



鼎昇科技

NEEQ : 872251

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司

Zhejiang Ding Sheng New Materials Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年3月26日，浙江省玻璃行业协会召开第三届会员（换届）大会，鼎昇科技丁咏梅当选新一届副会长兼秘书长。



2019年10月15日，由商务部、广东省人民政府主办的第126届中国进出口商品交易会在广州隆重开幕。鼎昇科技总经理高升带队携智能调光玻璃、节能玻璃、幕墙、门窗等产品精彩亮相此届秋季广交会，向国内外广大客户展示出了公司的企业形象与技术实力。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
鼎昇科技、公司、本公司、股份公司	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司
乔通、乔通贸易、乔通有限	指	杭州乔通贸易有限公司（公司全资子公司）
科灵智加	指	杭州科灵智加科技有限公司（公司全资子公司）
上海智加	指	上海智加新材料科技有限公司（控股子公司）
海而杰	指	杭州海而杰科技有限公司（控股子公司）
鼎昇科技雄安分公司	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司河北雄安分公司
高明控股、高明集团	指	高明控股集团有限公司（关联方）
统和投资	指	杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）（关联方）
高明玻璃	指	浙江高明玻璃有限公司（关联方）
高明幕墙	指	浙江高明幕墙装潢有限公司（关联方）
股东大会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江鼎昇新材料科技股份有限公司公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、审计机构、亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师、公司律师	指	北京盈科（杭州）律师事务所
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度报告	指	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司 2019 年年度报告

## 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。

公司负责人高尔明、主管会计工作负责人高升及会计机构负责人（会计主管人员）马慧红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

### 【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
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为高尔明、丁建芬、高升，截至本报告期末，三人合计直接持有股份公司 20.00% 的股份，间接持有股份公司 72.00% 的表决权，公司股权高度集中。高尔明担任公司董事长，高升担任公司总经理。因此，三人在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为玻璃原片，近年来，受宏观经济环境和供求状况的影响，玻璃原片价格波动频繁。若玻璃原片价格发生大幅波动，不利于公司及时调整销售价格，将对本公司的经营产生不利影响。供应厂商产业结构的调整会造成原材料价



	<p>格出现一定的波动，从而造成公司生产成本的波动。若玻璃原片价格大幅上涨，会对公司的利润产生一定的影响。</p>
3、市场竞争风险	<p>虽然玻璃深加工行业市场具有一定的进入壁垒，但是不排除一些优秀企业的进入以及传统玻璃行业企业的角色转换，这将对一个相对稳定的市场环境造成冲击。随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。公司目前的资产规模和经营规模不大，客户数量有限，抗风险能力不强。如果公司未来不能进一步优化产品质量，增强技术研发实力，提升核心竞争力，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。</p>
4、下游行业政策风险	<p>玻璃深加工行业与房地产业息息相关，目前国内三四线城市存量无法消化，一二线城市接连颁布限购令，在政策的调控下，房地产开工面积可能会出现下降。房地产开工面积的缩减导致对于功能性玻璃的需求也会随之下降，这很可能导致玻璃深加工行业整体订单收入减少，所以对房地产业的限制政策可能会影响到玻璃深加工行业的发展。报告期内，公司主要收入来自于各类功能性玻璃。尽管公司通过主动营销，拓展新客户、拓展新业务领域等手段以保持业务的持续发展，但若房地产业出现持续衰退，则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。</p>
5、应收账款回款风险	<p>公司 2019 年 12 月 31 日应收账款 44,176,457.46 元，应收账款占资产总额的 38.10%。由于公司的客户主要为房地产建设公司，资金压力较大，一般在其收到房地产公司的工程款后才与公司结算款项，所以账期较长。应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择经济实力较强和信用良好的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。</p>

6、资产负债率较高,财务风险较高	<p>公司 2019 年 12 月 31 日短期借款余额为 5300 万元，资产负债率为 70.62%，公司财务杠杆较高，财务风险较大。虽然公司房屋建筑物等资产优良，主营业务运营状况良好，且部分短期银行借款办理了连贷通，到期后可以直接续贷。但还有部分的短期借款需要还贷，公司可能存在债务逾期难以继续开展经营业务等风险。</p>
7、固定资产和无形资产抵押风险	<p>公司于 2018 年 9 月 26 日和 2019 年 9 月 26 日分别与中国农业银行股份有限公司海宁市支行和浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物分别为公司的部分房产和土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日,公司在该等合同下的借款余额为 5300 万元，虽然有一半以上的贷款银行给我司申请了连贷通，直接可以转贷，但还有部分的短期借款需要还贷，如公司在还款方面出现严重违约，则可能导致公司因此承担相应违约责任，公司抵押的所有房屋建筑物和土地使用权将面临所有权转移的风险。</p>
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	浙江鼎昇新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ding Sheng New Materials Technology Co.,Ltd
证券简称	鼎昇科技
证券代码	872251
法定代表人	高尔明
办公地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇汉帛路 688 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马慧红
职务	董事会秘书
电话	18367644848
传真	0573-87425338
电子邮箱	mahh@gmglass.com.cn
公司网址	http://www.dingsheng-tech.com
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市海宁市长安镇汉帛路 688 号 邮编 314408
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	2006 年 9 月 27 日
挂牌时间	2017 年 10 月 25 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-技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	功能性玻璃、技术玻璃、节能门窗、玻璃幕墙及高分子膜材的生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高明控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	高尔明、丁建芬、高升

### 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	913304007943561985	否
注册地址	海宁市长安镇虹金路北侧胡长公路西侧	否
注册资本	25,000,000	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	孙克山、陈云飞
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街9号院B座2单元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	81,461,441.98	80,291,201.24	1.46%
毛利率%	18.96%	16.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,289,789.46	1,335,767.29	-3.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,114,995.82	582,292.49	91.48%
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）	3.87%	4.17%	-
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）	3.34%	1.82%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,935,352.33	122,622,245.12	-5.45%
负债总计	81,875,905.36	89,847,257.23	-8.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,996,507.73	32,717,583.46	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.31	3.82%
资产负债率%（母公司）	72.59%	74.85%	-
资产负债率%（合并）	70.62%	73.27%	-
流动比率	0.89	0.87	-
利息保障倍数	1.37	1.53	-

#### 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	-2,807,233.96	-5,600,938.63	49.88%
应收账款周转率	2.18	2.07	-
存货周转率	4.02	4.44	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.45%	8.90%	-
营业收入增长率%	1.46%	48.36%	-
净利润增长率%	-3.74%	-16.87%	-

**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	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	30,807.79
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）	169,911.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,341.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>199,377.06</b>
所得税影响数	24,494.60
少数股东权益影响额（税后）	88.82
<b>非经常性损益净额</b>	<b>174,793.64</b>

**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（空） 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

应付票据		4,506,952.30		
应付账款		30,788,755.98		
应付票据及应付账款	35,295,708.28			
资产减值损失	338,238.79			
信用减值损失		-338,238.79		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）主营业务

鼎昇科技主要从事技术玻璃深加工制品的研发、生产、销售。公司主要产品系对玻璃原材进行深加工形成的各类功能技术玻璃、节能门窗、玻璃幕墙等产成品，其中功能玻璃主要包括钢化玻璃、中空玻璃，夹胶玻璃、智能调光玻璃、纳米自洁净玻璃、纳米隔热夹层玻璃等各类型的特种功能玻璃。公司全资子公司乔通贸易主要从事技术玻璃深加工制品等产品的销售贸易，对外开展销售业务；全资子公司杭州科灵智加科技有限公司主要从事高分子膜材、液晶膜、电子产品的技术开发、技术咨询；仪器仪表、智能家居的销售；控股子公司杭州海而杰科技有限公司主要从事技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；纳米材料、光电材料、隔热材料、新型功能材料、仪器设备、化学试剂；批发零售：化学试剂（除化学危险品及易制毒危险品）、仪器仪表、玻璃仪器、实验仪器、化工产品（除化学危险品及易制毒危险品）、实验室成套设备；项目申报咨询服务、专利代理；控股子公司上海智加新材料科技有限公司主要从事新材料科技、智能科技、环保科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，铝合金门窗安装与维修，建筑装潢材料、金属材料、磨料磨具、塑料制品、玻璃制品、灯具、五金交电、家居用品、日用百货、机械设备及配件、智能设备、环保设备的销售，建筑装修装饰建设工程专业施工，建筑智能化建设工程专业施工，广告设计、制作、代理、发布，电子商务（不得从事金融业务），分公司浙江鼎昇新材料科技股份有限公司河北雄安分公司主要从事高分子膜材、技术玻璃制品、铝合金门窗、玻璃绝热制品、镁质水泥膨胀珍珠岩制品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售。

##### （二）采购模式

公司的采购业务由采购部负责，采购的主料主要是玻璃原片，辅料主要是PVB胶片、丁基胶、结构胶、铝条、分子筛等。公司采购业务的主要特点是“按需定产”，生产部根据公司销售合同的签订量，结合各类原材料库存量，进行采购计量预测，向采购部提交采购申请，采购部向供应商发出采购要约，择优签订采购合同，实施采购计划。每年对合作供应商进行考核与筛选，停止与原材料质量不合格或价格过高的供应商继续合作。采购部在日常工作中，实时关注原材料价格波动情况，适时调整优化原材料库存。

##### （三）生产模式

公司生产部负责前端的生产工作，研发部提供后端的技术支撑。当接到客户订单后，生产部计算出生产所需原材料，向采购部提交采购申请并安排生产工作。由于订单存在特殊性，可能会产生少量的印制玻璃图案及加工弯钢玻璃的需求，公司会选择外协加工，以降低不必要的专业设备闲置成本。另在业务旺季，公司可能存在无法完全消化订单的情形，此时也会选择将一些加工难度低的工序进行外协加工，

以提升产能。

公司玻璃深加工逐渐转向用智能机械替代人工操作，在降低生产成本的同时提升了生产过程的安全性与加工精度。

#### （四）销售模式

公司采用直销为主分销为辅的销售模式。直销主要面对工程类项目与零售类项目，其客户主要为工程客户及个人家装客户；分销的客户为建材贸易公司。

对于新客户，一般通过公司网站宣传、政府推广宣传、老客户口碑宣传、销售人员电话营销等方式进行销售；对于老客户，公司有专门的销售人员进行客户维护，在提供优质售后服务的同时争取获取后续订单。

#### （五）研发模式

公司确立自主发展，开放合作的发展道路。在自主研发方面，拥有独立的研发团队，为公司后续产品不断进行技术积累，目前公司持有13项实用新型专利，10项发明专利；在合作研发方面，与国内一流学府及国家技术部门有深度合作，如浙江大学、温州大学、杭州电子科技大学以及中国玻璃研究院等。

公司研发从两个方向出发，一是进行市场调研，搜集用户需求，研发出能够解决市场痛点的新产品；二是对现有产品进行技术升级，将其不断改造，以提升现有产品的市场竞争力。通过不断的研发创新与研发改进，用技术推动公司向更好的方向发展。

#### （六）盈利模式

公司目前盈利部分为高科技新产品，销售数量有待增加，部分产品依靠原有技术的功能性玻璃及门窗的生产与销售，利润不高。后续公司将持续加大新产品的宣传与销售，逐渐扩大高附加值产品的输出比例，将技术明显领先于市场的产品作为企业新的盈利点。公司电致变色玻璃、夜光釉功能玻璃、自洁玻璃等都具有较强的技术优势，其中电致变色玻璃在已知范围内仅圣戈班集团有类似产品，技术优势明显。随着国内消费者对于舒适居住环境的不断追求以及其自身收入水平的不断提高，未来高技术含量的功能性玻璃将迎来更广阔的市场，公司盈利也能不断提升。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年度，公司积极拓展客户，深挖客户需求，公司的经营状况持续向好，销售收入、订单量均比上一年有所增长，全面完成了公司的经营计划。

报告期内，公司实现营业收入 81,461,441.98 元，较上年同期增加 1.46%，营业成本 66,012,548.12 元，较上年同期减少 1.08%，实现净利润 1,254,459.08 元，较上年同期减少 3.74%。总资产 115,935,352.33 元，较期初减少 5.45%，归属于母公司所有者权益 33,996,507.73 元，较期初增长 3.91%。报告期内，公司新获 4 项专利授权，其中发明专利 2 项，实用新型 2 项。截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 23 项专利，其中发明专利 10 项、实用新型专利 13 项。报告期内，公司加大了对外合作力度，与相关机构在工艺技术、产品性能提升等方面的合作获得较大进展，有效保证了公司创新能力的提升。公司治理方面，公司对法人治理结构、公司组织架构、人力资源体系建设、内控体系建设等进行了优化设置，公司治理规范性得到进一步提升。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,210,127.98	4.49%	8,153,641.06	6.65%	-36.10%
应收票据					
应收账款	44,176,457.46	38.10%	48,477,045.02	39.53%	-8.87%
存货	17,100,234.40	14.75%	15,712,662.88	12.81%	8.83%
投资性房地产	6,684,497.43	5.77%	6,913,464.45	5.64%	-3.31%
长期股权投资					
固定资产	31,094,306.86	26.82%	32,779,886.57	26.73%	-5.14%
在建工程					
短期借款	53,000,000.00	45.72%	48,000,000.00	39.14%	10.42%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内应收账款上升，主要原因为：一是公司为刺激客户购买力，增加销售量，降低库存及提高库存周转效率，采取稳定固定客户的营销策略，2019年度也收到良好的市场反应，销售额较上年度同比增长；二是公司客户多为下游与房地产相关的工程企业，销售金额较大但回款周期较长，故公司有选择性的给予经营状况及信用良好的企业较长的信用周期。

报告期末存货上升，主要原因为：一是公司2020年度订单量持续增长，为保证货源充足，公司期末增加玻璃原片等储备量；二是为减少玻璃原片市场价格波动影响，公司在可承受范围内以合理成本价格

增量采购玻璃原片。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,461,441.98	-	80,291,201.24	-	1.46%
营业成本	66,012,548.12	81.04%	66,736,303.92	83.12%	-1.08%
毛利率	18.96%	-	16.88%	-	-
销售费用	946,307.33	1.16%	2,328,383.59	2.90%	-59.36%
管理费用	3,522,957.05	4.32%	4,513,291.88	5.62%	-21.94%
研发费用	3,826,286.87	4.70%	2,951,889.68	3.68%	29.62%
财务费用	2,683,932.87	3.29%	2,416,018.15	3.01%	11.09%
信用减值损失	-2,887,012.25	-3.54%	-338,238.79	-0.42%	-753.54%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-367.95	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	784,397.41	0.96%	394,934.04	0.49%	98.61%
营业外收入	209,808.50	0.26%	1,504,791.43	1.87%	-86.06%
营业外支出	10,431.44	0.01%	618,431.56	0.77%	-98.31%
净利润	1,254,459.08	1.54%	1,303,171.72	1.62%	-3.74%

#### 项目重大变动原因：

销售费用减少：主要因为近几年公司在玻璃行业以及地区知名度稳步上升，货物销售订单主要为客户上门询价模式销售，故2019年度公司为节俭成本，减少销售人员数量，缩减人工成本；

管理费用减少：一是公司自2017年度新三板上市以来，中介机构费用呈逐年递减趋势；二是为贯彻公司的整体成本领先战略，提高产品竞争力，进一步挖掘公司内在的经营潜力及改善公司的经济效益，根据公司目前的经营现状和组织特点，逐步降低和避免一些不合理的日常支出。

财务费用增加：主要因为本年度新增流动资金借款增加；

信用减值损失：主要因为公司长期合作客户逐年递增，为实现互惠共利，公司适当放宽老客户回款周期，故本期信用减值损失较上年度有所增加。

营业外收入减少：主要因为2018年的营业外收入包含了上新三板政府奖励125万。

营业外支出减少：主要因为公司日常偶发支出减少。

## (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	79,430,500.86	75,431,994.22	5.30%
其他业务收入	2,030,941.12	4,859,207.02	-58.20%
主营业务成本	65,328,159.90	63,025,675.45	3.65%
其他业务成本	684,388.22	3,710,628.47	-81.56%

## 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例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铝合金门窗	8,093,215.49	9.94%	5,927,263.66	7.38%	36.54%
纳米自洁玻璃	31,627,400.30	38.82%	2,143,310.83	2.67%	1,375.63%
夜光釉功能玻璃	2,753,680.52	3.38%	4,450,878.94	5.54%	-38.13%
具有保护功能的屏蔽防弹玻璃	2,810,865.32	3.45%	2,991,836.08	3.73%	-6.05%
玻璃幕墙			2,981,256.00	3.71%	-100.00%
调光玻璃	106,072.99	0.13%	456,441.79	0.57%	-76.76%
光致变色玻璃	9,427,437.90	11.57%	6,920,125.55	8.62%	36.23%
高透明防火玻璃	5,339,823.01	6.56%	63,565.38	0.08%	8,300.52%
憎水型自洁玻璃	11,818,662.59	14.51%	33,493,421.60	41.71%	-64.71%
房屋出租	1,567,453.55	1.92%	1,414,603.67	1.76%	10.81%
水电费	478,864.81	0.59%	736,997.82	0.92%	-35.02%
材料	7,087,438.59	8.70%	12,437,065.30	15.49%	-43.01%
其他	350,526.91	0.43%	6,274,434.62	7.81%	-94.41%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

纳米自洁玻璃占比增加及憎水型自洁玻璃占比减少的原因：纳米自洁玻璃（亲水型自洁玻璃）前期工艺不是很成熟，喷的时候不均匀，容易引起彩虹现象，后期公司改进了亲水型自洁玻璃的工艺，解决了上述问题，故本报告期纳米自洁玻璃销售额增加，憎水型自洁玻璃销售额相应减少。

## (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	浙江高明幕墙装潢有限公司	9,925,905.56	12.50%	是
2	浙江中南建设集团有限公司	5,730,774.81	7.21%	否
3	宣城强圣旅游发展有限公司	2,802,800.00	3.53%	否
4	中恒建设集团有限公司	2,449,696.00	3.08%	否
5	丹阳市昌海玻璃装饰有限公司	2,034,000.00	2.56%	否
	合计	22,943,176.37	28.88%	-

## (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	湖北三峡新型建材股份有限公司	3,137,568.40	5.70%	否
2	佛山市三水凤铝铝业有限公司	2,803,663.02	5.05%	否
3	杭州专一贸易有限公司	958,604.82	1.73%	否
4	上海新巨莹玻璃有限公司	916,614.44	1.65%	否
5	苏州明华欣润玻璃有限公司	475,874.13	0.86%	否
合计		<b>8,292,324.81</b>	<b>14.99%</b>	-

## 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	-2,807,233.96	-5,600,938.63	49.88%
投资活动产生的现金流量净额	-184,921.47	5,614,733.97	-103.29%
筹资活动产生的现金流量净额	2,208,578.57	-2,580,860.66	185.58%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：主要原因系报告期内公司应收账款较上年同期减少较大。

投资活动产生的现金流量净额减少：主要原因系 2018 年度购买理财产品收回 600 万元，本期无其他投资活动支出。

筹资活动产生的现金流量净额增加：主要原因系本期取得银行贷款金额大于本期偿还金额，且偿还比例小于上期贷款。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

## 1、全资子公司

## (1) 杭州乔通贸易有限公司

名称	杭州乔通贸易有限公司
注册号	91330110673953519T
类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	丁建芬
注册资本	陆佰万元整
住所	杭州余杭区乔司街道鑫业路 2 号
成立日期	2008 年 04 月 07 日
经营范围	玻璃制品、铝合金门窗、建筑幕墙、钢材、金属材料、日用百货、针纺织品、纺织面料、工程机械设备及配件销售；钢管租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目在取得许可后方可经营）。（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）
经营状态	存续
(2) 杭州科灵智加科技有限公司名称	杭州科灵智加科技有限公司
注册号	91330110MA27Y53C3D

类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	高升
注册资本	伍佰万元整
住所	杭州市余杭区乔司街道鑫业路2号1幢2楼
成立日期	2016年07月07日
经营范围	高分子膜材、液晶膜、电子产品的技术开发、技术咨询；仪器仪表、智能家居的销售。（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）
经营状态	存续

## 2、控股子公司

## (1) 杭州海而杰科技有限公司

名称	杭州海而杰科技有限公司
注册号	91330110MA2AY31E4G
类型	有限责任公司
法定代表人	高尔明
注册资本	伍拾万元整
住所	浙江省杭州市余杭区乔司街道鑫业路2号1幢206室
成立日期	2017年11月10日
经营范围	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：纳米材料、光电材料、隔热材料、新型功能材料、仪器设备、化学试剂；批发零售：化学试剂（除化学危险品及易制毒危险品）、仪器仪表、玻璃仪器、实验仪器、化工产品（除化学危险品及易制毒危险品）、实验室成套设备；项目申报咨询服务、专利代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
经营状态	存续

## (2) 上海智加新材料科技有限公司

名称	上海智加新材料科技有限公司
注册号	91310110MA1G8MCE84
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人	高升
注册资本	壹佰万元整
住所	上海市杨浦区隆昌路588号3号楼308室
成立日期	2018年02月06日
经营范围	新材料科技、智能科技、环保科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，铝合金门窗安装与维修，建筑装潢材料、金属材料、磨料磨具、塑料制品、玻璃制品、灯具、五金交电、家居用品、日用百货、机械设备及配件、智能设备、环保设备的销售，建筑装修装饰建设工程专业施工，建筑智能化建设工程专业施工，广告设计、制作、代理、发布，电子商务（不得从事金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
经营状态	存续

## 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

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调整利润表项目等。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：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应付票据		4,506,952.30	4,506,952.30	
应付账款		30,788,755.98	30,788,755.98	
应付票据及应付账款	35,295,708.28	-35,295,708.28		
资产减值损失	338,238.79	-338,238.79		
信用减值损失		-338,238.79	-338,238.79	

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标良好；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

**四、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、实际控制人控制不当的风险**

公司实际控制人为高尔明、丁建芬、高升，截至本报告期末，三人合计直接持有股份公司20.00%的股份，间接持有股份公司72.00%的表决权，公司股权高度集中。高尔明担任公司董事长，高升担任公司总经理。因此，三人在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制



并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中，积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

## 2、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为玻璃原片，近年来，受宏观经济环境和供求状况的影响，玻璃原片价格波动频繁。若玻璃原片价格发生大幅波动，不利于公司及时调整销售价格，将对本公司的经营产生不利影响。供应厂商产业结构的调整会造成原材料价格出现一定的波动，从而造成公司生产成本的波动。若玻璃原片价格大幅上涨，会对公司的利润产生一定的影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面及时了解行情信息，适时采购，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面研发和改进工艺，提高现有材料的利用效率，降低物耗水平。同时，公司积极建立与下游客户的价格传导机制，及时转移成本上升的风险。

## 3、市场竞争风险

虽然玻璃深加工行业市场具有一定的进入壁垒，但是不排除一些优秀企业的进入以及传统玻璃行业企业的角色转换，这将对一个相对稳定的市场环境造成冲击。随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。公司目前的资产规模和经营规模不大，客户数量有限，抗风险能力不强。如果公司未来不能进一步优化产品质量，增强技术研发实力，提升核心竞争力，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：公司充分重视综合实力和行业竞争能力的提升，后续将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。

## 4、下游行业政策风险

玻璃深加工行业与房地产业息息相关，目前国内三四线城市存量无法消化，一二线城市接连颁布限购令，在政策的调控下，房地产开工面积可能会出现下降。房地产开工面积的缩减导致对于功能性玻璃的需求也会随之下降，这很可能导致玻璃深加工行业整体订单收入减少，所以对房地产业的限制政策可能会影响到玻璃深加工行业的发展。报告期内，公司主要收入来自于各类功能性玻璃。尽管公司通过主动营销，拓展新客户、拓展新业务领域等手段以保持业务的持续发展，但若房地产业出现持续衰退，则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。

应对措施：以节能环保为主要目标，公司对现有产品进行研发升级，充分满足门窗的节能化更新改

造需求；同时公司逐步加大对家装客户的开发力度，积极开发新产品，拓展新的业务领域，积极化解下游行业的不利影响。

#### 5、应收账款回款风险

公司 2019 年 12 月 31 日应收账款 44,176,457.46 元，应收账款占资产总额的 38.10%。由于公司的客户主要为房地产建设公司，资金压力较大，一般在其收到房地产公司的工程款后才与公司结算款项，所以账期较长。应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择经济实力较强和信用良好的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内，同时缩短公司新发生应收账款的回款周期。

#### 6、资产负债率较高，财务风险较高。

公司 2019 年 12 月 31 日短期借款余额为 5300 万元，资产负债率为 70.62%，公司财务杠杆较高，财务风险较大。虽然公司房屋建筑物等资产优良，主营业务运营状况良好，且部分短期银行借款办理了连贷通，到期后可以直接续贷。但还有部分的短期借款需要还贷，公司可能存在债务逾期难以继续开展经营业务等风险。

应对措施：公司将通过持续扩大销售规模、改善销售的产品结构，增加毛利，提高公司盈利能力，获取经营现金；合理安排生产运营，坚持订单式生产，提高生产效率，缩短生产周期，减少存货占款，提高营运资金使用效率；增加融资渠道，降低对银行借款的依赖。提升公司整体的盈利能力、资金周转率和增加融资渠道，资产负债率较高给公司经营带来的财务风险。

#### 7、固定资产和无形资产抵押风险

公司于 2018 年 9 月 26 日和 2019 年 9 月 26 日分别与中国农业银行股份有限公司海宁市支行和浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订了《最高额抵押合同》，抵押标的物分别为公司的部分房产和土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该等合同下的借款余额为 5300 万元，虽然有一半以上的贷款银行给我司申请了连贷通，直接可以转贷，但还有部分的短期借款需要还贷，如公司在还款方面出现严重违约，则可能导致公司因此承担相应违约责任，公司抵押的所有房屋建筑物和土地使用权将面临所有权转移的风险。

应对措施：公司管理层已经意识到短期偿债的风险，减少公司的银行借款，改善财务结构，公司拟通过增加产品多元化，拓宽客户领域，提高销售规模，增加盈利，同时拓宽融资渠道，增加股权融资的比例，引入新的投资者，增加流动性，从而有效防范偿债风险。

(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	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000	7,718,567.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）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
董监高	2017年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2017年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2017年1月1日	-	挂牌	关于是否在股东单位双重任职的书面声明	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2017年4月10日	-	挂牌	关于对外担保、重大投资、委托	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中

				理财、关联交易、重大债务等相关事项的声明与承诺		
实际控制人或控股股东	2017年4月10日	-	挂牌	关于公司员工五险一金的兜底性承诺	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	2017年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2017年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、2017年4月10日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用股份公司资金的情况；本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任。”

2、2017年4月10日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“一本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

3、2017年4月10日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《高级管理人员关于是否在股东单位双重任职的书面声明》，声明作为浙江鼎昇新材料科技股份有限公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，“本人不存在在公司与股东单位中双重任职的情形。本人承诺在担任公司总经理、财务负责人、董事会秘书期间，不会在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务。同时作为公司高级管理人员期间，将严格遵守公司法及其他相关法律法规的规定，不自营或者为他人经营与所任职公司同类的营业或者从事损害本公司利益的活动，不在其所任职公司经营范围相同的企业或股东下属单位担任执行职务。”

4、2017年4月10日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易、重大债务等相关事项的声明与承诺》，承诺股份公司设立以后，公司已制定《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等相关管理制度。公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易、重大债务等相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。公司承诺严格遵照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

5、2017年4月10日，公司实际控制人高尔明、丁建芬、高升出具《承诺函》，“如发生政府主管部门或其他有权机构因股份公司未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内股份公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向股份公司追偿，保证股份公司不会因此遭受任何损失。”

### (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
投资性房地产	固定资产	抵押	6,684,497.43	5.77%	借款抵押
房产	固定资产	抵押	26,700,270.92	23.03%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,598,999.42	3.10%	借款抵押
货币资金	流动资产	保证金	4,506,952.30	3.89%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>41,490,720.07</b>	<b>35.79%</b>	-



## 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	7,749,999	31.00%	0	7,749,999	31.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,416,666	25.67%	0	6,416,666	25.67%
	董事、监事、高管	500,000	2.00%	0	500,000	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,250,001	69.00%	0	17,250,001	69.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,083,334	56.33%	0	14,083,334	56.33%
	董事、监事、高管	1,500,000	6.00%	0	1,500,000	6.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>25,000,000</b>	-	0	<b>25,000,000</b>	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高明控股集团有限公司	15,500,000	0	15,500,000	62.00%	10,333,334	5,166,666
2	高升	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000
3	杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	1,666,667	833,333
4	高小明	1,100,000	0	1,100,000	4.40%	825,000	275,000
5	廖利平	700,000	0	700,000	2.80%	525,000	175,000
6	吾于良	200,000	0	200,000	0.80%	150,000	50,000
合计		<b>25,000,000</b>	<b>0</b>	<b>25,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,250,001</b>	<b>7,749,999</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：高明控股集团有限公司实际控制人为高尔明和丁建芬，杭州统和投资实际控制人为高尔明、丁建芬和高升，高尔明与丁建芬为夫妻关系，与高升为父子关系，与高小明为兄弟关系；高升与高小明为叔侄关系；廖利平、吾于良与以上人员无任何关系。

### 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

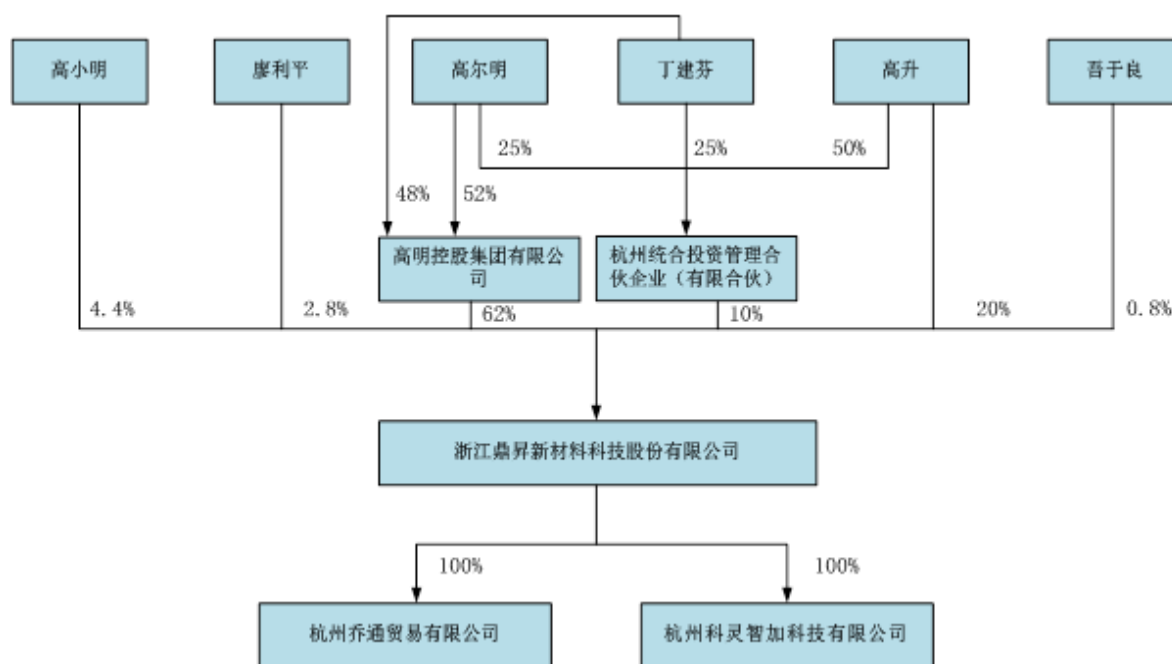
是否合并披露：

□是 √否

**(一) 控股股东情况**

高明控股集团有限公司，法定代表人高尔明，成立日期 2012 年 12 月 10 日，统一社会信用代码 913300000583478245，注册资本人民币 5,180.00 万元人民币。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

**(二) 实际控制人情况**

高尔明：男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 7 月至 1993 年 6 月，就职于杭州市余杭乔司镇文化站，任职员；1993 年 7 月至 1997 年 6 月，就职于杭州市余杭乔司工业总公司，任经理；1997 年 7 月至今，就职于浙江高明幕墙装潢有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；1991 年 1 月至今，任浙江高明玻璃有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2001 年 6 月至 2007 年 7 月担任杭州高明装潢广告有限公司临平分公司（2007 年 7 月注销）法定代表人；2008 年 5 月至今，任杭州高明建设有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2010 年 1 月至今，任杭州中航建材有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 11 月至今，任杭州广角文化艺术策划有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2012 年 12 月至今，任高明控股集团有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人；2016 年 7 月至今，任杭州科灵智加科技有限公司监事；2008 年 9 月至 2011 年 5 月，任浙江科莫纺织有限公司总经理（鼎昇有限前身）；2011 年 6 月至 2015 年 11 月，任鼎昇有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今任鼎昇科技董事长，2019 年 11 月，任杭州海而杰科技有限公司执行董事兼经理，担任公司法定代表人。

丁建芬：女，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月至1997年6月，就职于余杭乔司棉纺厂，任职员；1997年7月至2013年10月，就职于浙江高明幕墙装潢有限公司，任监事；2013年11月至2015年11月，就职于鼎昇有限，任监事、销售经理；2015年12月至2017年3月，就职于鼎昇科技，任财务总监，2017年4月至今，任销售经理；1999年1月至今，任浙江高明玻璃有限公司监事；2015年7月至今，任杭州乔通贸易有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015年8月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人；2012年12月至今，任高明控股集团有限公司董事；2015年11月至今，任杭州广角文化艺术策划有限公司监事，2017年4月至今任浙江臻和投资有限公司执行董事兼总经理，2017年8月至今任高明科技园（杭州）有限公司执行董事兼总经理。

高升：男，1990年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年9月至2015年8月，就职于杭州广角文化艺术策划有限公司，任经理；2015年9月至2015年12月就职于鼎昇有限，任经理；2015年12月至今就职于鼎昇科技，任董事、总经理；2015年7月至今，任杭州乔通贸易有限公司监事；2015年8月至今，任杭州统和投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年7月至今，任杭州科灵智加科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	3,000,000	2019年3月18日	2020年3月17日	4.8720
2	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	3,000,000	2019年6月11日	2020年6月10日	4.8720
3	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	1,000,000	2019年6月13日	2020年6月12日	4.8720
4	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	1,000,000	2019年6月14日	2020年6月13日	4.8720
5	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	6,000,000	2019年6月18日	2020年6月17日	4.8720
6	抵押贷款	中国农业银行海宁长安支行	银行	11,000,000	2019年6月24日	2020年6月23日	4.8720
7	抵押贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	银行	5,000,000	2019年6月24日	2020年3月10日	5.8725
8	抵押贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	银行	9,900,000	2019年9月9日	2020年9月8日	5.8725
9	抵押贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	银行	9,900,000	2019年9月10日	2020年9月9日	5.8725
10	抵押贷款	浙商银行嘉兴海宁支行	银行	3,200,000	2019年9月10日	2020年9月9日	5.8725
合计	-	-	-	<b>53,000,000</b>	-	-	-

## 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	
高尔明	董事长	男	1965年4月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	否
高升	董事、总经理	男	1990年3月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	是
高小明	董事	男	1970年2月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	否
刘明志	董事	男	1975年2月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	否
吾于良	董事	男	1966年3月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	是
廖利平	监事会主席	男	1972年2月	大专	2019年3月27日	2022年3月26日	是
蔡红宇	监事	女	1966年4月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	否
锁才贵	职工监事	男	1986年9月	本科	2019年3月10日	2022年3月24日	是
马慧红	董事会秘书、财务总监	女	1967年8月	本科	2019年3月27日	2022年3月26日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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

高尔明与高升为父子关系，高尔明与高小明为兄弟关系，高小明与高升为叔侄关系，浙江高明幕墙装潢有限公司为控股股东高明控股（集团）有限公司的全资子公司，高小明与刘明志任浙江高明幕墙装潢有限公司副总经理。

#### (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
高尔明	董事长	0	0	0	0.00%	0
高升	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0
高小明	董事	1,100,000	0	1,100,000	4.40%	0
廖利平	监事会主席	700,000	0	700,000	2.80%	0
吾于良	董事	200,000	0	200,000	0.80%	0
刘明志	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡红宇	监事	0	0	0	0.00%	0
锁才贵	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

马慧红	董事会秘书兼 财务总监	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>7,000,000</b>	<b>0</b>	<b>7,000,000</b>	<b>28.00%</b>	<b>0</b>

### (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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
魏礼杰	职工监事	换届	无	工作变动
锁才贵	无	换届	职工监事	选举产生

#### 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

锁才贵：男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006年4月至2013年3月，就职于浙江高明玻璃有限公司，任进出货中心主任；2013年4月至今就职于浙江鼎昇新材料科技股份有限公司任生产厂长。

## 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	15	11
生产人员	38	23
销售人员	10	6
技术人员	13	13
财务人员	7	6
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>59</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	15	9
专科	34	23
专科以下	32	26
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>59</b>

说明：2019年度，公司短期薪酬增加额3,808,368.11元，较上年同期减少20.11%，主要原因系：一是公司机器设备智能化程度提高，大龄员工经基础培训后仍无法适应新的工作岗位要求，自愿离职；二是随着机器设备智能化程度的提高，劳动力需求降低，公司为提高效益择优续聘员工。



(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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》以及议事规则的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小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。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营管理部门健全，能确保所有股东地位平等并能够充分行使自己的权利。报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告，有效保障了所有股东的合法权益。截至报告期末，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策、融资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的

职责和义务。

报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

#### 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	4	<p>1、2019年3月10日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于浙江鼎昇新材料科技股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年3月27日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举高尔明先生为公司董事长的议案》、《关于聘任高升先生为公司总经理的议案》、《关于聘任马慧红女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任马慧红女士为公司财务负责人的议案》；</p> <p>3、2019年4月9日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司&lt;2018年度董事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度总经理工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度财务决算报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019年度财务预算报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度利润分配方案&gt;》议案、《关于公司2018年度报告及年度报告摘要》议案、《关于续聘2019年度会计师事务所》议案、《关于提请召开公司2018年年度股东大会》议案；</p> <p>4、2019年8月21日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于披露2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019年3月10日召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于浙江鼎昇新材料科</p>

		<p>技股份有限公司监事会换届选举的议案》；2、2019年3月27日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举廖利平先生为公司监事会主席的议案》；</p> <p>3、2019年4月9日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司&lt;2018年度监事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度财务决算报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019年度财务预算报告&gt;》议案、《关于公司2018年度报告及年度报告摘要》议案。</p> <p>4、2019年8月21日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于披露2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年3月27日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于浙江鼎昇新材料科技股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于浙江鼎昇新材料科技股份有限公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年4月29日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司&lt;2018年度董事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度监事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度财务决算报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019年度财务预算报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度利润分配方案&gt;》议案、《关于2018年度报告及年度报告摘要》议案、《关于续聘2019年度会计师事务所》议案</p>

## 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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等权利，且能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事

会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司重大决策提供保障。

## 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，监事会对报告期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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司经营自主权完整、独立。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任其他职务。

3、资产：公司合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、软件著作权、非专利技术等的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东单位占用情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构：公司已依法建立健全组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

5、财务：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行独立开立账户，依法进行

纳税申报和履行纳税义务。不存在与控股股东及其关联企业共用账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的符合现代企业制度的要求，在完成性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，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。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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）0621 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	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	孙克山、陈云飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

## 审 计 报 告

亚会A审字（2020）0621号

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江鼎昇新材料科技股份有限公司(以下简称鼎昇科技公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了鼎昇科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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,我们独立于鼎昇科技公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

鼎昇科技公司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,鼎昇科技公司管理层负责评估鼎昇科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算鼎昇科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎昇科技公司的财务报告过程。

#### 四、 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，就可能对导致对鼎昇科技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告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鼎昇科技公司不能持续经营。

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

6. 就鼎昇科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

中国注册会计师：孙克山

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈云飞

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释.1	5,210,127.98	8,153,641.06
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	注释.2	44,176,457.46	48,477,045.02
应收款项融资			
预付款项	注释.3	6,356,987.44	5,023,332.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释.4	301,176.29	322,706.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释.5	17,100,234.40	15,712,662.88
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	注释.6	1,411.06	196,855.44
<b>流动资产合计</b>		<b>73,146,394.63</b>	<b>77,886,242.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释.7	6,684,497.43	6,913,464.45
固定资产	注释.8	31,094,306.86	32,779,886.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释.9	3,655,986.43	3,720,479.80
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	注释.10	571,615.62	992,535.21
递延所得税资产	注释.11	782,551.36	329,636.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,788,957.70</b>	<b>44,736,002.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,935,352.33</b>	<b>122,622,245.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释.12	53,000,000.00	48,000,000.00
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	注释.13	4,506,952.30	7,917,291.84
应付账款	注释.14	18,291,176.84	27,378,416.44
预收款项	注释.15	2,917,221.74	3,840,344.52
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	注释.16	573,978.14	873,565.39
应交税费	注释.17	1,457,304.07	820,190.51
其他应付款	注释.18	1,129,272.27	1,017,448.53
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,875,905.36</b>	<b>89,847,257.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		<b>81,875,905.36</b>	<b>89,847,257.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释.19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释.20	3,094,984.87	3,105,850.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释.21	522,114.34	371,765.22
一般风险准备			
未分配利润	注释.22	5,379,408.52	4,239,968.18
归属于母公司所有者权益合计		33,996,507.73	32,717,583.46
少数股东权益		62,939.24	57,404.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,059,446.97</b>	<b>32,774,987.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>115,935,352.33</b>	<b>122,622,245.12</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,053,030.73	7,994,379.05
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		43,998,286.66	46,889,896.89
应收款项融资			
预付款项		6,341,051.89	4,839,191.70
其他应收款		264,615.90	272,313.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,085,650.87	15,708,990.26
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		223.13	194,618.52
<b>流动资产合计</b>		<b>72,742,859.18</b>	<b>75,899,389.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资		6,141,330.99	5,971,330.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,684,497.43	6,913,464.45
固定资产		31,069,785.47	32,742,269.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,655,986.43	3,720,479.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		571,615.62	987,486.21
递延所得税资产		732,044.21	321,287.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,855,260.15</b>	<b>50,656,318.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,598,119.33</b>	<b>126,555,707.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,000,000.00	48,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		4,506,952.30	7,917,291.84
应付账款		14,591,365.87	22,467,936.88
预收款项		2,892,296.56	3,110,910.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		542,522.39	692,702.09
应交税费		1,234,927.19	560,962.59
其他应付款		11,503,061.46	11,982,402.01
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,271,125.77</b>	<b>94,732,205.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>88,271,125.77</b>	<b>94,732,205.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,105,850.06	3,105,850.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		522,114.34	371,765.22
一般风险准备			
未分配利润		4,699,029.16	3,345,887.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,326,993.56</b>	<b>31,823,502.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>121,598,119.33</b>	<b>126,555,707.90</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	注释.23	<b>81,461,441.98</b>	<b>80,291,201.24</b>
其中：营业收入		81,461,441.98	80,291,201.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释.23	<b>77,790,032.32</b>	<b>79,557,660.46</b>
其中：营业成本		66,012,548.12	66,736,303.92
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	注释.24	798,000.08	611,773.24
销售费用	注释.25	946,307.33	2,328,383.59
管理费用	注释.26	3,522,957.05	4,513,291.88
研发费用	注释.27	3,826,286.87	2,951,889.68
财务费用	注释.28	2,683,932.87	2,416,018.15
其中：利息费用		2,791,421.43	2,580,860.66
利息收入		121,500.83	164,663.67
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释.29	-2,887,012.25	-338,238.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释.30	0.00	-367.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>784,397.41</b>	<b>394,934.04</b>
加：营业外收入	注释.31	209,808.50	1,504,791.43
减：营业外支出	注释.32	10,431.44	618,431.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>983,774.47</b>	<b>1,281,293.91</b>
减：所得税费用	注释.33	-270,684.61	-21,877.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,254,459.08</b>	<b>1,303,171.72</b>
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）		1,254,459.08	1,303,171.72
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）		-35,330.38	-32,595.57
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,289,789.46	1,335,767.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,254,459.08</b>	<b>1,303,171.72</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,289,789.46	1,335,767.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-35,330.38	-32,595.57
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.05

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		<b>80,052,064.33</b>	<b>71,585,972.23</b>
减：营业成本		65,141,857.86	60,076,298.94
税金及附加		796,958.66	606,810.23
销售费用		635,957.90	1,099,083.83
管理费用		3,065,928.96	3,833,474.45
研发费用		3,826,286.87	2,951,889.68
财务费用		2,685,985.71	2,434,732.55
其中：利息费用		2,791,421.43	2,580,860.66
利息收入		121,500.83	163,586.43
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）		-2,718,381.27	-305,945.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,180,707.10</b>	<b>277,736.59</b>
加：营业外收入		102,146.43	1,504,489.77
减：营业外支出		10,416.44	618,402.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,272,437.09</b>	<b>1,163,823.75</b>
减：所得税费用		-231,054.15	-42,891.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,503,491.24</b>	<b>1,206,715.64</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,503,491.24	1,206,715.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,503,491.24</b>	<b>1,206,715.64</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,747,194.60	73,152,829.50
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		30,807.79	42,786.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释.34	436,361.04	1,920,252.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,214,363.43</b>	<b>75,115,868.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,417,978.41	67,537,895.47
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		4,334,603.55	4,570,538.49
支付的各项税费		2,181,548.62	2,567,483.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释.34	5,087,466.81	6,040,889.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,021,597.39</b>	<b>80,716,807.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,807,233.96</b>	<b>-5,600,938.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>6,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,921.47	385,266.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>184,921.47</b>	<b>385,266.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,921.47</b>	<b>5,614,733.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,500,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,791,421.43	2,580,860.66
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,291,421.43</b>	<b>62,580,860.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,208,578.57</b>	<b>-2,580,860.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>403.32</b>	<b>-23,062.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-783,173.54</b>	<b>-2,590,127.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,486,349.22	4,076,476.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>703,175.68</b>	<b>1,486,349.22</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,629,541.26	67,075,293.02
收到的税费返还		30,807.79	42,786.00
收到其他与经营活动有关的现金		228,751.30	3,884,770.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,889,100.35</b>	<b>71,002,849.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,387,315.02	64,279,116.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,673,945.06	3,535,100.31
支付的各项税费		2,157,524.96	2,530,961.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,475,384.51	5,370,547.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,694,169.55</b>	<b>75,715,726.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,805,069.20</b>	<b>-4,712,877.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>6,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,921.47	361,487.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>184,921.47</b>	<b>361,487.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,921.47</b>	<b>5,638,512.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,500,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,791,421.43	2,580,860.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,291,421.43</b>	<b>62,580,860.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,208,578.57</b>	<b>-2,580,860.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>403.32</b>	<b>-236.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-781,008.78</b>	<b>-1,655,461.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,327,087.21	2,982,548.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>546,078.43</b>	<b>1,327,087.21</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		4,239,968.18	57,404.43	32,774,987.89
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		4,239,968.18	57,404.43	32,774,987.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								150,349.12		1,139,440.34	5,534.81	1,284,459.08	
（一）综合收益总额										1,289,789.46	-35,330.38	1,254,459.08	
（二）所有者投入和减少资本												30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
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								150,349.12		-150,349.12			
1. 提取盈余公积								150,349.12		-150,349.12			
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												10,865.19			
四、本年期末余额	25,000,000.00											522,114.34	5,379,408.52	62,939.24	34,059,446.97

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		3,024,872.45			31,381,816.17
加：会计政策变更														



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>3,105,850.06</b>			<b>251,093.66</b>	<b>3,024,872.45</b>			<b>31,381,816.17</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								<b>120,671.56</b>	<b>1,215,095.73</b>	<b>57,404.43</b>		<b>1,393,171.72</b>
（一）综合收益总额									1,335,767.29	-32,595.57		1,303,171.72
（二）所有者投入和减少资本										90,000.00		90,000.00
1. 股东投入的普通股										90,000.00		90,000.00
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								120,671.56	-120,671.56			
1. 提取盈余公积								120,671.56	-120,671.56			
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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>3,105,850.06</b>			<b>371,765.22</b>	<b>4,239,968.18</b>	<b>57,404.43</b>	<b>32,774,987.89</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		3,345,887.04	31,823,502.32
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				371,765.22		3,345,887.04	31,823,502.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									150,349.12		1,353,142.12	1,503,491.24
(一) 综合收益总额											1,503,491.24	1,503,491.24
(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								150,349.12		-150,349.12		
1. 提取盈余公积								150,349.12		-150,349.12		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>3,105,850.06</b>			<b>522,114.34</b>		<b>4,699,029.16</b>		<b>33,326,993.56</b>

<b>项目</b>	<b>2018 年</b>											
-----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		2,259,842.96	30,616,786.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,105,850.06				251,093.66		2,259,842.96	30,616,786.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								120,671.56			1,086,044.08	1,206,715.64
（一）综合收益总额											1,206,715.64	1,206,715.64
（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								120,671.56			-120,671.56	
1. 提取盈余公积								120,671.56			-120,671.56	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>3,105,850.06</b>				<b>371,765.22</b>		<b>3,345,887.04</b>	<b>31,823,502.32</b>

法定代表人：高尔明

主管会计工作负责人：高升

会计机构负责人：马慧红

# 浙江鼎昇新材料科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2006 年 9 月在嘉兴市市场监督管理局注册，由浙江高明玻璃有限公司、高尔明、高明控股有限公司 共同发起设立的有限公司。经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于 2017 年 09 月 25 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌。本公司证券简称：“鼎昇科技”，证券代码“872251”。现持有统一社会信用代码为 913304007943561985 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 0.00 万股，注册资本为 2500.00 万元，注册地址：浙江省海宁市长安镇虹金路北侧胡长公路西侧。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

高分子膜材、技术玻璃制品、铝合金门窗、玻璃绝热制品、镁质水泥膨胀珍珠岩制品的制造、加工、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；建筑幕墙制作；玻璃制品的批发；从事各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外）（以上范围涉及资质的，均凭有效的资质证书经营）。（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）

本公司属于建材产品行业，主要销售 Low-E 中空玻璃、普通中空玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃等产品的设计制造、销售等。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州乔通贸易有限公司	全资子公司	1	100%	100%
杭州科灵智加科技有限公司	全资子公司	1	100%	100%
杭州海而杰科技有限公司	控股子公司	1	70%	70%
上海智加新材料科技有限公司	控股子公司	1	51%	51%

### 三、 财务报表的编制基础

#### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **四、 重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注六. 注释2）。

#### **(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(三) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(四) 营业周期**

本公司的主要业务为玻璃产品研发和销售。营业周期为12个月。

#### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并



中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的

的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

#### （十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

#### （十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

#### （十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

#### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
---------	--	-------

## （十五） 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用分期摊销法；
- （2） 包装物采用分期摊销法。
- （3） 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

## （十六） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

- （1） 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下



和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十七) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊

销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	50		2.00%
房屋建筑物	35	5	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司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,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面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的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为:①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

## （3） 固定资产处置

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

## （十九） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (二十) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产



对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5	根据一般软件的使用寿命确定
土地使用权	50	根据产权证明的年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

内部研究开发支出的资本化时点：为公司带来经济利益流入。

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

### (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
服务费	按照服务期限确定	

## （二十三） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

玻璃产品销售。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 收入确认的具体方法

①本公司将产品按照协议合同运至约定交货地点，获取对方相关人员签字收货单确认收入。

②子公司主要是贸易收入。对于国内销售，本公司将产品按照协议合同运至约定交货地点，获取对方相关人员签字收货单确认收入。对于出口销售，本公司根据销售合同规定的贸易条款，将出口产品按照合同规定办理出口报关手续并装船，获取承运单据并已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

## (二十五) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同

时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（二十六） 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十九) 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调整利润表项目等。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：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应付票据		4,506,952.30	4,506,952.30	
应付账款		30,788,755.98	30,788,755.98	
应付票据及应付账款	35,295,708.28	-35,295,708.28		
资产减值损失	338,238.79	-338,238.79		
信用减值损失		-338,238.79	-338,238.79	

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

无。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《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）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江鼎昇新材料科技股份有限公司	15%
杭州乔通贸易有限公司	25%
杭州科灵智加科技有限公司	25%
杭州海而杰科技有限公司	25%
上海智加新材料科技有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

2017年11月13日，本公司高新技术企业资格通过审核，取得证书编号为GR201733003147，有效期三年。故本公司2017年度-2019年度企业所得税适用税率为15%。

科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知 国科发政（2017）115号，本公司已申请科技型中小企业的认定，证书编号为：201733048104003375。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日。）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,755.75	329.86
银行存款	701,419.93	1,486,019.36
其他货币资金	4,506,952.30	6,667,291.84
合计	5,210,127.98	8,153,641.06
其中：存放在境外的款项总额		

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,506,952.30	6,667,291.84
合计	4,506,952.30	6,667,291.84



**注释2. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	9,617,935.14	25,707,669.34
3-12个月	20,328,470.74	9,220,615.27
1-2年	7,124,964.69	15,735,340.28
2-3年	12,154,320.43	
小计	49,225,691.00	50,663,624.89
减：坏账准备	5,049,233.54	2,186,579.87
合计	44,176,457.46	48,477,045.02

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,225,691.00	100.00	5,049,233.54		44,176,457.46
其中：关联方组合	9,925,905.56	20.16			9,925,905.56
账龄组合	39,299,785.44	79.84	5,049,233.54	12.85	34,250,551.90
合计	49,225,691.00	100.00	5,049,233.54		44,176,457.46

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,663,624.89	100.00	2,186,579.87		48,477,045.02
其中：关联方组合	5,747,580.56	11.34			5,747,580.56
账龄组合	44,916,044.33	88.66	2,186,579.87	4.87	42,729,464.46
合计	50,663,624.89	100.00	2,186,579.87		48,477,045.02

**3. 按组合计提预期信用损失的应收账款****(1) 组合2**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	6,704,077.49	67,040.77	1.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-12个月	14,164,842.39	708,242.12	5.00
1-2年	6,276,545.13	627,654.52	10.00
2-3年	12,154,320.43	3,646,296.13	30.00
合计	39,299,785.44	5,049,233.54	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,186,579.87	2,862,653.67				5,049,233.54
其中：关联方组合						
账龄组合	2,186,579.87	2,862,653.67				5,049,233.54
合计	2,186,579.87	2,862,653.67				5,049,233.54

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江中南建设集团有限公司	5,730,774.81	11.64	1,316,695.05
浙江高明幕墙装潢有限公司	9,925,905.56	20.16	413,289.90
宣城强圣旅游发展有限公司	2,802,800.00	5.69	818,840.00
中恒建设集团有限公司	2,449,696.00	4.98	104,166.48
丹阳市昌海玻璃装饰有限公司	2,034,000.00	4.13	101,700.00
合计	22,943,176.37	46.60	2,754,691.43

### 注释3. 预付款项

#### 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	5,060,739.85	79.61	4,614,612.99	91.86
1至2年	905,012.88	14.24	408,719.22	8.14
2至3年	391,234.71	6.15		
合计	6,356,987.44	100.00	5,023,332.21	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海蓝尾鲸电子商务有限公司	369,185.39	1-2年	采购尚未完成
浙江博奥铝业有限公司	200,000.00	1-2年	采购尚未完成

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广东中亚铝业有限公司	100,000.00	2-3 年	采购尚未完成
合计	669,185.39		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江鼎鹏金属材料有限公司	3,000,000.00	47.19	2019 年度	采购尚未完成
福莱特玻璃集团股份有限公司	561,245.44	8.83	2019 年度	采购尚未完成
杭州坤瑞格拉威宝科技有限公司	460,000.00	7.24	2019 年度	采购尚未完成
杭州通达玻璃装饰有限公司	405,726.48	6.38	2019 年度	采购尚未完成
上海蓝尾鲸电子商务有限公司	369,185.39	5.81	2018 年度	采购尚未完成
合计	4,796,157.31	75.45		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	301,176.29	322,706.06
合计	301,176.29	322,706.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	94,361.48	197,978.00
3-12 个月	42,044.71	69,970.25
1-2 年	146,170.20	63,489.00
2-3 年	51,689.67	
小计	334,266.06	331,437.25
减：坏账准备	33,089.77	8,731.19
合计	301,176.29	322,706.06

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	178,650.20	167,967.70
备用金	71,555.00	111,550.03
应收出口退税	36,077.00	39,409.95
其他	47,983.86	12,509.57
合计	334,266.06	331,437.25

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	334,266.06	100.00	33,089.77		301,176.29
其中：关联方组合	8,000.00	2.39			8,000.00
账龄组合	326,266.06	97.61	33,089.77	10.14	293,176.29
合计	334,266.06	100.00	33,089.77		301,176.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	331,437.25	100.00	8,731.19		322,706.06
其中：关联方组合	9,600.00	2.90			9,600.00
账龄组合	321,837.25	97.10	8,731.19	2.71	313,106.06
合计	331,437.25	100.00	8,731.19		322,706.06

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	86,361.48	863.61	1.00
3-12 个月	42,044.71	2,102.24	5.00
1-2 年	146,170.20	14,617.02	10.00
2-3 年	51,689.67	15,506.90	30.00
合计	326,266.06	33,089.77	

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	8,731.19			8,731.19
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	24,358.58			24,358.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,089.77			33,089.77

#### 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市萧山区人民法院	押金	114,670.20	1-2 年	34.31	11,467.02
张凌燕	备用金	51,500.00	3-12 个月 20,000.00 元; 1-2 年 31,500.00 元;	15.41	4,150.00
深证市华彩玻璃机械有限公司	保证金	36,300.00	1-3 个月	10.86	363.00
海宁市鑫能物流有限公司	保证金	25,000.00	2-3 年	7.48	7,500.00
杨俊厂	保证金	20,000.00	2-3 年	5.98	6,000.00
合计		247,470.20		74.04	29,480.02

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,227,295.80		5,227,295.80	8,853,969.50		8,853,969.50
自制半成品及在产品	1,072,696.82		1,072,696.82	135,290.70		135,290.70
库存商品	10,690,030.99		10,690,030.99	6,717,252.49		6,717,252.49
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,672.62		3,672.62	3,672.62		3,672.62
委托加工物资	106,538.17		106,538.17	2,477.57		2,477.57
合计	17,100,234.40		17,100,234.40	15,712,662.88		15,712,662.88

#### 注释6. 其他流动资产

##### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,214.81	2,263.80
预缴企业所得税		194,395.39
其他	196.25	196.25
合计	1,411.06	196,855.44

## 注释7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,443,072.97	1,347,039.00	8,790,111.97
2. 本期增加金额			
外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
.....			
其他原因减少			
4. 期末余额	7,443,072.97	1,347,039.00	8,790,111.97
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	1,548,868.03	327,779.49	1,876,647.52
2. 本期增加金额	202,026.24	26,940.78	228,967.02
本期计提	202,026.24	26,940.78	228,967.02
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
.....			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,750,894.27	354,720.27	2,105,614.54
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
.....			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
.....			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,692,178.70	992,318.73	6,684,497.43
2. 期初账面价值	5,894,204.94	1,019,259.51	6,913,464.45

## 2. 投资性房地产的说明

资产名称	账面原值	账面净值	抵押情况
1号楼2-4层	3,094,052.50	2,366,213.51	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行，2500万借款；已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行，2800万借款。
3号楼2-4层	3,194,456.83	2,442,998.59	
4号楼2层	1,064,818.94	814,332.86	
5号楼底层	89,744.70	68,633.74	
土地证（海国用（2012）第02183号）	1,347,039.00	992,318.73	
合计	8,790,111.97	6,684,497.43	

**注释8. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,094,306.86	32,779,886.57
固定资产清理		
合计	31,094,306.86	32,779,886.57

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产****1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	34,457,324.30	7,695,207.93	198,435.89	1,026,542.23	43,377,510.35
2. 本期增加金额		93,103.45		68,072.10	161,175.55
重分类					
购置		93,103.45		68,072.10	161,175.55
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
.....					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
.....					
其他减少					
4. 期末余额	34,457,324.30	7,788,311.38	198,435.89	1,094,614.33	43,538,685.90
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,770,197.89	3,088,238.27	60,646.01	678,541.61	10,597,623.78
2. 本期增加金额	986,855.49	739,152.57	37,702.80	83,044.40	1,846,755.26
重分类					
本期计提	986,855.49	739,152.57	37,702.80	83,044.40	1,846,755.26
非同一控制下企业合并					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
.....					
其他减少					
4. 期末余额	7,757,053.38	3,827,390.84	98,348.81	761,586.01	12,444,379.04
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
.....					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
.....					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	26,700,270.92	3,960,920.54	100,087.08	333,028.32	31,094,306.86
2. 期初账面价值	27,687,126.41	4,606,969.66	137,789.88	348,000.62	32,779,886.57

## 2. 固定资产的其他说明

资产名称	账面原值	账面净值	抵押情况
------	------	------	------

房屋及建筑物	34,457,324.30	26,700,270.92	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行,2500万借款;已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行,2800万借款;
合计	34,457,324.30	26,700,270.92	

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,910,841.36	79,246.55	4,990,087.91
2. 本期增加金额		86,792.46	86,792.46
购置		86,792.46	86,792.46
内部研发			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
.....			
其他原因减少			
4. 期末余额	4,910,841.36	166,039.01	5,076,880.37
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,194,971.46	74,636.65	1,269,608.11
2. 本期增加金额	116,870.48	34,415.35	151,285.83
本期计提	116,870.48	34,415.35	151,285.83
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			

划分为持有待售的资产			
.....			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,311,841.94	109,052.00	1,420,893.94
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
.....			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
转让			
其他原因减少			
.....			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,598,999.42	56,987.01	3,655,986.43
2. 期初账面价值	3,715,869.90	4,609.90	3,720,479.80

## 2. 无形资产抵押情况说明

资产名称	账面原值	账面净值	抵押情况
土地证（海国用（2012）第02183号）	4,910,841.36	3,598,999.42	已抵押中国农业银行股份有限公司海宁市支行，2500万借款；已抵押浙商银行股份有限公司嘉兴海宁支行，2800万借款；
合计	4,910,841.36	3,598,999.42	

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	964,422.03		392,806.41		571,615.62
服务费	28,113.18		28,113.18		
合计	992,535.21		420,919.59		571,615.62

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 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	5,082,323.31	782,551.36	2,195,311.06	329,636.42
合计	5,082,323.31	782,551.36	2,195,311.06	329,636.42

## 注释12. 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,000,000.00	48,000,000.00
合计	53,000,000.00	48,000,000.00

## 2. 短期借款说明

贷款银行	借款类型	金额	借款期间	抵押物/担保人
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	3,000,000.00	2019.3.18-2020.3.17	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	3,000,000.00	2019.6.11-2020.6.10	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	1,000,000.00	2019.6.13-2020.6.12	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	1,000,000.00	2019.6.14-2020.6.13	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	6,000,000.00	2019.6.18-2020.6.17	房屋
中国农业银行海宁长安支行	抵押贷款	11,000,000.00	2019.6.24-2020.6.23	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019.6.24-2020.3.10	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	9,900,000.00	2019.9.9-2020.9.8	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	9,900,000.00	2019.9.10-2020.9.9	房屋
浙商银行嘉兴海宁支行	抵押贷款	3,200,000.00	2019.9.10-2020.9.9	房屋
合计		<b>53,000,000.00</b>		

## 注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,506,952.30	7,917,291.84
合计	4,506,952.30	7,917,291.84

## 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,291,176.84	27,378,416.44
合计	18,291,176.84	27,378,416.44

## 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州专一贸易有限公司	958,604.82	尚未结算
佛山市三水凤铝铝业有限公司	930,815.02	尚未结算
合计	1,889,419.84	

## 注释15. 预收款项

## 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,281,474.6	2,682,524.14
预收租金	635,747.14	1,157,820.38
合计	2,917,221.74	3,840,344.52

## 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
龙驰幕墙工程有限公司	508,174.77	尚未结算
宇杰集团股份有限公司	300,000.00	尚未结算
合计	808,174.77	

## 注释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
短期薪酬	864,985.39	3,808,368.11	4,104,769.02	568,584.48
离职后福利-设定提存计划	8,580.00	226,648.19	229,834.53	5,393.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
.....				
合计	873,565.39	4,035,016.30	4,334,603.55	573,978.14

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	846,009.59	3,644,954.49	3,968,676.00	522,288.08
职工福利费		1,341.00	1,341.00	
社会保险费	7,385.40	105,367.40	106,439.58	6,313.22
其中：基本医疗保险费	6,699.00	88,597.81	89,794.64	5,502.17
补充医疗保险				
工伤保险费	400.40	7,967.98	7,878.03	490.35
生育保险费	286.00	8,801.61	8,766.91	320.70

.....				
住房公积金		50,313.00	15,528.00	34,785.00
工会经费和职工教育经费	11,590.40	6,392.22	12,784.44	5,198.18
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
.....				
合计	864,985.39	3,808,368.11	4,104,769.02	568,584.48

### 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
基本养老保险	8,008.00	215,646.19	218,894.29	4,759.90
失业保险费	572.00	11,002.00	10,940.24	633.76
企业年金缴费				
.....				
合计	8,580.00	226,648.19	229,834.53	5,393.66

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	407,695.92	237,409.16
增值税	353,300.02	201,926.90
城市维护建设税	19,769.98	12,494.31
教育费附加	11,752.72	7,281.94
地方教育费附加	7,835.14	4,854.62
水利建设基金	3,672.63	3,672.63
印花税	4,218.82	4,567.19
房产税	597,715.64	330,205.88
土地使用税	51,343.20	17,114.40
其他税费		663.48
合计	1,457,304.07	820,190.51

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,129,272.27	1,017,448.53
合计	1,129,272.27	1,017,448.53

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）其他应付款

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	817,468.38	565,510.51
代垫款项	251,206.09	323,593.02
往来款	60,597.80	128,345.00
合计	1,129,272.27	1,017,448.53

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江高明幕墙装潢有限公司	438,395.28	代垫往来款未结算
合计	438,395.28	

**注释19. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

股本变动情况说明：

无。

**注释20. 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）	3,105,850.06		10,865.19	3,094,984.87
其他资本公积				
合计	3,105,850.06		10,865.19	3,094,984.87

资本公积的说明：2019年11月29日，公司以1:1股权价格购买少数股东股权，持有子公司杭州海而杰科技有限公司股权比例由55%上升至70%（子公司注册资本总额不变，股权结构变动），母公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益所致。

**注释21. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,765.22	150,349.12		522,114.34
合计	371,765.22	150,349.12		522,114.34

盈余公积说明：

**注释22. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,239,968.18	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	4,239,968.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,289,789.46	—
减：提取法定盈余公积	150,349.12	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
.....		
期末未分配利润	5,379,408.52	

## 注释23. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,430,500.86	65,328,159.90	75,431,994.22	63,025,675.45
其他业务	2,030,941.12	684,388.22	4,859,207.02	3,710,628.47

### 2. 收入类别情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝合金门窗	8,093,215.49	5,689,112.54	5,927,263.66	4,182,003.91
纳米自洁玻璃	31,627,400.30	27,307,721.50	2,143,310.83	1,673,308.82
夜光釉功能玻璃	2,753,680.52	1,895,491.23	4,450,878.94	3,387,269.46
具有保护功能的屏蔽防	2,810,865.32	2,039,895.01	2,991,836.08	2,230,362.75



弹玻璃				
玻璃幕墙			2,981,256.00	2,287,436.98
调光玻璃	106,072.99	42,291.83	456,441.79	187,332.20
光致变色玻璃	9,427,437.90	5,736,992.84	6,920,125.55	5,680,550.78
高透明防火玻璃	5,339,823.01	5,446,837.39	63,565.38	51,342.50
憎水型自洁玻璃	11,818,662.59	9,944,094.91	33,493,421.60	28,247,315.30
房屋出租	1,567,453.55	205,523.31	1,414,603.67	233,247.23
水电费	478864.81	463,487.67	736,997.82	736,997.82
材料	7,087,438.59	6,952,227.19	12,437,065.30	12,071,284.93
其他	350,526.91	288,872.70	6,274,434.62	5,767,851.24
<b>合计</b>	<b>81,461,441.98</b>	<b>66,012,548.12</b>	<b>80,291,201.24</b>	<b>66,736,303.92</b>

**注释24. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,405.54	76,295.81
教育费附加	55,484.83	45,549.60
地方教育费附加	36,782.76	30,366.41
房产税	543,313.08	379,330.56
土地使用税	51,343.20	59,900.40
印花税	18,670.67	20,330.46
合计	798,000.08	611,773.24

**注释25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,140.54	1,290,299.82
广告宣传费	45,533.99	171,341.03
运输费	195,666.39	554,123.43
车辆费用	186,154.53	141,782.07
其他	120,811.88	170,837.24
合计	946,307.33	2,328,383.59

**注释26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,534,055.32	1,652,253.68
折旧及摊销	686,931.67	296,926.65
无形资产摊销	151,285.83	159,660.50
业务招待费	18,735.76	28,717.43
差旅费	66,456.13	136,249.37
办公费	268,449.71	416,705.02

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	215,220.06	307,788.68
中介机构费用	407,970.80	967,218.48
其他	173,851.77	547,772.07
合计	3,522,957.05	4,513,291.88

**注释27. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	814,051.28	784,141.60
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	2,651,074.79	1,928,878.11
折旧与摊销费	53,670.08	78,869.97
委托外部研究开发费用	291,262.14	160,000.00
与研发活动直接相关的其他费用	16,228.58	
合计	3,826,286.87	2,951,889.68

**注释28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,791,421.43	2,580,860.66
减：利息收入	121,500.83	164,663.67
汇兑损益	-403.32	-23,062.16
银行手续费	14,415.59	22,883.32
其他		
合计	2,683,932.87	2,416,018.15

**注释29. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,887,012.25	-338,238.79
合计	-2,887,012.25	-338,238.79

**注释30. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-367.95
合计		-367.95

**注释31. 营业外收入**

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
与日常活动无关的政府补助	169,911.02	1,498,126.00	

其他	39,897.48	6,665.43	
合计	209,808.50	1,504,791.43	

**注释32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他	431.44	518,431.56	416.44
合计	10,431.44	618,431.56	10,416.44

**注释33. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	182,230.33	27,915.91
递延所得税费用	-452,914.94	-49,793.72
合计	-270,684.61	-21,877.81

**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	983,774.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,699.89
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、费用和损失影响	497.91
技术开发费加计扣除的影响	-422,407.41
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	32,525.00
所得税费用	-270,684.61

**注释34. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	252,020.21	257,463.23
利息收入	121,500.83	164,663.67
政府补助（奖励款）	62,840.00	1,498,126.00
合计	436,361.04	1,920,252.90

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	58,488.69	3,970.62
支付期间费用	4,673,884.96	5,510,880.52
其他	355,093.16	526,038.45
合计	5,087,466.81	6,040,889.59

### 注释35. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,254,459.08	1,303,171.72
加：信用减值损失	2,887,012.25	338,238.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,048,781.50	2,119,629.04
使用权资产摊销		
无形资产摊销	178,226.61	159,660.50
长期待摊费用摊销	420,919.59	355,350.85
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)		367.95
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)	2,791,421.43	2,580,860.66
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)	-452,914.94	30,722.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,387,571.52	-1,366,693.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,443,783.91	-22,976,188.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,991,351.87	11,934,457.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,807,233.96	-5,600,938.63
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	703,175.68	1,486,349.22
减：现金的期初余额	1,486,349.22	4,076,476.70
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-783,173.54	-2,590,127.48

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	703,175.68	1,486,349.22
其中：库存现金	1,755.75	329.86
可随时用于支付的银行存款	701,419.93	1,486,019.36
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	703,175.68	1,486,349.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,506,952.30	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	6,684,497.43	借款抵押
固定资产	26,700,270.92	借款抵押
无形资产	3,598,999.42	借款抵押
合计	41,490,720.07	

其他说明：

## 注释37. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.00	6.9762	0.00

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州乔通贸易有限公司	杭州市	杭州市	批发业	100.00		购买
杭州科灵智加科技有限公司	杭州市	杭州市	服务及批发业	100.00		新设

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
杭州海而杰科技有限公司	30.00%	-35,330.38		62,939.24	
上海智加新材料科技有限公司	49.00%				

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户为浙江中南建设集团有限公司、浙江高明幕墙装潢有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

### （3）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品

价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
高明控股集团有限公司	杭州	投资管理	5,180.00	62.00	62.00

1. 本公司最终控制方是高尔明、高升和丁建芬作为一致行动人，共同控制和管理本公司

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高小明	董事
刘明志	董事
吾于良	董事
廖利平	监事会主席
蔡红宇	监事
魏礼杰	监事
马慧红	董事会秘书、财务总监

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江高明幕墙装潢有限公司	功能玻璃	7,718,567.59	10,124,843.31
合计		7,718,567.59	10,124,843.31

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江高明幕墙装潢有限公司	9,925,905.56		5,747,580.56	
其他应收款					



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	丁建芬			9,600.00	

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	浙江高明幕墙装潢有限公司	358,395.28	438,395.28
	高明控股集团有限公司	379,073.10	379,073.10

## 十、 承诺及或有事项

无。

## 十一、 资产负债表日后事项

无。

## 十二、 其他重要事项说明

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	9,789,736.49	22,452,796.81
3-12 个月	20,328,470.74	9,899,429.07
1-2 年	5,622,257.87	16,691,367.65
2-3 年	13,106,539.80	
合计	48,847,004.90	49,043,593.53

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,847,004.90	100.00	4,848,718.24		43,998,286.66
其中：关联方组合	11,597,372.43	23.74			11,597,372.43

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 (%)	
账龄组合	37,249,632.47	76.26	4,848,718.24		32,400,914.23
合计	48,847,004.90	100.00	4,848,718.24		43,998,286.66

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,043,593.53	100.00	2,153,696.64		46,889,896.89
其中：关联方组合	7,415,871.73	15.12			7,415,871.73
账龄组合	41,627,721.80	84.88	2,153,696.64	5.17	39,474,025.16
合计	49,043,593.53	100.00	2,153,696.64		46,889,896.89

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	6,654,077.49	66,540.77	
3-12 个月	14,164,842.39	708,242.12	
1-2 年	4,276,392.16	427,639.22	
2-3 年	12,154,320.43	3,646,296.13	
合计	37,249,632.47	4,848,718.24	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,153,696.64	2,695,021.6				4,848,718.24
其中：组合 1						
组合 2	2,153,696.64	2,695,021.6				4,848,718.24
合计	2,153,696.64	2,695,021.6				4,848,718.24

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江高明幕墙装潢有限公司	9,925,905.56	20.32	413,289.90
浙江中南建设集团有限公司	3,730,621.84	7.64	1,116,679.75
宣城强圣旅游发展有限公司	2,802,800.00	5.74	818,840.00
中恒建设集团有限公司	2,449,696.00	5.02	104,166.48
丹阳市昌海玻璃装饰有限公司	2,034,000.00	4.16	101,700.00
合计	20,943,023.40	42.88	2,554,676.13

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	264,615.90	272,313.34
合计	264,615.90	272,313.34

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	44,980.00	148,353.97
3-12个月	20,055.00	128,687.17
1-2年	146,170.20	3,489.00
2-3年	84,987.17	
合计	296,192.37	280,530.14

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	83,980.00	161,670.20
备用金	51,555.00	70,120.00
其他	160,657.37	48,739.94
合计	296,192.37	280,530.14

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	296,192.37	100.00	31,576.47		264,615.90
其中：关联方组合	33,297.50	11.24			33,297.50

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 (%)	
账龄组合	262,894.87	88.76	31,576.47	12.01	231,318.4
合计	296,192.37	100.00	31,576.47		264,615.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	280,530.14	100.00	8,216.80		272,313.34
其中：关联方组合	5,000.00	1.78			5,000.00
账龄组合	275,530.14	98.22	8,216.80	2.98	267,313.34
合计	280,530.14	100.00	8,216.80		272,313.34

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	44,980.00	449.80	1.00
3-12 个月	20,055.00	1,002.75	5.00
1-2 年	146,170.20	14,617.02	10.00
2-3 年	51,689.67	15,506.90	30.00
合计	262,894.87	31,576.47	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	8,216.80			8,216.80
期初余额在本期				
—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	23,359.67			23,359.67
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,576.47			31,576.47

#### 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市萧山区人民法院	保证金	114,670.20	1-2 年	38.71	11,467.02
张凌燕	备用金	51,500.00	3-12 个月 20,000.00 元, 1-2 年 31,500.00 元	17.39	4,150.00
深证市华彩玻璃机械有限公司	保证金	36,300.00	3 个月以内	12.26	363.00
海宁市鑫能物流有限公司	保证金	25,000.00	2-3 年	8.44	7,500.00
杨俊厂	保证金	20,000.00	2-3 年	6.75	6,000.00
合计		247,470.20		83.55	29,480.02

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,141,330.99		6,141,330.99	5,971,330.99		5,971,330.99
合计	6,141,330.99		6,141,330.99	5,971,330.99		5,971,330.99

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州乔通贸易有限公司	5,861,330.99	5,861,330.99			5,861,330.99		
杭州海而杰科技有限公司	110,000.00	110,000.00	170,000.00		280,000.00		
合计	5,971,330.99	5,971,330.99	170,000.00		6,141,330.99		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,005,745.97	64,472,846.88	66,726,765.21	56,365,670.47
其他业务	2,046,318.36	669,010.98	4,859,207.02	3,710,628.47

## 十四、补充资料

### （一）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	30,807.79	
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）	169,911.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,341.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	24,494.60	
少数股东权益影响额（税后）	88.82	
合计	174,793.64	

### （二）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	3.87	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.04	0.04

浙江鼎昇新材料科技股份有限公司  
(公章)

二〇二〇年四月二十七日

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