

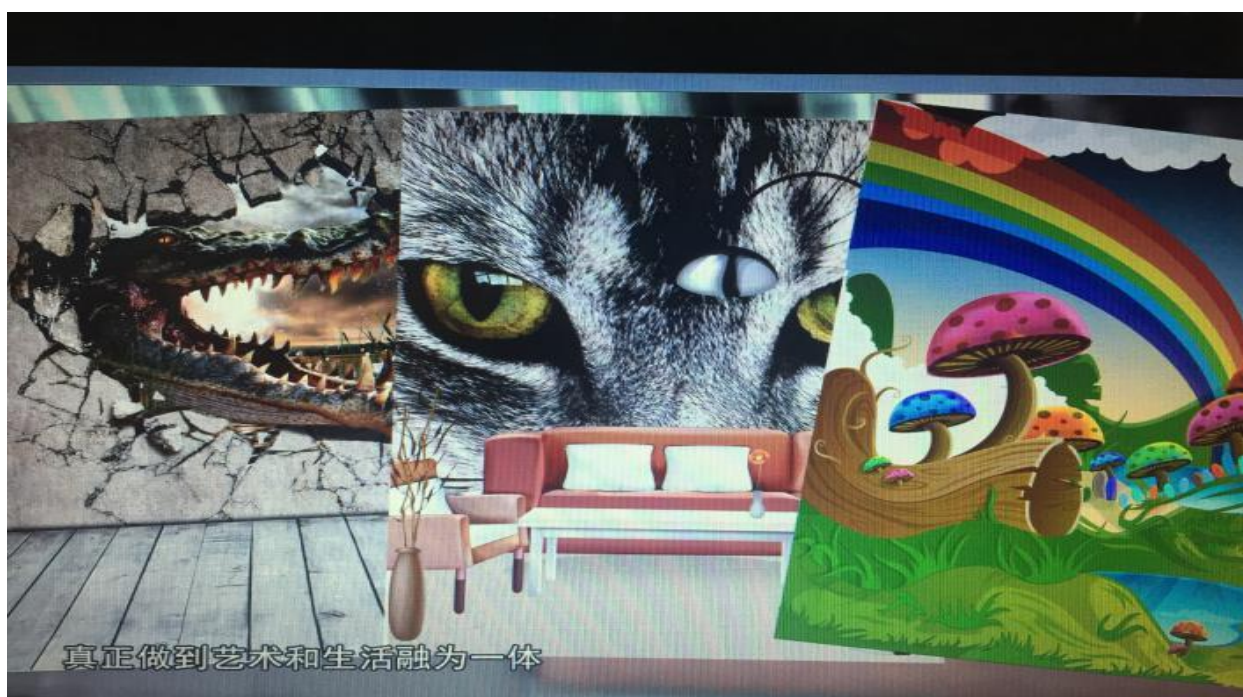


南晶玻璃

NEEQ : 839420

浙江南晶玻璃科技股份有限公司

Zhejiang Nanjing Glass Science Technology Co., Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记



着眼于公司的长远发展，有效利用资源节约成本费用，全资子公司杭州何伟机械有限公司于 2019 年 5 月新建二期厂房，目前已进入竣工验收阶段。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人庄大波、主管会计工作负责人叶淑华及会计机构负责人（会计主管人员）叶淑华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇,截止本年度报告披露日,二人合计直接持有股份公司 80.00%的股份,间接持有股份公司 8.80%的表决权,公司股权高度集中。2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司,庄大波担任公司董事长,叶淑华担任公司董事、财务总监、董事会秘书。因此,庄大波与叶淑华在公司重大事项决策、日常经营管理等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时,如果通过行使表决权影响公司的重大决策,可能会影响和损害公司及其他股东的利益。
公司治理机制不规范的风险	2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司,公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、

	对外投资管理办法等内控管理制度,建立了较为严格的内控制度体系,逐步完善了法人治理结构,公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间短,实践运作经验不足,该风险仍然存在。
房地产行业低迷导致收入减少的风险	公司主要收入来自于为各房产项目工程配套供应建筑用深加工玻璃,建筑玻璃的需求与房地产新开工面积直接相关。近年来房地产行业增速放缓,国家对房地产业进行了限控,逐步进入去库存阶段,房地产公司有可能减少新项目的开发,从而影响公司未来期间的收入。尽管公司通过主动营销,拓展新客户以及开发新产品、拓展新业务领域等手段以保持业务的持续发展,但若房地产行业出现持续衰退,则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。
原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为玻璃原片。近年来,受宏观经济环境和供求状况的影响,玻璃原片价格波动频繁。若玻璃原片价格发生大幅波动,不利于公司及时调整销售价格,将对公司的经营业绩产生一定影响。此外,数码喷绘油墨等原材料需要从国外进口,而且供应商比较单一,如果相关原材料出口国对该等材料的进出口贸易政策发生变化或者由于供应商的原因导致本公司无法采购生产所需的原材料,将对本公司的经营产生不利影响。
应收账款回收不及时的风险	公司应收账款余额较大,周转率低。2020年6月30日应收账款余额为147,160,539.17元,应收账款周转率为0.66。由于公司的客户主要为房地产建造的幕墙公司或门窗公司,资金压力较大,一般在其收到房地产公司的工程款后才与公司结算款项,所以账期较久。应收账款长期挂账会增加坏账的可能性,导致款项无法回收。应收账款不能及时回收不仅影响公司的总体资产及经营成果,还可能导致未来公司出现流动资金不足的情况,存在对公司的稳定、快速发展造成不利影响的风险。
市场竞争风险	目前我国涉足玻璃行业的企业较多,市场竞争十分激烈。普通浮法玻璃产能过剩,部分玻璃企业开始向高端转型,大力发展玻璃深加工制品。虽然玻璃深加工行业对中小企业具有较高壁垒,包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力壁垒等,这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是随着市场和行业的快速发展,行业的集中度将会提升,缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。虽然公司自2016年起致力于彩绘艺术玻璃的投入与研发,努力优化产品质量,提升核心竞争力,但彩绘艺术玻璃的销售渠道尚未成型,公司仍有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	报告期内,无新增的风险因素。 1. 实际控制人控制不当的风险应对措施:公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制

	度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益； 2. 公司治理机制不规范的风险应对措施：加强管理层的规范意识，严格执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等内控管理制度； 3. 房地产行业低迷导致收入减少的风险应对措施：努力开拓销售渠道，逐步打开彩绘艺术玻璃的销售市场，使产品能够面向广大的消费者； 4. 原材料价格波动的风险应对措施：产品销售价格制定考虑原片价格可能发生的波动，拓宽材料的供应商渠道； 5. 应收账款回收不及时的风险应对措施：加大公司销售政策的落实，选取优质的幕墙公司或门窗公司作为客户，缩短合同账期，降低应收账款，提高周转率； 6. 市场竞争风险应对措施：提高公司产品和服务的质量和竞争力，加快技术研发的积累，提升产品的附加值，积极开拓市场，提高市场占有率，从管理层到普通员工，提高风险应对意识，积极应对市场竞争加剧导致的持续经营风险。
--	--

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、南晶玻璃	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司
股东大会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江南晶玻璃科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度报告	指	浙江南晶玻璃科技股份有限公司 2020 年半年度报告
节能玻璃	指	主要包括中空玻璃、镀膜玻璃和它们的组合体, 以及彩釉玻璃、真空玻璃等
Low-E 玻璃	指	是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品
单银/双银 Low-E 玻璃	指	镀有单层/双层银膜的 Low-E 玻璃, 双银 Low-E 玻璃比单银 Low-E 玻璃能够阻挡更多的太阳热辐射热能
中空玻璃	指	用两片(或三片)玻璃, 使用高强度高气密性复合粘结剂, 将玻璃片与内含干燥剂的铝合金框架粘结, 制成的高效能隔音隔热玻璃
夹层玻璃、夹胶玻璃	指	是由两片(或多片)玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜, 经过特殊的高温预压(或抽真空)及高温高压工艺处理后, 使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合玻璃产品
钢化玻璃	指	安全玻璃的一种, 通常使用化学或物理的方法, 在玻璃表面形成压应力, 玻璃承受外力时首先抵消表层应力, 从而提高剥离强度
PVB 中间膜	指	是一种热塑性树脂膜, 是由 PVB 树脂加增塑剂生产而成
玻璃原片	指	是指平板玻璃厂生产的固定尺寸的玻璃
彩绘艺术玻璃	指	在玻璃表面通过数码喷绘设备打印图案的玻璃

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江南晶玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Nanjing Glass Science Technology Co., Ltd.
证券简称	南晶玻璃
证券代码	839420
法定代表人	庄大波

二、 联系方式

董事会秘书	叶淑华
联系地址	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号
电话	0571-88563867
传真	0571-88563869
电子邮箱	ZJNJBL2011@163.com
公司网址	http://www.narking.cn/main.html
办公地址	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号
邮政编码	311118
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330110568752328J	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	杭州市余杭区百丈镇溪口村百丰路 4 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否
总股本与注册资本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,623,496.79	72,022,806.78	43.88%
毛利率%	15.02%	20.79%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	33,803.36	-2,205,048.87	101.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-684,677.31	-2,281,743.72	69.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.07%	-4.58%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.32%	-4.74%	—
基本每股收益	0.00	-0.07	100.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,504,702.30	238,937,723.40	14.05%
负债总计	220,621,602.80	187,088,427.26	17.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,883,099.50	51,849,296.14	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.73	0.00%
资产负债率%（母公司）	76.25%	72.05%	—
资产负债率%（合并）	80.96%	78.30%	—
流动比率	1.07	1.11	—
利息保障倍数	0.87	1.37	—

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,258,123.71	-9,571,145.02	196.73%
应收账款周转率	0.66	0.61	—
存货周转率	5.36	2.92	—

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.05%	19.36%	-
营业收入增长率%	43.88%	-1.07%	-
净利润增长率%	101.53%	-1,354.07%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，营业收入 103,623,496.79 元，同比增加 43.88%；营业总成本 101,520,259.82 元，同比增加 38.53%；净利润 33,803.36 元，同比增加 101.53%，主要原因系销售业务量增加，销售额增加，且产品结构不断优化调整，提高产品毛利率。

2、业务拓展情况

2020 年上半年度，公司通过加快技术创新，优化玻璃生产线，进一步拓展客户，提高市场占有率。

（1）技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队。2020 年上半年度，公司较好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量上处于行业领先

地位，深受业内好评。

（2）优化生产线：近年来，公司的产品一直占据着华东地区较大的销售份额，2018 年 4 月顺利投产第二套数码喷绘设备，不仅提高了产品质量及产能，并为后期的订单做好了充分的准备。2020 年的数码艺术玻璃销售量正稳步上升。

（3）客户拓展：公司不仅与杭州绿城铝业有限公司、杭州中南建设集团有限公司、浙江省武林建筑装饰集团有限公司等大型的建筑公司与幕墙公司存在着长期稳定的合作关系，随着公司产品进入周边区域市场，2020 年上半年度，公司在保持原有市场客户的同时，逐渐拓展了新的客户群体，如浙江中成幕墙装饰有限公司、杭州金桥节能门窗幕墙有限公司、杭州飞佳装饰工程有限公司、苏州博坤玻璃有限公司、上海映发贸易有限公司。

3、质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，产品合格率达到 99%以上。报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，与中国美术学院合作成立研发中心，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。已取得专利证书的 11 项，发明专利 2 项。公司成立的研发中心，被杭州市科学技术委员会、浙江省科学技术厅评为“杭州市企业高新技术研究开发中心”、“省级高新技术企业研究开发中心”。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,090,806.98	0.40%	7,825,200.23	3.27%	-86.06%
应收账款	147,160,539.17	54.00%	131,635,993.86	55.09%	11.79%
存货	22,472,936.75	8.25%	10,147,532.06	4.25%	121.46%
在建工程	13,942,506.72	5.12%	8,024,571.34	3.36%	73.75%
短期借款	70,050,000	25.71%	63,150,000	26.43%	10.93%
应付票据	38,589.07	0.01%	11,664,999.81	4.88%	-99.67%
应付账款	55,525,569.31	20.38%	30,357,264.53	12.71%	82.91%
长期借款	21,200,000	7.78%	21,700,000	9.08%	-2.30%

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金为1,090,806.98元，较上年期末下降86.06%，主要原因为应付票据到期解付

使银行保证金减少导致；

2、报告期末应收账款为147,160,539.17元，较上年期末增长11.79%，主要原因为本期营业收入增加且货款未及时收回导致；

3、报告期末存货为22,472,936.75元，较上年期末增长121.46%，主要原因为本期营业收入增加后续库存备货相应增加导致；

4、报告期末在建工程为13,942,506.72元，较上年期末增长73.75%，主要原因为配合提升生产能力进行生产车间改造，以及全资子公司杭州何伟机械有限公司投入二期生产厂房建设导致；

5、报告期末应付票据为38,589.07元，较上年期末下降99.67%，主要原因为应付票据到期解付；

6、报告期末应付账款为55,525,569.31元，较上年期末增加82.91%，主要原因为营业收入增加、材料储备增加，相应的应付账款增加导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	103,623,496.79	100.00%	72,022,806.78	100.00%	43.88%
营业成本	88,063,516.77	84.98%	57,052,145.00	79.21%	54.36%
管理费用	4,030,098.07	3.89%	5,215,480.54	7.24%	-22.73%
销售费用	2,644,210.67	2.55%	3,650,397.35	5.07%	-27.56%
财务费用	3,740,719.29	3.61%	2,317,346.41	3.22%	61.42%
营业利润	-545,379.76	-0.53%	-2,588,701.94	-3.59%	78.93%
净利润	33,803.36	0.03%	-2,205,048.87	-3.06%	101.53%

项目重大变动原因：

1、本报告期营业收入为103,623,496.79元，同比增加43.88%，主要原因为本期销售订单增加、生产效率提升，营业收入增加；

2、本报告期营业成本为88,063,516.77元，同比增加54.36%，主要原因为本期销售收入增加、销售数量增加，营业成本同时增加；

3、本报告期财务费用为3,740,719.29元，同比增加61.42%，主要原因为短期借款增加导致；

4、本报告期营业利润为-545,379.76元，同比增加78.93%，主要原因为营业收入增加，费用有效控制导致；

5、本报告期净利润为33,803.36元，同比增加101.53%，主要原因为营业收入增加，营业利润

增加。

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	9,258,123.71	-9,571,145.02	196.73%
投资活动产生的现金流量净额	-6,135,417.68	-1,226,484.16	-400.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,245,688.54	10,482,450.97	-121.42%

现金流量分析：

本报告期经营活动产生的现金流量净额为 9,258,123.71 元，同比增加 196.73%，主要原因为本期营业收入增加、货款回笼增加导致；

本报告期投资活动产生的现金流量净额为-6,135,417.68 元，同比下降 400.24%，主要原因为本期在生产线优化投入以及全资子公司新建厂房的投入较上年同期多所致；

本报告期筹资活动产生的现金流量净额为-2,245,688.54 元，同比下降 121.42%，主要原因为偿付利息支付增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	819,260.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,186.48
非经常性损益合计	845,446.73
所得税影响数	126,966.06
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	718,480.67

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的相关要求，挂牌公司应自 2020

年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州兴博装饰材料有限公司	子公司	生产加工	扩大生产能力	业务开展	2,200,000	6,421,349.82	-866,319.80	14,535,291.72	1,306,717.03
杭州何伟机械有限公司	子公司	生产加工	扩大生产能力	业务开展	5,000,000	45,368,632.13	-3,821,502.01	717,849.50	-693,341.39
杭州南晶新能源有限公司	子公司	生产加工	扩大生产能力	业务开展	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

社会责任在公司发展过程中占据重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信客户，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	140,200,000	68,366,466.87

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

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

承诺事项详细情况：

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

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

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

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

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

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

报告期内未有违背承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
子公司杭州何伟机械有限公司房屋建筑物	固定资产	抵押	14,468,730.49	5.31%	长期借款抵押
子公司杭州何伟	无形资产	抵押	16,483,250.53	6.05%	长期借款抵押

机械有限公司土地使用权					
机器设备	固定资产	抵押	15,116,800.67	5.55%	融资租赁抵押
货币资金	货币资金	质押	38,589.07	0.01%	票据保证金
货币资金	货币资金	质押	79,741.32	0.03%	资金池保证金
总计	-	-	46,187,112.08	16.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限有利于促进公司经营管理的更加安全、规范，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,000,000	40.00%	0	12,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	庄大波	18,600,000	0	18,600,000	62.00%	13,950,000	4,650,000	0
2	叶淑华	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	4,050,000	1,350,000	0
3	杭州聚玻投资管理合伙企业(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	8.80%	0	2,640,000	0
4	王鹤平	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0
4	钱玲玲	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0

5	甘理明	480,000	0	480,000	1.60%	0	480,000	0
6	郭守培	360,000	0	360,000	1.20%	0	360,000	0
7	傅光明	240,000	0	240,000	0.80%	0	240,000	0
7	戚万珠	240,000	0	240,000	0.80%	0	240,000	0
8	魏龙海	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000	0
8	叶鹏	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000	0
8	姚红	120,000	0	120,000	0.40%	0	120,000	0
9	陈洪杰	96,000	0	96,000	0.32%	0	96,000	0
10	俞平峰	72,000	0	72,000	0.24%	0	72,000	0
10	钱黎静	72,000	0	72,000	0.24%	0	72,000	0
10	胡永新	72,000	0	72,000	0.24%	0	72,000	0
合计		29,832,000	-	29,832,000	99.44%	18,000,000	11,832,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

控股股东：庄大波

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

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

综上，公司控股股东为庄大波，实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庄大波	董事长	男	1975 年 4 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
叶淑华	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976 年 6 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
庄洁	董事	女	1974 年 4 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
叶淑珍	董事	女	1974 年 9 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
徐功有	董事	男	1978 年 2 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
姚寿堂	监事会主席	男	1961 年 7 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
黄丽娟	监事	女	1981 年 10 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
梁宁	监事	男	1979 年 12 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
刘江	总经理	男	1974 年 12 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
庄大波	董事长	18,600,000	0	18,600,000	62.00%	0	0
叶淑华	董事	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	0	0
庄洁	董事	0	0	0	0.00%	0	0
叶淑珍	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐功有	董事	0	0	0	0.00%	0	0
姚寿堂	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
黄丽娟	监事	0	0	0	0.00%	0	0

梁宁	监事	0	0	0	0.00%	0	0
刘江	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	24,000,000	-	24,000,000	80.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30	0	1	29
生产人员	114	42	35	121
销售人员	22	1	6	17
技术人员	7	0	1	6
财务人员	4	0	0	4
员工总计	177	43	43	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	22	22
专科以下	148	148
员工总计	177	177

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,090,806.98	7,825,200.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	100,000	100,000
应收账款	六、3	147,160,539.17	131,635,993.86
应收款项融资			
预付款项	六、4	25,172,479.19	18,199,972.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,376,649.35	3,433,503.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,472,936.75	10,147,532.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,419.91	88,734.41
流动资产合计		201,377,831.35	171,430,936.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、8	14,468,730.49	15,374,098.83
固定资产	六、9	17,613,067.12	18,926,230.39
在建工程	六、10	13,942,506.72	8,024,571.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	16,483,250.53	16,715,408.99
开发支出			
商誉	六、12	3,370,375.03	3,370,375.03
长期待摊费用	六、13	1,743,463.84	1,856,917.45
递延所得税资产	六、14	3,098,017.23	2,610,991.13
其他非流动资产	六、15	407,459.99	628,194.00
非流动资产合计		71,126,870.95	67,506,787.16
资产总计		272,504,702.30	238,937,723.40
流动负债：			
短期借款	六、16	70,050,000	63,150,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	38,589.07	11,664,999.81
应付账款	六、18	55,525,569.31	30,357,264.53
预收款项	四、27		5,404,937.32
合同负债	六、19	24,675,070.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	5,421,491.75	5,642,662.02
应交税费	六、21	16,826,879.14	17,472,598.32
其他应付款	六、22	9,652,892.17	11,725,088.4
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	六、23	5,864,399.94	8,500,625.81
其他流动负债			
流动负债合计		188,054,892.10	153,918,176.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	21,200,000	21,700,000

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	8,587,490.76	8,606,136.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	208,167.56	227,091.89
递延所得税负债	六、14	2,571,052.38	2,637,022.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,566,710.70	33,170,251.05
负债合计		220,621,602.80	187,088,427.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	22,943,465.94	22,943,465.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	809,449.13	809,449.13
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-1,869,815.57	-1,903,618.93
归属于母公司所有者权益合计		51,883,099.50	51,849,296.14
少数股东权益			
所有者权益合计		51,883,099.50	51,849,296.14
负债和所有者权益总计		272,504,702.30	238,937,723.40

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

(三) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,081,801.68	7,817,753.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000	100,000
应收账款	十三、1	145,963,171.09	131,551,331.05
应收款项融资			
预付款项		25,128,529.19	17,814,035.06

其他应收款	十三、2	23,335,418.24	15,084,361.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,427,356.75	9,677,378.63
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			
流动资产合计		218,036,276.95	182,044,859.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,998,871.29	18,364,062.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,743,463.84	1,856,917.45
递延所得税资产		3,098,017.23	2,610,991.13
其他非流动资产		407,459.99	628,194
非流动资产合计		27,247,812.35	28,460,164.71
资产总计		245,284,089.30	210,505,023.91
流动负债：			
短期借款		67,900,000.00	60,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,589.07	11,664,999.81
应付账款		53,145,163.92	29,994,057.06
预收款项			946,038.14
合同负债		22,870,469.61	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,824,396.86	5,197,329.32
应交税费		16,685,935.10	17,213,620.19
其他应付款		7,901,091.65	9,417,168.34

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,864,399.94	7,500,625.81
其他流动负债			
流动负债合计		178,230,046.15	142,833,838.67
非流动负债：			
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		8,587,490.76	8,606,136.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		208,167.56	227,091.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,795,658.32	8,833,228.13
负债合计		187,025,704.47	151,667,066.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,743,465.94	20,743,465.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		809,449.13	809,449.13
一般风险准备			
未分配利润		6,705,469.76	7,285,042.04
所有者权益合计		58,258,384.83	58,837,957.11
负债和所有者权益总计		245,284,089.3	210,505,023.91

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		103,623,496.79	72,022,806.78
其中：营业收入	六、31	103,623,496.79	72,022,806.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,520,259.82	73,284,695.10
其中：营业成本	六、31	88,063,516.77	57,052,145.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	306,093.93	605,643.13
销售费用	六、33	2,644,210.67	3,650,397.35
管理费用	六、34	4,030,098.07	5,215,480.54
研发费用	六、35	2,735,621.09	4,443,682.67
财务费用	六、36	3,740,719.29	2,317,346.41
其中：利息费用		4,056,352.53	2,359,721.71
利息收入		320,761.84	50,269.46
加：其他收益	六、37	819,260.25	494,188.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-3,467,876.98	-1,873,003.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		52,001.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-545,379.76	-2,588,701.94
加：营业外收入	六、40	34,458.07	118,139.67
减：营业外支出	六、41	8,271.59	79,911.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-519,193.28	-2,550,474.18
减：所得税费用	六、42	-552,996.64	-345,425.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,803.36	-2,205,048.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		33,803.36	-2,205,048.87
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,803.36	-2,205,048.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,803.36	-2,205,048.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.07

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	86,954,426.29	67,017,501.70
减：营业成本	十三、4	73,205,018.97	51,859,173.71
税金及附加		246,981.21	382,068.17
销售费用		2,644,210.67	3,650,397.35
管理费用		3,743,098.50	4,994,738.41
研发费用		2,735,621.09	4,443,682.67
财务费用		2,859,510.41	1,366,771.88
其中：利息费用		3,144,370.38	1,411,512.43
利息收入		287,434.56	50,197.43
加：其他收益		819,260.25	494,188.89
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）		-3,430,540.07	-1,887,280.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,091,294.38	-1,072,422.36
加：营业外收入		32,504.02	38,079.96
减：营业外支出		7,808.02	78,979.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,066,598.38	-1,113,321.75
减：所得税费用		-487,026.10	-283,092.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,572.28	-830,229.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,572.28	-830,229.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-579,572.28	-830,229.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

（六）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,979,882.21	105,999,558.62
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			
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		952,656.63	23,132.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	11,123,360.63	5,924,865.09
经营活动现金流入小计		131,055,899.47	111,947,555.93
购买商品、接受劳务支付的现金		97,158,357.33	82,617,361.71
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		8,191,075.73	11,279,529.61
支付的各项税费		2,946,224.16	3,912,141.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	13,502,118.54	23,709,667.75
经营活动现金流出小计		121,797,775.76	121,518,700.95
经营活动产生的现金流量净额		9,258,123.71	-9,571,145.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,135,417.68	1,336,484.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,135,417.68	1,336,484.16

投资活动产生的现金流量净额		-6,135,417.68	-1,226,484.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,800,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,636,466.87	2,832,172.68
筹资活动现金流入小计		84,436,466.87	41,632,172.68
偿还债务支付的现金		39,400,000.00	28,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,056,352.53	2,359,721.71
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		43,225,802.88	
筹资活动现金流出小计		86,682,155.41	31,149,721.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,245,688.54	10,482,450.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		877,017.49	-315,178.21
加：期初现金及现金等价物余额		95,459.10	529,515.88
六、期末现金及现金等价物余额		972,476.59	214,337.67

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,639,039.51	94,738,820.16
收到的税费返还		952,656.63	23,132.22
收到其他与经营活动有关的现金		3,758,544.59	5,195,529.50
经营活动现金流入小计		110,350,240.73	99,957,481.88
购买商品、接受劳务支付的现金		85,876,119.40	77,824,288.71
支付给职工以及为职工支付的现金		7,938,481.38	10,888,102.99
支付的各项税费		2,487,315.65	3,688,945.89
支付其他与经营活动有关的现金		13,361,013.34	16,713,997.23
经营活动现金流出小计		109,662,929.77	109,115,334.82
经营活动产生的现金流量净额		687,310.96	-9,157,852.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,982.30	1,091,546.66
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			
投资活动现金流出小计		53,982.30	1,091,546.66
投资活动产生的现金流量净额		-53,982.30	-1,091,546.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,300,000.00	35,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,983,914.27	2,832,172.68
筹资活动现金流入小计		76,283,914.27	38,632,172.68
偿还债务支付的现金		34,300,000.00	27,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,144,370.38	1,411,512.43
支付其他与筹资活动有关的现金		38,597,413.37	
筹资活动现金流出小计		76,041,783.75	28,701,512.43
筹资活动产生的现金流量净额		242,130.52	9,930,660.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		875,459.18	-318,739.35
加：期初现金及现金等价物余额		88,012.11	520,754.11
六、期末现金及现金等价物余额		963,471.29	202,014.76

法定代表人：庄大波

主管会计工作负责人：叶淑华

会计机构负责人：叶淑华

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三、（一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项详情：

1、 会计政策变更 公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号—收入》，本次会计政策变更，对公司无重大影响。

1、 报表项目注释

浙江南晶玻璃科技股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币3,000.00万元，股本为人民币3,000.00万元，股本情况详见附注六、27。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：杭区百丈镇溪口村百丰路4号。

本公司总部办公地址：杭区百丈镇溪口村百丰路4号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为庄大波、叶淑华夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 08 月 17 日经公司董事会批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

一、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具的确认和计量

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	一般性往来款，以账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

（4） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（5） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资

产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具的确认和计量”。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 投资性房地产

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

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

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于

成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团

且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、 预计负债

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

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

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

23、 收入

（1） 商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售：物流送至客户，经客户验收签字确认的签收单为依据确认收入，收入确认时点为客户签收时；

出口销售：物流送至海关，办理完出口报关手续，取得报关单为依据确认收入，收入确认时点为报关单上的出口日期。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳

务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

（3） 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、 政府补助

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

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的相关要求，挂牌公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	5,404,937.32	-5,404,937.32	
合同负债		5,404,937.32	5,404,937.32

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴，详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
浙江南晶玻璃科技股份有限公司	15%
杭州兴博装饰材料有限公司	25%
杭州何伟机械有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司浙江南晶玻璃科技股份有限公司于2019年12月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合认定为高新技术企业，取得编号GR201933000906的高新技术企业证书，2019年度至2021年度企业所得税按15%的税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上期期末”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

2、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,373.90	3,601.60
银行存款	971,102.69	91,857.50
其他货币资金	118,330.39	7,729,741.13
合计	1,090,806.98	7,825,200.23

说明：其他货币资金系期末使用受限制的应付票据保证金与资金池保证金。

3、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	100,000.00

小 计	100,000.00	100,000.00
减：坏账准备		
合 计	100,000.00	100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	126,327,559.86
1 至 2 年	16,650,864.56
2 至 3 年	8,729,302.63
3 至 4 年	9,892,460.31
4 至 5 年	5,534,186.04
5 年以上	
小 计	167,134,373.40
减：坏账准备	19,973,834.23
合 计	147,160,539.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	167,134,373.40	100.00	19,973,834.23	11.95	147,160,539.17

账款					
账龄组合	167,134,373.40	100.00	19,973,834.23	11.95	147,160,539.17
组合小计	167,134,373.40	100.00	19,973,834.23	11.95	147,160,539.17
合 计	167,134,373.40	—	19,973,834.23	—	147,160,539.17

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,483,038.81	100.00	16,847,044.95	11.35	131,635,993.86
账龄组合	148,483,038.81	100.00	16,847,044.95	11.35	131,635,993.86
组合小计	148,483,038.81	100.00	16,847,044.95	11.35	131,635,993.86
合 计	148,483,038.81	—	16,847,044.95	—	131,635,993.86

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,327,559.86	6,316,378.00	5.00
1 至 2 年	16,650,864.56	1,665,086.46	10.00
2 至 3 年	8,729,302.63	2,618,790.79	30.00
3 至 4 年	9,892,460.31	4,946,230.16	50.00
4 至 5 年	5,534,186.04	4,427,348.82	80.00
5 年以上			100.00
合 计	167,134,373.40	19,973,834.23	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	16,847,044.95	3,126,789.28				19,973,834.23
合 计	16,847,044.95	3,126,789.28				19,973,834.23

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 96,827,567.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,841,378.39 元。

5、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	14,187,592.72	56.36	18,194,964.31	99.97
1 至 2 年	10,980,341.07	43.62		
2 至 3 年			904.51	0.01
3 年以上	4,545.40	0.02	4,103.40	0.02
合 计	25,172,479.19	100.00	18,199,972.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,263,962.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.56%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,376,649.35	3,433,503.46
合 计	5,376,649.35	3,433,503.46

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	2,289,431.52
1 至 2 年	3,422,700.00
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	362,000.00
小 计	6,124,131.97
减：坏账准备	747,482.62
合 计	5,376,649.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,769,400.00	3,769,400.00
备用金	472,486.78	11,000.00
往来款	524,590.20	
其他	1,357,654.99	59,498.38
小 计	6,124,131.97	3,839,898.38
减：坏账准备	747,482.62	406,394.92
合 计	5,376,649.35	3,433,503.46

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计

	失	生信用减值)	用减值)	
2020年1月1日余额	406,394.92			406,394.92
2020年1月1日余额在 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	341,087.70			341,087.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	747,482.62			747,482.62

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组 合计提坏 账准备	406,394.92	341,087.70				747,482.62
合 计	406,394.92	341,087.70				747,482.62

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,800,000.00	1-2年	29.39	180,000.00
国网浙江杭州市余杭区供电公司	其他	1,106,146.88	1年以内	18.06	55,307.34
上海鼎策融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	16.33	100,000.00
友博融资租赁(上海)有限公司	保证金	519,400.00	1-2年	8.48	51,940.00

杭州余杭众保财务咨询有限公司	保证金	350,000.00	3年以上	5.72	280,000.00
合 计		4,775,546.88		77.98	667,247.34

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,549,226.70		6,549,226.70
半成品	2,194,121.99		2,194,121.99
库存商品	13,752,789.15	23,201.09	13,729,588.06
发出商品			
合 计	22,496,137.84	23,201.09	22,472,936.75

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,244,824.30		5,244,824.30
半成品	2,018,234.90		2,018,234.90
库存商品	2,606,875.60	206,900.48	2,399,975.12
发出商品	484,497.74		484,497.74
合 计	10,354,432.54	206,900.48	10,147,532.06

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
半产品							
库存商品	206,900.48				183,699.39		23,201.09
发出商品							
合 计	206,900.48				183,699.39		23,201.09

可变现净值按照库存商品对外出售可实现价值确认。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	4,419.91	88,734.41
合 计	4,419.91	88,734.41

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,329,744.89	29,329,744.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,329,744.89	29,329,744.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	13,955,646.06	13,955,646.06
2. 本期增加金额	905,368.34	905,368.34
计提或摊销	905,368.34	905,368.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,861,014.40	14,861,014.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,468,730.49	14,468,730.49
2. 期初账面价值	15,374,098.83	15,374,098.83

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	17,613,067.12	18,926,230.39
固定资产清理		
合 计	17,613,067.12	18,926,230.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	577,474.90	31,198,042.84	3,150,395.91	1,701,685.06	36,627,598.71
2、本期增加金额		217,482.30			217,482.30
(1) 购置		217,482.30			217,482.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	577,474.90	31,415,525.14	3,150,395.91	1,701,685.06	36,845,081.01
二、累计折旧					
1、期初余额	59,194.30	13,880,153.43	2,543,941.78	1,218,078.81	17,701,368.32
2、本期增加金额	19,165.20	1,113,495.56	264,163.75	133,821.06	1,530,645.57
(1) 计提	19,165.20	1,113,495.56	264,163.75	133,821.06	1,530,645.57
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	78,359.50	14,993,648.99	2,808,105.53	1,351,899.87	19,232,013.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	499,115.40	16,421,876.15	342,290.38	349,785.19	17,613,067.12
2、期初账面价值	518,280.60	17,317,889.41	606,454.13	483,606.25	18,926,230.39

说明：期末固定资产抵押情况详见本附注六、46 “所有权或使用权受限制的资产”。

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,942,506.72	8,024,571.34
工程物资		
合计	13,942,506.72	8,024,571.34

(1) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密数控机床及扩建厂房	13,942,506.72		13,942,506.72	8,024,571.34		8,024,571.34
合计	13,942,506.72		13,942,506.72	8,024,571.34		8,024,571.34

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
杭州何伟机械有限公司年产2000台精密数控机床及扩建厂房	8,024,571.34	5,917,935.38			13,942,506.72	
合计	8,024,571.34	5,917,935.38			13,942,506.72	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
杭州何伟机械有限公司年产2000台精密数	21,700,000.00	其他来源	64.00	未完工		

控机床及扩建 厂房						
合计	21,700,000.00		/			

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	19,178,000.00	19,178,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	19,178,000.00	19,178,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	2,462,591.01	2,462,591.01
2、本期增加金额	232,158.46	232,158.46
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	2,694,749.47	2,694,749.47
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		

四、账面价值		
1、期末账面价值	16,483,250.53	16,483,250.53
2、期初账面价值	16,715,408.99	16,715,408.99

说明：期末无形资产抵押情况详见本附注六、46“所有权或使用权受限制的资产”。

13、商誉

（1）商誉账面原值

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

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

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

（2）商誉减值准备

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

说明：杭州何伟机械有限公司目前主要经营活动为对外出租厂房，各方投资者的出资已经到位，公司购买上述100.00%的股权，系以向出售方支付其实际支付的股权款，我方承担其房产及土地增值的方式获得。根据会计准则规定，实际形成非同一控制下企业合并商誉3,370,375.03元。截至2020年06月30日杭州何伟机械有限公司房产及土地未出现减值迹象，因此未计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂房钢棚结构	1,713,861.89		55,379.45	1,658,482.44

万达广场办公室装修	143,055.56		58,074.16	84,981.40
合 计	1,856,917.45		113,453.61	1,743,463.84

15、 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明细

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	20,653,448.13	3,098,017.23	17,406,607.53	2,610,991.13
可抵扣亏损				
合 计	20,653,448.13	3,098,017.23	17,406,607.53	2,610,991.13

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	17,140,349.20	2,571,052.38	17,580,152.80	2,637,022.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,817,825.00	8,817,825.00
可抵扣暂时性差异		
合 计	8,817,825.00	8,817,825.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	2,949,013.66	2,949,013.66	
2021 年	1,475,752.67	1,475,752.67	
2022 年	2,397,737.86	2,397,737.86	
2023 年	1,087,545.18	1,087,545.18	
2024 年	907,775.63	907,775.63	

合 计	8,817,825.00	8,817,825.00
-----	--------------	--------------

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	407,459.99	628,194.00
合 计	407,459.99	628,194.00

17、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	28,300,000.00	24,300,000.00
抵押及保证借款	21,550,000.00	21,550,000.00
信用借款	13,700,000.00	10,800,000.00
保证借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合 计	70,050,000.00	63,150,000.00

短期借款明细：

借款单位	起始日期	讫止日期	期末金额	年利率	抵押、质押或担保情况
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/13	2021/1/12	8,700,000.00	6.00%	庄大波、叶淑华担保+杭州市拱墅区新花园(5-1-801/197.67 m²)房产抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/13	2021/1/12	2,100,000.00	6.00%	庄大波、叶淑华担保+杭州市下城区仙林苑(4-2-701/49.5 m²)房产抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/13	2021/1/12	3,500,000.00	6.00%	庄大波、叶淑华担保+杭州市下城区刀茅巷泰和苑(5-1902/130.01 m²)房产抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/17	2021/1/16	3,000,000.00	6.00%	科技担保公司担保
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/17	2021/1/16	1,500,000.00	6.00%	庄洁担保
杭州联合农村商业银行吴山支行	2020/3/2	2021/3/1	9,230,000.00	6.05%	庄大波、叶淑华担保+杭州市余杭区竹海水韵春风里(23-1-1101、1203/127.58 m²、120.21 m²)房产抵押

					庄大波、叶淑华担保+ 杭州市拱墅区万达广场D座（1418、 1419/104.57 m²、 76.07 m²）商铺抵押
杭州联合农村商业银行吴山支行	2020/3/2	2021/3/1	770,000.00	6.25%	信用
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/5/20	2021/1/16	500,000.00	6.00%	庄洁担保
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/8/14	2020/8/12	4,400,000.00	6.00%	杭州市拱墅区万达广场D座 （1412/1413/1414/1415/1416）商铺抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/9/20	2020/9/19	1,300,000.00	6.00%	庄大波、叶淑华担保+ 杭州市千岛湖绿城度假公寓6幢（1816室/ 112.65 m²）房产抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/20	2021/1/19	500,000.00	6.00%	姚寿堂担保
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/4/10	2021/4/9	1,000,000.00	6.00%	姚寿堂担保
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/7/12	2020/7/11	7,000,000.00	6.00%	何伟机械/何伟房产- 杭州余杭区百丈镇溪口村/23,402.98 m²土地抵押
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/8/1	2020/7/31	4,000,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/8/7	2020/8/6	2,300,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/8/21	2020/8/20	2,000,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/9/11	2020/9/10	2,000,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/10/1 6	2020/10/1 5	1,150,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2019/10/2 9	2020/10/2 8	1,450,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/22	2021/1/21	4,000,000.00	6.00%	信用借款
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/1/17	2021/1/16	3,000,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/2/10	2021/2/9	2,000,000.00	6.00%	
浙江杭州余杭农村商业银行黄湖支行	2020/3/13	2020/8/27	3,000,000.00	6.00%	

中国农业银行杭州江干支行	2019/11/4	2020/11/3	1,000,000.00	6.50%	信用借款
金华银行杭州分行营业部	2020/4/23	2021/4/21	650,000.00	16.02%	信用借款
合 计			70,050,000.00		

18、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,589.07	11,664,999.81
合 计	38,589.07	11,664,999.81

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	52,224,992.31	30,230,547.53
应付固定资产采购款	3,300,577.00	126,717.00
合 计	55,525,569.31	30,357,264.53

说明：无账龄超过1年的重要应付款项

20、 合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
经营性款项	24,675,070.72	5,404,937.32
合 计	24,675,070.72	5,404,937.32

说明：无账龄超过1年的重要合同负债

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,642,662.02	7,330,701.43	7,551,871.70	5,421,491.75
二、离职后福利-设定提		217,892.64	217,892.64	

存计划				
合 计	5,642,662.02	7,548,594.07	7,769,764.34	5,421,491.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,642,662.02	6,629,635.68	6,850,805.95	5,421,491.75
2、职工福利费		452,885.87	452,885.87	
3、社会保险费		178,822.24	178,822.24	
其中：医疗保险费		175,816.82	175,816.82	
工伤保险费		3,005.42	3,005.42	
4、住房公积金		55,671.00	55,671.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,686.64	13,686.64	
合 计	5,642,662.02	7,330,701.43	7,551,871.70	5,421,491.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		210,379.10	210,379.10	
2、失业保险费		7,513.54	7,513.54	
合 计		217,892.64	217,892.64	

22、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,820,572.67	12,878,188.76
企业所得税	2,451,385.89	2,812,132.11
城市维护建设税	834,319.18	835,349.30
教育费附加	595,985.13	639,058.69
房产税	109,461.20	205,298.93
代扣代缴个人所得税	10,608.24	57,232.10
土地使用税		39,000.15
印花税	4,546.83	6,338.28
地方水利建设基金		

合 计	16,826,879.14	17,472,598.32
-----	---------------	---------------

23、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,652,892.17	11,725,088.40
合 计	9,652,892.17	11,725,088.40

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
借款	1,900,000.00	1,900,000.00
资金往来	7,752,892.17	9,138,612.71
保证金		686,475.69
合 计	9,652,892.17	11,725,088.40

说明：无账龄超过一年的长期其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,864,399.94	7,500,625.81
合 计	5,864,399.94	8,500,625.81

25、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,200,000.00	21,700,000.00
合 计	21,200,000.00	21,700,000.00

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

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	8,587,490.76	8,606,136.24
合 计	8,587,490.76	8,606,136.24

27、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	227,091.89		18,924.33	208,167.56	与资产相关的政府补助
合 计	227,091.89		18,924.33	208,167.56	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
生产钢化玻璃生产线项目	227,091.89			18,924.33		208,167.56	与资产相关的政府补助
合 计	227,091.89			18,924.33		208,167.56	

28、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

29、 资本公积

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

30、 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	809,449.13			809,449.13
合 计	809,449.13			809,449.13

31、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期期末未分配利润	-1,903,618.93	-4,211,940.83
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	-1,903,618.93	-4,211,940.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,803.36	2,651,005.95
减：提取法定盈余公积	-1,869,815.57	342,684.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,869,815.57	-1,903,618.93

32、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,186,701.21	81,258,510.24	67,689,157.68	53,578,363.59
其他业务	10,436,795.58	6,805,006.53	4,333,649.10	3,473,781.41
合 计	103,623,496.79	88,063,516.77	72,022,806.78	57,052,145.00

33、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,028.06	221,540.78
房产税	23,201.09	144,226.95
教育费附加	101,405.76	158,243.40
土地使用税	39,000.15	65,000.25
印花税	23,659.96	16,631.75
合 计	306,093.93	605,643.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,077,791.15	2,035,740.57
职工薪酬	820,669.61	923,614.23
差旅费	27,886.56	14,384.24
业务招待费	107,675.51	101,326.43
房租费		103,126.43
其他支出		25,838.32
折旧	39,837.10	61,611.62
办公费	21,778.30	5,413.45
汽车费用	321,705.46	379,342.06
其他	8,798.32	
广告费	113,207.55	
长期待摊费用摊销	104,861.11	
合计	2,644,210.67	3,650,397.35

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,198,115.44	3,164,764.8
差旅业务招待费	540,270.47	309,609.34
咨询服务费	584,592.77	640,815.3
房屋租赁办公费	79,497.16	322,659.21
车辆交通通讯费	99,903.12	76,662.93
折旧与摊销	289,391.04	509,264.37
会费与会务费	4,201.89	6,000.00
水电费	168,054.12	70,441.58
其他	66,072.06	115,263.01

合 计	4,030,098.07	5,215,480.54
-----	--------------	--------------

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	451, 590. 43	1,182,326.91
材料费	1, 029, 829. 72	2,540,023.04
能源费	235, 807. 83	211,346.31
折旧费	189, 890. 28	162,856.61
其他费用	828, 502. 83	347,129.80
合 计	2,735,621.09	4,443,682.67

37、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4, 056, 352. 53	2,359,721.71
减：利息收入	320, 761. 84	50,269.46
手续费支出	5, 128. 60	7,894.16
汇兑损失		
合 计	3,740,719.29	2,317,346.41

38、 其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	819, 260. 25	494,188.89	819, 260. 25
合 计	819,260.25	494,188.89	819, 260. 25

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物联网项目政府补助	800, 000. 00		与收益相关
生产钢化玻璃生产线项目	18, 924.33	18924. 33	与资产相关

社保补贴		18,964.56	与收益相关
财政局财政补贴		456,300.00	与收益相关
企复工补助	335.92		与收益相关
合 计	819,260.25	494,188.89	

39、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,126,789.28	-1,742,446.59
其他应收款坏账损失	-341,087.70	-130,557.39
合 计	-3,467,876.98	-1,873,003.98

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

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
固定资产处置利得（损失）		52,001.47	
合 计		52,001.47	

41、 营业外收入

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
其他	34,458.07	118,139.67	34,458.07
合 计	34,458.07	118,139.67	34,458.07

42、 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
滞纳金、罚金	8,271.59	57,690.56	8,271.59

捐款		20,000.00	
其他		2,221.35	
合 计	8,271.59	79,911.91	8,271.59

43、 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		3,637.33
递延所得税费用	-552,996.64	-349,062.64
合 计	-552,996.64	-345,425.31

(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	-519,193.28
按适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除	
其他	-552,996.64
所得税费用	-552,996.64

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	11,123,360.63	5,924,865.09
其中：票据保证金	3,726,040.57	

往来款	6,873,058.51	5,400,676.20
政府补助		494,188.89
其他	34,458.05	30,000.00

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	13,502,118.54	23,709,667.75
其中：费用支付明细	8,625,442.91	
往来款	4,747,045.80	22,717,546.08
付票据保证金	129,629.83	
其他		992,121.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	38,636,466.87	2,832,172.68
其中：股东借款	38,636,466.87	
融资租赁款		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	43,225,802.88	
其中：股东借款	40,570,931.53	
融资保证金		
融资租赁款	2,654,871.35	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,803.36	-2,205,048.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,467,876.98	1,873,003.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,436,013.91	2,073,386.86
无形资产摊销	232,158.46	182,158.46
长期待摊费用摊销	113,453.61	175,472.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-52,001.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,056,352.53	2,359,721.71
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）	-487,026.10	-349,062.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-65,970.54	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,325,404.69	-21,246,911.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-227,31,892.51	-24,076,794.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,528,758.70	31,694,930.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,258,123.71	-9,571,145.02
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	972,476.59	214,337.67
减：现金的期初余额	95,459.10	529,515.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	877,017.49	-315,178.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	972,476.59	214,337.67
其中：库存现金	1,373.90	6,356.69
可随时用于支付的银行存款	971,102.69	207,980.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	972,476.59	214,337.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,589.07	票据保证金
货币资金	79,741.32	资金池保证金

投资性房地产	14,468,730.49	长期借款抵押
无形资产	16,483,250.53	长期借款抵押
固定资产	15,116,800.67	融资租赁抵押
合 计	46,187,112.08	

说明：（1）本公司全资子公司杭州何伟机械有限公司于 2017 年 1 月 18 日与余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行签订编号为【8031320170000164】的抵押合同，以杭州何伟机械有限公司房屋建筑物以及土地使用权作为抵押，取得了余杭农村商业银行股份有限公司黄湖支行 2,370.00 万元的借款，截至期末，抵押财产的账面价值为 30,951,981.02 元（2）本公司与仲利国际租赁有限公司、和运国际租赁有限公司、上海鼎策融资租赁有限公司、友博融资租赁（上海）有限公司等 4 家公司签订了售后回租融资租赁合同，合同编号分别为【AA19080635DBX】、【ACH201910004A】、【HA20191205】、【NPLE192009】，取得了 17,152,000.00 元的借款，截至期末，受限机器设备的账面价值为 15,116,800.67 元

47、 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	0.29	7.0262	2.06
其中：美元	0.29	7.0262	2.06

48、 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
物联网项目政府补助	800,000.00	与收益相关	800,000.00
生产钢化玻璃生产线项目	18,924.33	与收益相关	18,924.33
企复工补助	335.92	与收益相关	335.92
合 计	819,260.25		819,260.25

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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

说明：截至报告日，杭州南晶新能源有限公司尚未出资且未实际经营。

八、 关联方及关联交易

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

1、 本公司的子公司情况

详见附注八 1、在子公司中的权益。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
黄丽娟	监事
庄大波	股东
叶淑华	股东
姚寿堂	监事会主席
刘江	总经理

3、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

庄大波、叶淑华	8,700,000.00	2020-1-13	2021-1-12	否
庄大波、叶淑华	2,100,000.00	2020-1-13	2021-1-12	否
庄大波、叶淑华	3,500,000.00	2020-1-13	2021-1-12	否
庄大波、叶淑华	9,230,000.00	2020-3-2	2021-3-1	否
庄大波、叶淑华	4,400,000.00	2019-8-14	2020-8-12	否
庄大波、叶淑华	1,300,000.00	2019-9-20	2020-9-19	否
姚寿堂	500,000.00	2020-1-20	2021-1-19	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借期初金额	拆入金额	归还金额	拆借期末余额	说明
叶淑华	4,338,099.23	36,702,527.10	38,385,381.27	2,655,245.06	期末为其他应付，不计提利息
庄大波		1,933,939.77	1,933,939.77		期末为其他应付，不计提利息
黄丽娟	57,745.77			57,745.77	期末为其他应付，不计提利息

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
叶淑华	2,655,245.06	4,338,099.23
黄丽娟	57,745.77	57,745.77
合 计	2,712,990.83	4,395,845.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2020年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项

2、 或有事项

截至2020年6月30日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至2020年6月30日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	125,179,034.73
1 至 2 年	16,650,864.56
2 至 3 年	8,577,489.47
3 至 4 年	9,892,460.31
4 至 5 年	5,534,186.04
5 年以上	
小 计	165,834,035.11
减：坏账准备	19,870,864.02
合 计	145,963,171.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

(二) 按坏账计提方法分类列示					
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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,834,035.11	100.00	19,870,864.02	11.98	145,963,171.09
账龄组合	165,834,035.11	100.00	19,870,864.02	11.98	145,963,171.09
关联方组合					
组合小计	165,834,035.11	100.00	19,870,864.02	11.98	145,963,171.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	165,834,035.11	—	19,870,864.02	—	145,963,171.09

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,331,225.65	100.00	16,779,894.60	11.31	131,551,331.05
账龄组合	148,331,225.65	100.00	16,779,894.60	11.31	131,551,331.05
关联方组合					
组合小计	148,331,225.65	100.00	16,779,894.60	11.31	131,551,331.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

应收账款					
合 计	148,331,225.65	—	16,779,894.60	—	131,551,331.05

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	125,179,034.73	6,258,951.74	5.00
1 至 2 年	16,650,864.56	1,665,086.46	10.00
2 至 3 年	8,577,489.47	2,573,246.84	30.00
3 至 4 年	9,892,460.31	4,946,230.16	50.00
4 至 5 年	5,534,186.04	4,427,348.82	80.00
5 年以上			100.00
合 计	165,834,035.11	19,870,864.02	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	16,779,894.60	3,090,969.42				19,870,864.02
合 计	16,779,894.60	3,090,969.42				19,870,864.02

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 96,827,567.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,841,378.39 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,094,801.26	15,084,361.22
合 计	24,094,801.26	15,084,361.22

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,260,101.26
1 至 2 年	3,422,700.00
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	362,000.00
小 计	24,094,801.26
减：坏账准备	759,383.02
合 计	23,335,418.24

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来	18,007,840.81	11,665,926.21
保证金	3,769,400.00	3,769,400.00
备用金	459,262.64	11,000.00
其他	1,858,297.81	57,847.38
小 计	24,094,801.26	15,504,173.59
减：坏账准备	759,383.02	419,812.37
合 计	23,335,418.24	15,084,361.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	419,812.37			419,812.37

2020年1月1日余额在				
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	339,570.65			339,570.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	759,383.02			759,383.02

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	419,812.37	339,570.65				759,383.02
合 计	419,812.37	339,570.65				759,383.02

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州何伟机械有限公司	往来款	17,462,826.21	1年以内	72.48	
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,800,000.00	1-2年	7.47	180,000.00
上海鼎策融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.15	100,000.00
杭州兴博装饰材料有限公司	往来款	545,014.60	1年以内	2.26	
杭州余杭众保财务咨询有限公司	保证金	350,000.00	3年以上	5.72	280,000.00
合 计		21,157,840.81		92.08	560,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州何伟机械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、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	77,200,501.63	67,138,425.38	63,728,026.32	49,484,681.71
其他业务	9,753,924.66	6,066,593.59	3,289,475.38	2,374,492.00
合 计	86,954,426.29	73,205,018.97	67,017,501.70	51,859,173.71

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	819,260.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,186.48	

小 计	845,446.73	
所得税影响额	126,966.06	
合 计	718,480.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.32	0.00	0.00

第七节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省杭州市拱墅区万达广场D座15A 浙江南晶玻璃科技股份有限公司 董事会办公室