营业期限：自 2003 年 08 月 01 日至长期；

法定代表人：陈冬林；

经营范围：铝合金、塑钢、不锈钢、钢化玻璃、中空玻璃、玻璃批发及玻璃深加工，五金水暖、涂料（除危险化学品）、洁具、建筑装饰（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）。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。②可供出售金融资产减值

② 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（8）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信

用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收非关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处

置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核

算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

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

21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入

（1）商品销售收入

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

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 收入确认的具体方法

a) 内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单需求，机织布完工生产合格，送至客户指定地点并经客户仓库人员签收后，确认收入。

b) 外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单需求，机织布完工生产合格，出库并办理报关出口手续后，确认收入。

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；

公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、 财务报表列报项目变更说明

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，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据	-		
应收账款		2,409,387.00	2,409,387.00
应收票据及应收账款	2,409,387.00	-2,409,387.00	-
应付票据	-		
应付账款		214,172.58	214,172.58
应付票据及应付账款	214,172.58	-214,172.58	-

31、 重要会计政策、会计估计的变更

(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)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要

求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述新金融工具准则。

财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第 12 号—债务重组》（以下简称“债务重组准则”）。修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	2%

注 1：本企业为高新技术企业，所得税税率为 15%。

注 2：根据财政部、国家税务总局颁布的《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）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的应税货物及修理修配劳务适用的增值税税率为 13%。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 12 月 31 日，本期发生额指 2019 年度，上期发生额指 2018 年度。

1、 货币资金

（1） 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,747.09	316.63
银行存款	3,048,778.57	88,344.86
其他货币资金	58,480.56	2,158,111.62
合计	3,119,006.22	2,246,773.11

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	58,480.56	158,111.62
定期存款		2,000,000.00
合计	58,480.56	2,158,111.62

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,504,033.00	2,441,460.00
1 至 2 年	9,514.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
小计	1,613,547.00	2,541,460.00
减: 坏账准备	106,153.05	132,073.00
合计	1,507,393.95	2,409,387.00

(2) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,613,547.00	100.00	106,153.05	6.58	1,507,393.95
其中：关联方组合					
非关联方账龄组合	1,613,547.00	100.00	106,153.05	6.58	1,507,393.95
合计	1,613,547.00	100.00	106,153.05	6.58	1,507,393.95

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,541,460.00	100.00	132,073.00	5.20	2,409,387.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,541,460.00	100.00	132,073.00	5.20	2,409,387.00

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,504,033.00	75,201.65	5.00
1 至 2 年	9,514.00	951.40	10.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
	1,613,547.00	106,153.05	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	132,073.00		25,919.95	-	106,153.05
合 计	132,073.00		25,919.95	-	106,153.05

(4) 本年实际无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
九江市现代钢结构工程有限公司	非关联方	830,262.00	1 年以内	41,513.10	51.46
宝龙建设集团有限公司	非关联方	450,487.00	1 年以内	22,524.35	27.92
共青城瑞升建筑有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	10,000.00	12.40
九江市澜清实业有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	30,000.00	6.20
萍乡市旗星不锈钢有限公司	非关联方	20,400.00	1 年以内	1,020.00	1.26
合 计		1,601,149.00		105,057.45	99.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	650,270.08	24.06	3,799,179.98	100.00

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	2,052,294.56	75.94		
合计	2,702,564.64	100.00	3,799,179.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款账龄	未结算原因
南昌中蓝玻璃有限公司	2,046,067.07	75.71	1-2 年	协议约定
九江市芋润工贸有限公司	433,373.02	16.04	1 年以内	协议约定
江西省冠宏贸易有限公司	175,105.00	6.48	1 年以内	协议约定
瑞昌供电公司	40,002.16	1.48	1 年以内	协议约定
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	6,227.49	0.23	1-2 年	协议约定
合计	2,700,774.74	99.94	——	——

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	30,300.70	72,540.81
合计	30,300.70	72,540.81

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	年末余额
1 年以内	31,000.70
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	40,000.00
小计	71,500.70
减：坏账准备	41,200.00
合计	30,300.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	7,000.70	9,750.95
往来款	24,500.00	57,699.85
保证金	40,000.00	40,000.00
小计	71,500.70	107,450.80
减：坏账准备	41,200.00	34,909.99
合计	30,300.70	72,540.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	-	34,909.99	-	34,909.99
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	6,290.01	-	6,290.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	41,200.00	-	41,200.00

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第二阶段	34,909.99	6,290.01	-	-	41,200.00
合 计	34,909.99	6,290.01	-	-	41,200.00

(5) 本年实际无核销的其他应收款情况

(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	款项性质	年末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备 年末余额
瑞昌市城镇建设综合开发有限公司	保证金	40,000.00	5 年以上	55.94	40,000.00
雷刚	往来款	20,000.00	1 年以内	27.97	1,000.00
宋烈彬	备用金	6,000.70	1 年以内	8.39	
何仁宗	往来款	3,000.00	1 年以内	4.20	150.00
何伟	备用金	1,500.00	1 年以内	2.10	
合计	—	70,500.70	—	98.60	41,150.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,964,926.78		4,964,926.78
库存商品	1,620,753.16		1,620,753.16
合计	6,585,679.94		6,585,679.94

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,896,710.03		5,896,710.03
库存商品	610,793.32		610,793.32
合计	6,507,503.35		6,507,503.35

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	8,410.32	
增值税留抵税额		64,107.50
合计	8,410.32	64,107.50

7、 固定资产

(1) 2019 年度固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	6,428,254.64	5,790,180.18	359,935.84	245,100.71	12,823,471.37
2、本年增加金额		45,654.99			45,654.99
（1）购置		45,654.99			45,654.99
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	6,428,254.64	5,835,835.17	359,935.84	245,100.71	12,869,126.36
二、累计折旧					
1、期初余额	2,007,055.53	2,585,752.14	340,173.02	73,415.44	5,006,396.13
2、本年增加金额	203,561.40	547,000.41	243.59	40,493.52	791,298.92
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	2,210,616.93	3,132,752.55	340,416.61	113,908.96	5,797,695.05
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,217,637.71	2,703,082.62	19,519.23	131,191.75	7,071,431.31
2、期初账面价值	4,421,199.11	3,204,428.04	19,762.82	171,685.27	7,817,075.24

（2） 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产

(3) 期末本公司对固定资产进行检查, 未发现减值迹象, 故未计提减值准备

(4) 期末受限的固定资产情况

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
门卫房	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005762	41,456.53	24,390.25	借款抵押
仓库	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005763	214,269.30	126,061.77	借款抵押
办公楼	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005765	1,459,841.59	858,873.46	借款抵押
2 号车间	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005766	1,017,587.61	598,680.72	借款抵押
宿舍	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005767	359,973.82	211,784.60	借款抵押
1 号车间	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005764	1,026,425.12	603,880.12	借款抵押
3 号车间	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005770	1,304,979.19	1,019,152.50	借款抵押
5 号车间	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005768	457,763.30	357,500.42	借款抵押
4 号车间	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005769	320,375.58	250,204.43	借款抵押
合计		6,202,672.04	4,050,528.27	

8、无形资产

(1) 2019 年度无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	169,050.00	169,050.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	169,050.00	169,050.00
二、累计摊销		
1、期初余额	50,433.25	50,433.25
2、本年增加金额	3,381.00	3,381.00
3、本年减少金额		
4、期末余额	53,814.25	53,814.25
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	115,235.75	115,235.75
2、期初账面价值	118,616.75	118,616.75

(2) 期末无未办妥产权证的无形资产

(3) 期末受限的无形资产情况

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
土地	赣(2018)瑞昌市不动产权第 0005762-70 号	169,050.00	115,235.75	借款抵押
合计		169,050.00	115,235.75	

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及车间地面维修	42,709.17		4,835.00		37,874.17
彩瓦整修	10,246.50		4,554.00		5,692.50
防火墙工程	3,819.68		1,527.87		2,291.81
合计	56,775.35		10,916.87		45,858.48

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	147,353.05	22,102.96	166,982.99	41,745.75
合计	147,353.05	22,102.96	166,982.99	41,745.75

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	7,000,000.00
保证借款	3,500,000.00	1,000,000.00
抵押+保证	3,500,000.00	
合计	7,000,000.00	8,000,000.00

注 1：江西正达玻璃股份有限公司与中国工商银行股份有限公司瑞昌支行签订瑞小（2019）流动字第 007 号借款合同，向中国工商银行股份有限公司瑞昌支行融资 350 万元，期限自 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日，浮动年利率为 LPR+0.04%。合同约定用公司位于瑞昌黄金工业园北园的门卫室（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005762 号）、仓库（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005763 号）、办公楼（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005765 号）、厂房（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005764 号）、宿舍（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005767 号）、车间（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005766 号）、3 号车间（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005770 号）、4 号车间（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005769 号）、5 号车间（赣 2018 瑞昌市不动产权第 0005768 号）和土地使用权证（瑞国用 2007 第 Q：009 号）作为抵押物抵押给中国工商银行股份有限公司瑞昌支行。同时由九江市正达企业管理中心（有限合伙）、陈冬林、谈桂英提供保证。

注 2：江西正达玻璃股份有限公司与中国工商银行股份有限公司瑞昌支行签订 0150700016-2019 年（瑞昌）字 00043 号借款合同，向中国工商银行股份有限公司瑞昌支行融资 350 万元，期限自 2019 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 6 日，浮动年利率为 LPR+0.585%。合同约定由九江市正达企业管理中心（有限合伙）、陈冬林、谈桂英提供担保。

12、 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	304,773.96	119,271.51
费用款	16,067.98	94,901.07
设备款	3,570.00	
合计	324,411.94	214,172.58

（2） 无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、 预收款项

(1) 收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	-	751,770.00
合计	-	751,770.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	660,285.04	2,793,635.93	2,588,058.56	865,862.41
二、离职后福利-设定提存计划		106,078.40	106,078.40	
合计	660,285.04	2,899,714.33	2,694,136.96	865,862.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	659,038.84	2,582,764.03	2,377,186.66	864,616.21
2、职工福利费	1,246.20	108,909.10	108,909.10	1,246.20
3、社会保险费		64,517.80	64,517.80	
其中：基本医疗保险费		46,476.16	46,476.16	
补充医疗保险费		1,372.00	1,372.00	
工伤保险费		16,669.64	16,669.64	
4、住房公积金		37,445.00	37,445.00	
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	-			
合计	660,285.04	2,793,635.93	2,588,058.56	865,862.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		106,078.40	106,078.40	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费	-			

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		106,078.40	106,078.40	

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	201,954.43	-
企业所得税		27,613.66
个人所得税	102.55	878.30
城市维护建设税	11,305.54	1,498.88
教育附加费	1,694.12	694.28
地方教育附加费	6,467.78	462.85
房产税	2,079.57	2,079.57
土地使用税	7,513.38	7,513.30
合计	231,117.37	40,740.84

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,651.74	12,549.18
应付股利		
其他应付款	1,253,333.50	1,572,955.98
合计	1,262,985.24	1,585,505.16

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,651.74	12,549.18
合计	9,651.74	12,549.18

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	7,202.30	9,202.30
资金拆借	926,131.20	329,216.00
费用款	320,000.00	776,558.00
工伤赔款		457,979.68
合计	1,253,333.50	1,572,955.98

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,630,000.00	-	-	-	-	-	10,630,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,069,458.48	-	-	1,069,458.48
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,069,458.48	-	-	1,069,458.48

19、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	181,772.74	-1,527,045.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	181,772.74	-1,527,045.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	-357,623.91	-436,723.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：所有者权益内部结转		2,145,541.52
年末未分配利润	-175,851.17	181,772.74

20、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,843,376.27	8,909,511.74	13,167,710.60	11,024,502.35
其他业务			1,304,925.94	903,594.82

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	10,843,376.27	8,909,511.74	14,472,636.54	11,928,097.17

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	25,620.60	21,519.12
教育费附加	10,980.25	9,222.48
地方教育附加	7,320.18	6,148.32
房产税	8,318.28	8,318.28
土地使用税	30,053.28	30,053.20
车船税		180.00
合计	82,292.59	75,441.40

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
车辆维修费	35,885.00	30,366.37
运输费	197,911.03	483,155.47
职工薪酬	561,324.47	177,690.00
公积金	4,800.00	3,120.00
社保	34,094.84	28,262.88
福利	-	428.00
差旅费	955.96	22,902.30
通讯费	3,200.00	14,115.00
业务招待费	1,602.52	1,540.00
汽车费用	29,322.62	60,279.66
广告费	9,612.00	35,171.00
合计	878,708.44	857,030.68

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	86,990.30	86,374.90
差旅费	119,625.76	48,292.07

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	6,179.25	1,745.28
服务费	476,300.25	1,401,234.29
业务招待费	150,266.24	103,267.67
职工薪酬	583,783.88	630,097.00
福利	108,909.10	141,923.00
折旧	85,034.22	87,455.30
公积金	22,575.00	21,810.00
社保	58,082.81	31,673.52
摊销	14,297.87	12,395.44
合计	1,712,044.68	2,566,268.47

24、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	343,014.43	505,012.99
减：利息收入	39,661.80	18,907.35
汇兑损益	-	-
银行手续费	6,010.41	9,437.74
合计	309,363.04	495,543.38

25、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,629.94	-
合计	19,629.94	-

26、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-78,357.09
合计	-	-78,357.09

27、 营业外收入

(1) 明细情况：

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	921,160.00	1,125,495.00	921,160.00
保险赔款		100,000.00	
合计	921,160.00	1,225,495.00	921,160.00

(2) 各项政府补助详细如下:

项目	发放主体	获得原因	补贴是否影响当年盈亏	本期金额	与资产/收益相关
上市补贴	九江市财政局	新三板奖励	否	500,000.00	与收益相关
高企及研发费用奖励款	瑞昌市国库集中收付核算中心	新申报高企奖励	否	345,910.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	瑞昌市国库集中收付核算中心	专项资金补贴	否	60,000.00	与收益相关
市级专利资助费	瑞昌市国库集中收付核算中心	专利资助费补助	否	5,250.00	与收益相关
科技局市级研发奖励款	瑞昌市国库集中收付核算中心	研发奖励款	否	10,000.00	与收益相关
合计				921,160.00	

28、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔款	230,226.84	80,000.00	230,226.84
对外捐赠支出		87,000.00	
合计	230,226.84	167,000.00	230,226.84

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	19,642.79	-32,883.16
合计	19,642.79	-32,883.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-337,981.12	-469,606.65
按法定/适用税率计算的所得税费用		
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	4,907.49	-32,883.16
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	14,735.30	
研发费加计扣除的影响		
所得税费用	19,642.79	-32,883.16

30、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	39,661.80	18,907.35
财政补助收入	921,160.00	1,225,495.00
定期存单收入	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金收回	99,631.06	
其他往来款收入		463,744.57
合计	3,060,452.86	3,708,146.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	6,010.41	9,437.74
其他费用中支付的现金	1,117,850.93	2,288,444.01
定期存单支出		4,000,000.00
保证金支出		480.00
营业外支出	230,226.84	167,000.00
其他往来款支出	880,587.58	
合计	2,234,675.76	6,465,361.75

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	7,311,771.20	9,357,158.13
合计	7,311,771.20	9,357,158.13

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	6,714,856.00	2,577,371.55
合计	6,714,856.00	2,577,371.55

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-357,623.91	-436,723.49
加：资产减值准备	-19,629.94	78,357.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,298.92	782,958.22
无形资产摊销	3,381.00	3,381.00
长期待摊费用摊销	10,916.87	9,014.44
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	343,014.43	505,012.99
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）	19,642.79	-32,883.16

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-78,176.59	-2,642,812.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,224,217.00	-2,033,741.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,170,524.74	-2,796,691.17
经营活动产生的现金流量净额	3,766,515.83	-6,564,128.17
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	3,060,525.66	88,661.49
减：现金的期初余额	88,661.49	396,246.73
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	2,971,864.17	-307,585.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,060,525.66	88,661.49
其中：库存现金	11,747.09	316.63
可随时用于支付的银行存款	3,048,778.57	88,344.86
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、年末现金及现金等价物余额	3,060,525.66	88,661.49

七、 关联方及关联交易

1、 公司的控股股东

股东名称	持股比例
陈冬林	56.44%

谈桂英	37.63%
-----	--------

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋烈彬	董事、总经理、董事会秘书
陈江青	董事
董洪湘	董事、副总经理
谈宇晓	监事会主席
金丹萍	监事
何伟	监事
蔡冬香	财务总监
江西省正达胜腾信息技术有限公司	陈冬林持股 51%，担任董事长
瑞昌市民间借贷登记服务有限公司	陈冬林持股 25%
江西省帕斯诺商业管理有限公司	宋烈彬持股 50%
上海正腾玻璃科技有限公司	本公司 100%控股子公司
江西正腾玻璃科技有限公司	子公司上海正腾持股 20%

3、关联方交易情况

- (1) 报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项
- (2) 本期无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 本期无关联承包情况
- (4) 本期无关联租赁情况
- (5) 本期关联担保情况

① 本公司作被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈冬林、谈桂英、九江市正达企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	2019.7.30	2020.7.30	正在履行
陈冬林、谈桂英、九江市正达企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	2019.11.08	2020.11.06	正在履行

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
-----	------	-----	-----

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
陈冬林	7,311,771.20	2019 年 1 月	未约定
合计	7,311,771.20	——	——
拆出：			
陈冬林	6,714,856.00	2019 年 1 月	未约定
合计	6,714,856.00	——	——

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
陈冬林	926,131.20	-	329,216.00	-
合计	926,131.20	-	329,216.00	-

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日日不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十、 其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十一、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	921,160.00
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年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	
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	
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	-230,226.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	690,933.16
所得税影响额	103,639.97
合计	587,293.19

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	-3.06	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.07	-0.09	-0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西正达玻璃股份有限公司

2020 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室