

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人邓家贵、主管会计工作负责人李中原及会计机构负责人(会计主管人员)周生高声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	16
第五节 股份变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件目录	128

释义

释义项	指	释义内容
菲利华、公司、本公司、股份公司	指	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司
潜江菲利华	指	潜江菲利华石英玻璃材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳交易所	指	深圳证券交易所
《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》
保荐机构、保荐人	指	中银国际证券有限责任公司
审计机构	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	菲利华	股票代码	300395
公司的中文名称	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	菲利华		
公司的外文名称（如有）	HUBEI FEILIHUA QUARTZ GLASS CO.LTD		
公司的法定代表人	邓家贵		
注册地址	荆州市东方大道 68 号		
注册地址的邮政编码	434001		
办公地址	荆州市东方大道 68 号		
办公地址的邮政编码	434001		
公司国际互联网网址	www.feilihua.com		
电子信箱	zqb@feilihua.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李中原	王震宇
联系地址	荆州市东方大道 68 号	荆州市东方大道 68 号
电话	0716-8304687	0716-8304687
传真	0716-8304640	0716-8304640
电子信箱	zqb@feilihua.com	zqb@feilihua.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------

营业总收入（元）	143,696,772.34	134,832,531.09	6.57%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	37,254,226.30	31,266,764.42	19.15%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,509,638.97	30,119,609.35	21.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,496,607.81	9,614,266.13	61.18%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1199	0.1986	-39.63%
基本每股收益（元/股）	0.2883	0.3230	-10.74%
稀释每股收益（元/股）	0.2883	0.3230	-10.74%
加权平均净资产收益率	5.65%	9.29%	-3.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.54%	8.95%	-3.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	763,426,501.11	757,523,211.61	0.78%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	669,985,525.36	648,881,299.06	3.25%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1856	10.0446	-48.37%

五、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	238,348.17	处置固定资产损益
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）	1,698,919.76	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,282.83	捐赠支出等
减：所得税影响额	131,397.77	
合计	744,587.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

（一）宏观经济波动导致市场需求下降、营业收入波动的风险

本公司主要从事电子信息产品用高性能石英玻璃材料及制品、航空航天领域及其他领域用石英纤维及制品的生产与销售业务。若未来全球宏观经济波动，导致上述领域的产业周期性波动，势必影响市场对公司的需求，进而对公司今后的经营业绩产生影响，公司存在营业收入及盈利能力波动甚至下滑的风险。

应对措施：（1）及时调整经营策略以应对市场变化、进一步提高公司管理水平和成本控制能力。（2）本公司拟通过加强募集资金有效使用、加快募投项目实施，提高公司盈利能力。

（二）主要产品价格波动和毛利率下滑的风险

未来如果石英玻璃材料行业的竞争激烈程度提高，或是下游行业利润率下降而加强其对石英玻璃材料采购成本的控制，存在公司主要产品价格下降进而导致公司综合毛利率下滑的风险。

应对措施：本公司将通过持续的技术研发及工艺改进、强化成本管理、积极研发新产品等有效途径，进一步提升产品的附加值，保持公司良好的毛利率水平。

（三）信息披露豁免导致的不能充分理解和判断本公司业务情况的风险

本公司现有主要产品中，航空航天及其他领域用石英纤维及制品中部分产品因涉及国家秘密，本报告对相关内容仅在国家有关法律法规许可的范围内进行披露，该等信息披露的豁免在未来信息披露中仍可能持续存在，可能导致投资者不能充分理解和判断本公司该等业务的相关情况，形成因豁免信息披露而导致的投资决策失误的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，公司秉承“专注、诚信、创新、进取”的企业理念，以“提升创新能力、提升装备水平、提升全员素质”三个提升为指导思想，积极推进公司的发展战略规划。报告期内，公司实现营业收入14,369.68万元，比上年同期增长6.57%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润3,725.42万元，比上年同期增长 19.15%。

报告期内，公司主要经营情况概述如下：

1、技术开发工作

在公司“独立运行、独立核算”的总体要求下，技术中心以规划预研部、项目管理部、研发部为框架开展工作，强化了技术管理工作。研发部下设七个研发组，集中技术力量，以项目为载体，在电熔、低羟基气炼连熔连拉、大规格合成锭等项目上取得了一定的进展。

2、人力资源管理工作

报告期内，人力资源管理的工作重点在于制定事业部模式下绩效管理与薪酬分配机制，在确保有效控制的基础上，充分调动各部门的积极性，促进公司发展。

3、基础管理工作

修编和发布了公司内控制度和体系管理手册为主的《公司管理手册》，二、三级制度和体系文件的修编按计划展开，并成立了精益管理部，专职负责精益管理工作的推进。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	143,696,772.34	134,832,531.09	6.57%	主要系本期半导体用石英玻璃材料及制品销售增长所致。
营业成本	69,428,396.84	62,825,641.21	10.51%	主要系营业收入增长引起营业成本相应增长所致。
销售费用	2,245,970.19	2,245,746.04	0.01%	
管理费用	30,570,152.64	26,160,083.96	16.86%	主要系管理成本增加所致。
财务费用	-5,844,595.14	504,749.17	-1,257.92%	主要系归还银行借款减少利息支出和取得存款利息收入所致。

所得税费用	6,572,253.08	8,831,580.21	-25.58%	主要系公司通过高新技术企业资格认定，企业所得税率由 25%降为 15%所致。
研发投入	5,542,369.61	5,428,345.96	2.10%	
经营活动产生的现金流量净额	15,496,607.81	9,614,266.13	61.18%	主要是销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-16,626,657.02	-5,086,263.67	226.89%	主要是募投项目建设支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,092,326.57	-11,177,700.00	178.16%	主要是归还银行借款和减少财政局流动资金借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-31,672,571.79	-6,767,086.18	368.04%	主要是因为募投支出增加及归还银行借款所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本期经营情况稳定，业务结构未发生重大变化。本期营业收入同比增加6.57%，主要是半导体石英玻璃材料及制品营业收入增加所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司主要从事光通讯、半导体、航空航天及其他领域用高性能石英玻璃材料及制品、石英纤维及制品的生产与销售业务。报告期内，半导体石英玻璃材料及制品及光通讯用石英玻璃材料及制品营业收入比上年同期有所增加。

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

光通讯用石英玻璃材料及制品	47,968,738.55	26,875,610.18	43.97%	6.80%	0.56%	3.47%
半导体石英玻璃材料及制品	43,782,427.20	31,911,120.99	27.11%	22.96%	36.80%	-7.38%
航空航天及其它领用用石英纤维及制品	50,196,382.05	9,435,804.06	81.20%	-3.97%	-15.40%	2.54%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6、主要参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	研发项目	进展情况	拟达到的目标
1	低羟基石英玻璃材料研发	目前在前期工艺路线的设计及验证的基础上，新设计的熔炉已投入试验，已试生产出普通大规格低羟基石英玻璃锭。下一步将优化工艺参数，开展半导体用低羟基电熔石英玻璃的研发。	满足半导体用低羟基石英玻璃材料生产工艺技术定型。
2	连熔连拉技术与装备定型	目前项目已完成装置和熔炉结构定型工作，局部优化改进工作正在进行试验。待研发半导体用石英锭材料	完成熔炉结构的定型工作，稳定生产工艺技术。

		的成套装备与技术。	
3	高均匀性合成石英玻璃材料研制	目前项目已完成工艺试验，产品小样达到设计指标，正在通过试验，来完善设计方案及装置，为中试小批量生产做准备。	研制高效氢氧燃烧器、熔炉系统、精密供料装置、成套生产技术

通过上述研发项目进行，将进一步缩小与国际领先企业的技术差距，开发高品质的石英玻璃材料，丰富本公司的产品品种和系列，并进行产业升级及改善产品结构。同时满足我国高新技术领域对高端石英玻璃材料的需求，改变半导体用低羟基石英玻璃、高均匀合成石英玻璃主要依赖进口的局面。

8、核心竞争力不利变化分析

☐ 适用 ☒ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司主要从事光通讯、半导体、航空航天及其他领域用高性能石英玻璃材料及制品、石英纤维及制品的生产与销售业务。目前国内外宏观经济及国家政策因素对我公司所服务的三个领域均有向好的趋势。

光通讯领域：根据中国工程院院士、我国光纤传送网与宽带信息网权威专家邬贺铨表示：我国光纤网大规模建设始于上世纪80年代，2015年左右，主干线网络一半光纤即将到期，需要部署新的光纤网络。其次，根据《国办发【2015】41号》文（《国务院办公厅关于加快高速宽带网络建设推进网络提速降费的指导意见》）的内容，国家未来会加大在应用基础设施建设、网络速率提高、骨干网络容量与网间互通能力提升三个方面的资金投入。第三，“一带一路”上升到国家发展战略层面。这些因素，会保障光纤的市场需求量在一定时间内维持在一个相对稳定的区间。公司中、长期的发展有较高的市场需求基础保证。

半导体领域：公司是国内唯一一家通过半导体认证的石英材料制造商。2015年上半年，公司在该领域的经营收入同比增长23%。同时，公司积极开拓台湾与韩国地区的市场，公司预计该领域在未来有较高的市场需求。

航空航天领域：军民融合共同发展上升为国家战略。公司针对军民品市场的不同特点，在军民品市场营销体系的融合上，充分利用军品、民品两种资源，着力搭建军品市场资源的共享平台。公司及时总结近年来在军工和民品市场开发中的经验，将两者的成功做法和先进经验相互复制和推广，不断适应市场新形势的变化。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕年度计划开展各项工作，贯彻落实各项经营目标，年度经营计划进展顺利。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

请见“第二节 公司基本情况”之“七 重大风险提示”

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,983.01
报告期投入募集资金总额	1,460.51
已累计投入募集资金总额	13,794.67
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子信息产品用石英玻璃材料及制品生产建设项目	否	26,983.01	26,983.01	1,460.51	13,794.67	51.12%	2016年06月30日				否
承诺投资项目小计	--	26,983.01	26,983.01	1,460.51	13,794.67	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	26,983.01	26,983.01	1,460.51	13,794.67	--	--	0	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以自筹资金预先投入募投项目建设,根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 10 月 16 日出具的 [2014] 京会兴专字第 0101M0010 号《关于湖北菲利华石英玻璃股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况的鉴证报告》，截至 2014 年 9 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 117,539,777.14 元。公司第三届董事会第六次会议审议通过了《公司关于以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 117,539,777.14 元置换已预先投入募投项目的同等金额的自筹资金，公司已于 2015 年 2 月完成募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司在中国银行股份有限公司荆州开发区支行开立的募集资金专户中

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）2014年年度权益分派方案已获2015年4月8日召开的2014年度股东大会审议通过，股东大会决议公告2015年4月9日刊登于中国证监会创业板指定信息披露网站上。本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本64,600,000股为基数，向全体股东每10股派2.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.250000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派2.375000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持

股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.000000股。本次权益分派股权登记日为：2015年4月20日，除权除息日为：2015年4月21日，现金红利发放日为2015年4月21日。该方案已于2015年4月21日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓家贵、吴学民	1、自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持公司股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于本次发行上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。3、本人持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，本人减持持有的公司股份时，应提前将减持原因、拟减持数量、未来持股意向等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，本人方可减持公司股份。4、如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得归公司所有，同时本人持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的应付现金分红。5、除前述锁定期外，在其任职期间每	2014 年 09 月 10 日	按承诺执行	报告期内承诺人遵守了所做承诺

		年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的发行人股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的公司股份。 6、（1）本人所持公司股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于本次发行上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。（2）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持发行人股份的，本人承诺违规减持发行人股票所得归公司所有，同时本人持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的应付现金分红。（3）上述承诺不因本人辞任发行人董事而发生变化。 7、（1）本人持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，减持持有的公司股份时，应提前将减持原因、拟减持数量、未来持股意向等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份。（2）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时本人持有的剩余公司股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 1 年。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的应付现金分红。 8、公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三年内公司收盘价（除权除息后）连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外）低于最近一期经审计的每股净资产，公司情况同时满足监管机			
--	--	--	--	--	--

		构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则应启动稳定公司股价措施（见招股说明书“稳定股价预案”）。9、本人于 2014 年 5 月 22 日出具承诺函：截至 2013 年 12 月 31 日，公司已经向蓝宝石项目累计投资 3,555 万元，其中投入 5 台长晶炉设备的账面净值为 2,254 万元（账面原值 2,806 万元、计提折旧 552 万元）。若截至 2015 年 12 月 31 日项目尚未投产，发行人主要股东或其指定的第三方将按不低于截至 2013 年 12 月 31 日的账面净值的价格收购上述 5 台长晶炉设备资产。”10、本人于 2014 年 6 月出具承诺函：“公司的全资子公司潜江菲利华依据与中国石化江汉油田分公司盐化工总厂于 2010 年 9 月 5 日签订《土地使用权出租协议》，承租盐化工总厂 3,110.8 平方米国有土地使用权作为生产用地（国有土地使用权证号：“潜国用（2000）字第 0854 号”、“潜国用（2003）字第 491 号”），并在该租赁土地上自建了厂房及其他构筑物、附属设施；截至本承诺函出具之日，潜江菲利华已就其于该租赁土地范围内自行建造的厂房合法取得以潜江菲利华为所有权人的房屋所有权证。如潜江菲利华在租赁期内因上述厂房及其他构筑物、附属设施被拆迁、毁损或者其他原因致使租赁合同终止、生产经营受到影响或潜江菲利华受到处罚等导致经济损失，本人将无条件全额承担相关补偿、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项以及潜江菲利华因此所支付的相关费用”。			
	北京汇宝金源投资管理中心	1、本企业在持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，减持持有的公司股份时，应提前将减持原因、拟减持数量、未来持股意向等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本企业方可以减持公司股份，减持价格不低于公司股票的发行价。2、如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本企业承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时本企业持有的剩余公司股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 1 年。如本企业未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的应付现金分红。	2014 年 09 月 10 日	按承诺执行	报告期内承诺人遵守了所做承诺

	鲁昌硕、胡国华、朱植斌、孙文沁	1、本人持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，减持持有的公司股份时，应提前将减持原因、拟减持数量、未来持股意向等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人方可以减持公司股份。2、如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时本人持有的剩余公司股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 1 年。如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的应付现金分红。3、本人于 2014 年 5 月 22 日出具承诺函：截至 2013 年 12 月 31 日，公司已经向蓝宝石项目累计投资 3,555 万元，其中投入 5 台长晶炉设备的账面净值为 2,254 万元（账面原值 2,806 万元、计提折旧 552 万元）。若截至 2015 年 12 月 31 日项目尚未投产，发行人主要股东或其指定的第三方将按不低于截至 2013 年 12 月 31 日的账面净值的价格收购上述 5 台长晶炉设备资产。	2014 年 09 月 10 日	按承诺执行	报告期内承诺人遵守了所做承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,400,000	74.92%			48,400,000		48,400,000	96,800,000	74.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,400,000	74.92%			48,400,000		48,400,000	96,800,000	74.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	48,400,000	74.92%			48,400,000		48,400,000	96,800,000	74.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	16,200,000	25.08%			16,200,000		16,200,000	32,400,000	25.08%
1、人民币普通股	16,200,000	25.08%			16,200,000		16,200,000	32,400,000	25.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	64,600,000	100.00%			64,600,000		64,600,000	129,200,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司报告期内以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派股权登记日为：2015年4月20日，除权除息日为：2015年4月21日。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本公司报告期内以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年年度权益分派方案已获2015年4月8日召开的2014年度股东大会审议通过，股东大会决议公告2015年4月9日刊登于中国

证监会创业板指定信息披露网站上。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司报告期内以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派股权登记日为：2015年4月20日，除权除息日为：2015年4月21日。股份变动对本期和上年同期基本每股收益和稀释每股收益财务指标的影响如下表（单位：元）

股本	本期		上期	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
变动前	0.5767	0.5767	0.6460	0.6460
变动后	0.2883	0.2883	0.3230	0.3230

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,629						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邓家贵	境内自然人	15.39%	19,883,964	9,941,982	19,883,964			
吴学民	境内自然人	9.52%	12,305,692	6,152,846	12,305,692		质押	1,000,000
北京汇宝金源投 资管理中心（有限 合伙）	境内非国有法人	7.12%	9,200,000	4,600,000	9,200,000			
鲁昌硕	境内自然人	5.29%	6,834,712	3,417,356	6,834,712		质押	2,400,000
胡国华	境内自然人	5.28%	6,826,404	3,413,202	6,826,404			
朱植斌	境内自然人	4.99%	6,446,520	3,223,260	6,446,520		质押	5,086,600
孙文沁	境内自然人	4.95%	6,399,680	3,199,840	6,399,680			
商春利	境内自然人	1.43%	1,851,688	925,844	1,851,688		质押	560,000

周生高	境内自然人	1.41%	1,818,400	909,200	1,818,400			
欧阳葆华	境内自然人	1.38%	1,776,800	888,400	1,776,800			
上述股东关联关系或一致行动的说明		邓家贵和吴学民分别担任本公司的董事长和副董事长，是公司的实际控制人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
中国光大银行股份有限公司－泓德优选成长混合型证券投资基金		613,200			人民币普通股		613,200	
全国社保基金六零四组合		500,007			人民币普通股		500,007	
谭鸿成		500,000			人民币普通股		500,000	
王志国		414,689			人民币普通股		414,689	
华商基金－中国银行－平安产险－华商基金－平安产险委托投资 1 号资产管理计划		399,930			人民币普通股		399,930	
钟林荣		325,157			人民币普通股		325,157	
华润深国投信托有限公司－锐进 2 期展博投资集合资金信托计划		308,926			人民币普通股		308,926	
钟湘		301,100			人民币普通股		301,100	
吴凯强		275,200			人民币普通股		275,200	
吴剑勇		239,047			人民币普通股		239,047	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系。 也未知是否属于一致行动人。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
邓家贵	董事长	现任	9,941,982	9,941,982	0	19,883,964	0	0	0	0
吴学民	副董事长	现任	6,152,846	6,152,846	0	12,305,692	0	0	0	0
商春利	董事、总经理	现任	925,841	925,841	0	1,851,682	0	0	0	0
李中原	董事、财务总监、董事会秘书	现任	800,000	800,000	0	1,600,000	0	0	0	0
涂前跃	董事、副总经理	现任	249,420	249,420	0	498,840	0	0	0	0
徐燕	董事、总经理助理	现任	65,200	65,200	0	130,400	0	0	0	0
任起峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋常	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王欣新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李再荣	监事	现任	105,200	105,200	0	210,400	0	0	0	0
章伟杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周生高	副总经理	现任	909,200	909,200	0	1,818,400	0	0	0	0
合计	--	--	19,149,689	19,149,689	0	38,299,378	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北菲利华石英玻璃股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	359,165,536.88	374,173,058.99
结算备付金		
拆出资金		
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	50,588,534.69	56,913,461.36
应收账款	86,188,155.58	72,254,153.08
预付款项	20,771,438.05	20,049,954.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,283.31	448,381.60
买入返售金融资产		

存货	50,752,965.03	44,460,775.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	568,307,913.54	568,299,784.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	166,008,351.31	166,801,324.73
在建工程	10,395,893.49	5,215,576.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,016,426.41	8,256,986.89
开发支出	7,804,944.63	7,347,425.52
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,892,971.73	1,602,112.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	195,118,587.57	189,223,427.07
资产总计	763,426,501.11	757,523,211.61
流动负债：		
短期借款		9,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	9,416,216.55	9,589,089.46
应付账款	31,030,684.22	30,192,349.74
预收款项	2,279,107.45	490,769.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,233,261.65	1,324,941.12
应交税费	10,321,111.90	9,535,994.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,195,999.00	20,047,299.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,476,380.77	80,180,442.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	52,139.38	101,838.22
专项应付款	15,300,000.00	15,300,000.00
预计负债		
递延收益	11,612,455.60	13,059,631.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,964,594.98	28,461,469.83
负债合计	93,440,975.75	108,641,912.55
所有者权益：		
股本	129,200,000.00	64,600,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	233,628,198.61	298,228,198.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,690,009.12	36,690,009.12
一般风险准备		
未分配利润	270,467,317.63	249,363,091.33
归属于母公司所有者权益合计	669,985,525.36	648,881,299.06
少数股东权益		
所有者权益合计	669,985,525.36	648,881,299.06
负债和所有者权益总计	763,426,501.11	757,523,211.61

法定代表人：邓家贵

主管会计工作负责人：李中原

会计机构负责人：周生高

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,450,868.40	373,648,590.53
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	50,588,534.69	56,913,461.36
应收账款	86,188,155.58	72,254,153.08
预付款项	16,998,685.57	15,862,120.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,283.31	448,381.60
存货	50,234,362.08	44,339,428.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	563,301,889.63	563,466,134.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	159,183,583.41	159,940,365.38
在建工程	8,178,232.24	2,997,915.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,335,975.54	7,569,094.04
开发支出	7,804,944.63	7,347,425.52
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,827,235.01	1,505,778.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,329,970.83	184,360,578.80
资产总计	753,631,860.46	747,826,713.72
流动负债：		
短期借款		9,000,000.00
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	9,416,216.55	9,589,089.46
应付账款	31,147,003.09	27,011,051.51
预收款项	2,279,107.45	490,769.03
应付职工薪酬	3,026,701.84	1,273,235.06
应交税费	9,683,679.27	9,786,289.63
应付利息		
应付股利		

其他应付款	10,195,999.00	20,047,299.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,748,707.20	77,197,733.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	52,139.38	101,838.22
专项应付款	15,300,000.00	15,300,000.00
预计负债		
递延收益	9,402,455.60	10,849,631.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,754,594.98	26,251,469.83
负债合计	90,503,302.18	103,449,203.52
所有者权益：		
股本	129,200,000.00	64,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	233,628,198.61	298,228,198.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,690,009.12	36,690,009.12
未分配利润	263,610,350.55	244,859,302.47
所有者权益合计	663,128,558.28	644,377,510.20
负债和所有者权益总计	753,631,860.46	747,826,713.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	143,696,772.34	134,832,531.09
其中：营业收入	143,696,772.34	134,832,531.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,746,278.06	96,263,726.56
其中：营业成本	69,428,396.84	62,825,641.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,760,661.25	2,511,390.53
销售费用	2,245,970.19	2,245,746.04
管理费用	30,570,152.64	26,160,083.96
财务费用	-5,844,595.14	504,749.17
资产减值损失	2,585,692.28	2,016,115.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,950,494.28	38,568,804.53
加：营业外收入	1,973,376.93	1,893,822.31
其中：非流动资产处置利得	238,348.17	6,188.54
减：营业外支出	1,097,391.83	364,282.21

其中：非流动资产处置损失		10,901.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,826,479.38	40,098,344.63
减：所得税费用	6,572,253.08	8,831,580.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,254,226.30	31,266,764.42
归属于母公司所有者的净利润	37,254,226.30	31,266,764.42
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,254,226.30	31,266,764.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,254,226.30	31,266,764.42
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	0.2883	0.3230
（二）稀释每股收益	0.2883	0.3230

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邓家贵

主管会计工作负责人：李中原

会计机构负责人：周生高

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	155,307,784.63	140,674,066.19
减：营业成本	85,114,231.72	71,156,615.25
营业税金及附加	1,700,444.24	2,447,589.58
销售费用	2,245,970.19	2,245,746.04
管理费用	29,664,975.09	25,532,245.70
财务费用	-5,844,389.82	505,545.44
资产减值损失	2,585,692.28	2,016,115.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,840,860.93	36,770,208.53
加：营业外收入	1,972,637.61	1,893,822.31
其中：非流动资产处置利得	238,348.17	6,188.54
减：营业外支出	1,097,391.83	364,282.21
其中：非流动资产处置损失		10,901.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,716,106.71	38,299,748.63
减：所得税费用	5,815,058.63	8,459,271.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,901,048.08	29,840,477.16
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	34,901,048.08	29,840,477.16
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2701	0.3083
(二)稀释每股收益	0.2701	0.3083

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,412,852.61	96,565,232.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,746,265.12	948,384.64
经营活动现金流入小计	124,159,117.73	97,513,617.50
购买商品、接受劳务支付的现金	54,712,317.57	37,434,534.65
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		
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	29,474,200.77	24,330,381.27
支付的各项税费	15,905,812.88	17,909,131.05
支付其他与经营活动有关的现金	8,570,178.70	8,225,304.40
经营活动现金流出小计	108,662,509.92	87,899,351.37
经营活动产生的现金流量净额	15,496,607.81	9,614,266.13
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	143,755.20	15,000.00
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	143,755.20	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,770,412.22	5,101,263.67
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	16,770,412.22	5,101,263.67
投资活动产生的现金流量净额	-16,626,657.02	-5,086,263.67
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	10,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,119,603.75	
筹资活动现金流入小计	14,119,603.75	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,211,930.32	13,177,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,211,930.32	40,177,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,092,326.57	-11,177,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	549,803.99	-117,388.64
五、现金及现金等价物净增加额	-31,672,571.79	-6,767,086.18
加：期初现金及现金等价物余额	356,799,781.89	84,148,927.43
六、期末现金及现金等价物余额	325,127,210.10	77,381,841.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,412,852.61	96,565,232.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,745,859.80	947,408.37
经营活动现金流入小计	124,158,712.41	97,512,641.23
购买商品、接受劳务支付的现金	54,712,317.57	37,434,534.65
支付给职工以及为职工支付的现	29,448,352.32	24,283,444.67

金		
支付的各项税费	15,121,656.03	16,710,433.08
支付其他与经营活动有关的现金	9,569,978.70	8,225,124.40
经营活动现金流出小计	108,852,304.62	86,653,536.80
经营活动产生的现金流量净额	15,306,407.79	10,859,104.43
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	143,755.20	15,000.00
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	143,755.20	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,770,412.22	5,101,263.67
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	16,770,412.22	5,101,263.67
投资活动产生的现金流量净额	-16,626,657.02	-5,086,263.67
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	10,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,119,603.75	
筹资活动现金流入小计	14,119,603.75	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,211,930.32	13,177,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,211,930.32	40,177,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,092,326.57	-11,177,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	549,803.99	-117,388.64

五、现金及现金等价物净增加额	-31,862,771.81	-5,522,247.88
加：期初现金及现金等价物余额	356,275,313.43	82,750,058.78
六、期末现金及现金等价物余额	324,412,541.62	77,227,810.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	64,600,000.00				298,228,198.61				36,690,009.12		249,363,091.33		648,881,299.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,600,000.00				298,228,198.61				36,690,009.12		249,363,091.33		648,881,299.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,600,000.00				-64,600,000.00						21,104,226.30		21,104,226.30
(一)综合收益总额											37,254,226.30		37,254,226.30
(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											-16,150,000.00		-16,150,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,150,000.00		-16,150,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	64,600,000.00					-64,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,600,000.00					-64,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	129,200,000.00					233,628,198.61			36,690,009.12		270,467,317.63		669,985,525.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积			一般风 险准备	未分配 利润
		优先	永续	其他									

		股	债										
一、上年期末余额	48,400,000.00				43,887,667.71				29,940,143.94		198,583,328.28		320,811,139.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,400,000.00				43,887,667.71				29,940,143.94		198,583,328.28		320,811,139.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	16,200,000.00				254,340,530.90				6,749,865.18		50,779,763.05		328,070,159.13
(一)综合收益总额											69,629,628.23		69,629,628.23
(二)所有者投入和减少资本	16,200,000.00				254,340,530.90								270,540,530.90
1. 股东投入的普通股	16,200,000.00				254,340,530.90								270,540,530.90
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									6,749,865.18		-18,849,865.18		-12,100,000.00
1. 提取盈余公积									6,749,865.18		-6,749,865.18		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,100,000.00		-12,100,000.00

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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	64,600,000.00				298,228,198.61			36,690,009.12		249,363,091.33		648,881,299.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	64,600,000.00				298,228,198.61				36,690,009.12	244,859,302.47	644,377,510.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,600,000.00				298,228,198.61				36,690,009.12	244,859,302.47	644,377,510.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,600,000.00				-64,600,000.00					18,751,048.08	18,751,048.08

(一) 综合收益总额										34,901,048.08	34,901,048.08
(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										-16,150,000.00	-16,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,150,000.00	-16,150,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	64,600,000.00				-64,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,600,000.00				-64,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	129,200,000.00				233,628,198.61				36,690,009.12	263,610,350.55	663,128,558.28

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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	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	48,400,000.00				43,887,667.71				29,940,143.94	196,210,515.85	318,438,327.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,400,000.00				43,887,667.71				29,940,143.94	196,210,515.85	318,438,327.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,200,000.00				254,340,530.90				6,749,865.18	48,648,786.62	325,939,182.70
（一）综合收益总额										67,498,651.80	67,498,651.80
（二）所有者投入和减少资本	16,200,000.00				254,340,530.90						270,540,530.90
1．股东投入的普通股	16,200,000.00				254,340,530.90						270,540,530.90
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									6,749,865.18	-18,849,865.18	-12,100,000.00
1．提取盈余公积									6,749,865.18	-6,749,865.18	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-12,100,000.00	-12,100,000.00
3．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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	64,600,000.00				298,228,198.61				36,690,009.12	244,859,302.47	644,377,510.20

三、公司基本情况

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年4月28日，经湖北省工商行政管理局批准，根据公司股东会决议和修改后的章程，由原自然人出资的有限责任公司变更为非上市股份有限公司。2014年9月10日，本公司根据相关股东会和中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]834号）《关于核准湖北菲利华石英玻璃股份有限公司首次公开发行股票的批复》，以公开发售方式发行A股，其中发行新股16,200,000.00股，每股面值1元，每股发行价格为19.13元。此次发行的A股于2014年9月10日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300395。

公司注册资本：人民币陆仟肆佰陆拾万元；住所：荆州市东方大道；法定代表人：邓家贵。

公司经营范围：生产、销售石英玻璃材料及制品。

本财务报表业经公司全体董事于2015年7月26日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括1家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事石英玻璃材料及制品的生产与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则

的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有

被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作

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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见重要会计政策及会计估计、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目

下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日和合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

1. 债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
3. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
7. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：金额大于 100 万元（含）款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

1. 确定对被投资单位控制的依据详见重要会计政策及会计估计、（六）；
2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见重要会计政策及会计估计、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

16、固定资产

(1) 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。固定资产分类为：房屋建筑物、机械设备、运输工具、器具工具、电子设备。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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	5%	9.50%-2.38%
机械设备	年限平均法	4-10 年	5%	23.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	23.75%-9.50%
器具工具	年限平均法	4-5 年	5%	23.75%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-20 年	5%	31.67%-4.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、取得无形资产时按成本进行初始计量

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、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

3、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五、22“长期资产的减值测试方法及会计处理方法”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

23、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益

的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

26、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入的确认

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：根据国内销售和出口销售两种情况分别进行收入确认：（1）对于国内销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，双方核对确认对账单后，相关的风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。（2）对于出口销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，取得出口报关单申报联和装箱单。货物报关离开口岸当日，海关打印出口报关单及出口退税联，公司以出口专用发票“记账联”、出口报关单、销售合同作为收入确认的依据，确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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本公司；
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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

1. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
2. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

1. 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；
2. 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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
2. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定

的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。
2. 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
2. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	无	0
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
堤防费	实缴增值税、消费税、营业税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	25%

2、税收优惠

2014年10月14日，本公司经湖北省科学技术厅等机构认定为高新技术企业（证书编号：GR201442000795，有效期三年），自2014年起本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,197.51	77,011.56
银行存款	325,074,012.59	356,722,770.33
其他货币资金	34,038,326.78	17,373,277.10
合计	359,165,536.88	374,173,058.99

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：		
项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,038,326.78	17,373,277.10
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	34,038,326.78	17,373,277.10

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,930,224.29	33,429,626.86
商业承兑票据	40,658,310.40	23,483,834.50
合计	50,588,534.69	56,913,461.36

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,270,210.06	
合计	18,270,210.06	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	93,791,784.24	100.00%	7,603,628.66	8.11%	86,188,155.58	78,030,509.18	100.00%	5,776,356.10	7.40%	72,254,153.08
合计	93,791,784.24	100.00%	7,603,628.66	8.11%	86,188,155.58	78,030,509.18	100.00%	5,776,356.10	7.40%	72,254,153.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	90,443,596.35	4,522,179.82	5.00%
1 年以内小计	90,443,596.35	4,522,179.82	5.00%
1 至 2 年	284,562.57	56,912.51	20.00%
2 至 3 年	78,177.98	39,088.99	50.00%
3 年以上	2,985,447.34	2,985,447.34	100.00%
合计	93,791,784.24	7,603,628.66	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见重要会计政策及会计估计、（十一）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,827,272.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额45,371,971.88元，占应收账款期末余额合计数的比例48.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,268,598.60元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,995,939.92	67.38%	13,006,877.75	64.87%

1 至 2 年	3,271,108.60	15.75%	4,410,996.30	22.00%
2 至 3 年	3,038,210.74	14.63%	1,261,215.80	6.29%
3 年以上	466,178.79	2.24%	1,370,864.50	6.84%
合计	20,771,438.05	--	20,049,954.35	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人	期末余额	未及时结算的原因
潜江市财政局	3,617,000.00	预付土地款，待办证结转。
东海县金孚石英制品有限公司	1,108,192.00	待结算材料采购款。
荆州经济开发区非税收入管理局汇缴结算户	540,600.00	预付土地款，待办证结转。
EMPRESA DE MINERACAO SANTA ROSA LTDA	337,574.65	待结算材料采购款。
北京京联发数控科技有限公司	219,600.00	待结算设备采购款。
合计	5,822,966.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合计 数的比例(%)	账龄	未结算原因
北京雅博石光照明器材有限公司	非关联	5,005,941.85	24.10	1年以内	待结算
潜江市财政局	非关联	3,617,000.00	17.41	1-3年	待结算
武汉哲兴机电科技有限公司	非关联	1,725,000.00	8.30	1年以内	待结算
湖州铭源机械有限公司	非关联	1,563,500.00	7.53	1年以内	待结算
荆州联合晶体机械制造有限公司	非关联	1,280,000.00	6.16	1年以内	待结算
合计		13,191,441.85	63.51	--	--

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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其他应收款	994,684.79	100.00%	153,401.48	15.42%	841,283.31	581,337.09	100.00%	132,955.49	22.87%	448,381.60
合计	994,684.79	100.00%	153,401.48	15.42%	841,283.31	581,337.09	100.00%	132,955.49	22.87%	448,381.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内（含 1 年）	809,167.70	40,458.39	5.00%
1 年以内小计	809,167.70	40,458.39	5.00%
1 至 2 年	62,000.00	12,400.00	20.00%
2 至 3 年	45,948.00	22,974.00	50.00%
3 年以上	77,569.09	77,569.09	100.00%
合计	994,684.79	153,401.48	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注四、（十一）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,445.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金借款	460,141.70	214,488.00
员工借款	511,774.00	344,080.00
其他	22,769.09	22,769.09
合计	994,684.79	581,337.09

(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：元

单位名称	款项的性质	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
汪莉	备用金借款	116,112.20	1 年以内	11.67%	5,805.61
吴滨	备用金借款	70,000.00	1 年以内	7.04%	3,500.00
许真	备用金借款	70,000.00	1 年以内	7.04%	3,500.00
罗熬熬房款	员工借款	50,000.00	1 年以内	5.03%	2,500.00
刘海房款	员工借款	50,000.00	1 年以内	5.03%	2,500.00
合计	--	356,112.20	--	35.80%	17,805.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	27,460,666.85		27,460,666.85	26,648,489.64		26,648,489.64

在产品	1,671,147.28		1,671,147.28	1,735,311.80		1,735,311.80
库存商品	15,446,796.79	4,424,536.61	11,022,260.18	13,707,823.74	4,129,209.41	9,578,614.33
发出商品	10,598,890.72		10,598,890.72	6,498,359.39		6,498,359.39
合计	55,177,501.64	4,424,536.61	50,752,965.03	48,589,984.57	4,129,209.41	44,460,775.16

(2) 存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,129,209.41	737,973.73		442,646.53		4,424,536.61
合计	4,129,209.41	737,973.73		442,646.53		4,424,536.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	72,765,011.39	151,664,255.23	4,573,418.43	6,816,376.78	16,561,264.01	252,380,325.84
2.本期增加金额	5,075,829.05	3,699,038.59	47,008.56	527,576.00	542,649.57	9,892,101.77
（1）购置	5,075,829.05	3,699,038.59	47,008.56	527,576.00	542,649.57	9,892,101.77
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,379,880.56	683,280.00			2,063,160.56
（1）处置或		1,379,880.56	683,280.00			2,063,160.56

报废						
4.期末余额	77,840,840.44	153,983,413.26	3,937,146.99	7,343,952.78	17,103,913.58	260,209,267.05
二、累计折旧						
1.期初余额	17,342,770.32	52,620,155.08	1,652,554.51	4,995,349.95	8,968,171.25	85,579,001.11
2.本期增加金额	1,827,877.24	6,986,166.74	304,483.92	249,131.18	956,312.06	10,323,971.14
(1) 计提	1,827,877.24	6,986,166.74	304,483.92	249,131.18	956,312.06	10,323,971.14
3.本期减少金额		1,052,940.51	649,116.00			1,702,056.51
(1) 处置或报废		1,052,940.51	649,116.00			1,702,056.51
4.期末余额	19,170,647.56	58,553,381.31	1,307,922.43	5,244,481.13	9,924,483.31	94,200,915.74
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	58,670,192.88	95,430,031.95	2,629,224.56	2,099,471.65	7,179,430.27	166,008,351.31
2.期初账面价值	55,422,241.07	99,044,100.15	2,920,863.92	1,821,026.83	7,593,092.76	166,801,324.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截止2015年6月30日，本公司以原值2,139.88万元的房屋及建筑物（产权证号荆州房权证玉字第201103345、200800983、200800984、200800985号）以及原值624.80万元的土地使用权（产权证号荆州国用2006第10610046号）作为本公司向中国农业银行荆州沙市支行短期借款的抵押物。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
连熔制锭机	1,437,511.03		1,437,511.03	1,234,020.47		1,234,020.47
潜江新厂区筹建工程	5,527,347.05		5,527,347.05	2,561,661.25		2,561,661.25
新区氢气管道工程	1,311,879.85		1,311,879.85	1,266,879.85		1,266,879.85

喷棉机	153,343.59		153,343.59	153,015.38		153,015.38
非接触拉棒设备工程	1,965,811.97		1,965,811.97			
合计	10,395,893.49		10,395,893.49	5,215,576.95		5,215,576.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
连熔制锭机		1,234,020.47	203,490.56			1,437,511.03						募股资金
潜江新厂区筹建工程		2,561,661.25	2,965,685.80			5,527,347.05						募股资金
新区氢气管道工程		1,266,879.85	45,000.00			1,311,879.85						募股资金
非接触拉棒设备工程			1,965,811.97			1,965,811.97						募股资金
合计		5,062,561.57	5,179,988.33			10,242,549.90	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	用友 ERP 软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,044,595.58			345,631.08	11,390,226.66
2.本期增加金额				939,292.05	939,292.05
(1) 购置				939,292.05	939,292.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	11,044,595.58			1,284,923.13	12,329,518.71
二、累计摊销					
1.期初余额	2,833,692.83			299,546.94	3,133,239.77
2.本期增加金额	137,461.98			42,390.55	179,852.53
(1) 计提	137,461.98			42,390.55	179,852.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,971,154.81			341,937.49	3,313,092.30
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	8,073,440.77			942,985.64	9,016,426.41
2.期初账面价值	8,210,902.75			46,084.14	8,256,986.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截止2015年6月30日，本公司以原值2,139.88万元的房屋及建筑物（产权证号荆州房权证玉字第

201103345、200800983、200800984、200800985号)以及原值624.80万元的土地使用权(产权证号荆州国用2006第10610046号)作为本公司向中国农业银行荆州沙市支行短期借款的抵押物。

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
****项目	7,347,425.52		457,519.11					7,804,944.63
合计	7,347,425.52		457,519.11					7,804,944.63

其他说明

****项目为军工委托研发项目。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位： 元

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
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位： 元

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	12,181,566.75	1,827,235.01	10,038,521.00	1,505,778.16
内部交易未实现利润	438,244.83	65,736.72	642,232.10	96,334.82
合计	12,619,811.58	1,892,971.73	10,680,753.10	1,602,112.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,892,971.73		1,602,112.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款**（1）短期借款分类**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,416,216.55	9,589,089.46
合计	9,416,216.55	9,589,089.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,131,940.92	24,738,295.15
1-2 年	2,396,993.08	4,200,994.56
2-3 年	270,023.36	451,282.48
3 年以上	1,231,726.86	801,777.55
合计	31,030,684.22	30,192,349.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联合晶体科技股份有限公司	1,418,532.50	未结算设备采购款
宜昌经纬纺机有限公司	290,000.00	未结算设备采购款
合计	1,708,532.50	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,241,085.95	463,181.53

1-2 年	10,434.00	16,177.50
2-3 年	16,177.50	11,410.00
3 年以上	11,410.00	
合计	2,279,107.45	490,769.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,324,941.12	27,995,607.08	26,087,286.55	3,233,261.65
二、离职后福利-设定提存计划		2,495,191.60	2,495,191.60	
合计	1,324,941.12	30,490,798.68	28,582,478.15	3,233,261.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	1,324,941.12	25,149,810.78	23,391,990.25	3,082,761.65
2、职工福利费		529,290.53	529,290.53	
3、社会保险费		1,092,065.17	1,092,065.17	
其中：医疗保险费		901,811.06	901,811.06	

工伤保险费		134,297.01	134,297.01	
生育保险费		55,957.10	55,957.10	
4、住房公积金		896,000.00	745,500.00	150,500.00
5、工会经费和职工教育经费		328,440.60	328,440.60	
合计	1,324,941.12	27,995,607.08	26,087,286.55	3,233,261.65

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

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		2,346,932.56	2,346,932.56	
2、失业保险费		148,259.04	148,259.04	
合计		2,495,191.60	2,495,191.60	

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,124,765.89	4,345,301.71
企业所得税	6,634,409.20	3,847,606.45
个人所得税	218,407.83	107,600.32
城市维护建设税	170,522.24	617,471.90
教费附加	74,145.74	264,863.13
地方教育费附加	49,430.50	176,575.43
堤防费	49,430.50	176,575.43
合计	10,321,111.90	9,535,994.37

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政借款	10,000,000.00	20,000,000.00
其他	195,999.00	47,299.00
合计	10,195,999.00	20,047,299.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	52,139.38	101,838.22
合计	52,139.38	101,838.22

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
****项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
****项目	5,300,000.00			5,300,000.00	
合计	15,300,000.00			15,300,000.00	--

其他说明：

****项目系军工项目。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	13,059,631.61		1,447,176.01	11,612,455.60	收到政府补助
合计	13,059,631.61		1,447,176.01	11,612,455.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电源专线返还收入	4,035,000.04		268,999.98		3,766,000.06	与资产相关

高纯度大直径石英棒材产业化	2,909,215.08		555,168.18		2,354,046.90	与资产相关
半导体用高性能石英材料及制品研发项目与产业化	3,576,852.88		294,444.24		3,282,408.64	与资产相关
*****项目	328,563.61		328,563.61			与资产相关
石英玻璃材料及制品研发项目	2,210,000.00				2,210,000.00	与资产相关
合计	13,059,631.61		1,447,176.01		11,612,455.60	--

其他说明：

*****项目为军工项目

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,600,000.00			64,600,000.00		64,600,000.00	129,200,000.00

其他说明：

王振宇

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

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）	289,428,198.61		64,600,000.00	224,828,198.61
其他资本公积	8,800,000.00			8,800,000.00
合计	298,228,198.61		64,600,000.00	233,628,198.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本64,600,000股为基数，向全体股东每10股派2.500000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.250000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派2.375000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.000000股。本次权益分派股权登记日为：2015年4月20日，除权除息日为：2015年4月21日，现金红利发放日为2015年4月21日。该方案已于2015年4月21日实施完毕。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,690,009.12			36,690,009.12
合计	36,690,009.12			36,690,009.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	249,363,091.33	198,583,328.28
调整后期初未分配利润	249,363,091.33	198,583,328.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,254,226.30	69,629,628.23
减：提取法定盈余公积		6,749,865.18
应付普通股股利	16,150,000.00	12,100,000.00
期末未分配利润	270,467,317.63	249,363,091.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,063,172.13	69,161,874.72	134,044,149.85	62,070,822.71
其他业务	633,600.21	266,522.12	788,381.24	754,818.50
合计	143,696,772.34	69,428,396.84	134,832,531.09	62,825,641.21

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	875,312.55	869,995.08
教育费附加	379,435.16	377,412.25
堤防费	252,956.77	631,991.60
地方教育费附加	252,956.77	631,991.60
合计	1,760,661.25	2,511,390.53

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	346,424.21	269,276.45
运费	940,618.26	943,510.48
电话费		
邮寄费	19,916.39	25,845.25
招待费	204,929.90	190,923.80
车辆费用	5,170.50	4,964.50
参展费	137,767.19	124,642.40
工资	345,496.12	384,408.49
办公费	164,571.36	215,504.50
其他	81,076.26	86,670.17
合计	2,245,970.19	2,245,746.04

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及电话费	1,789,957.41	1,455,688.92
安全及保密费	576,207.14	620,193.30
董事会费	1,748,608.20	1,385,657.96

行政费	1,836,476.68	1,692,725.64
修缮费	402,721.17	575,266.97
研发支出（研发费）	5,542,369.61	5,428,345.96
福利费	529,290.53	592,583.36
广告及招待费	438,025.74	352,408.49
工会及职工教育经费	328,440.60	406,421.40
小车及差旅费	1,519,374.44	1,728,932.10
劳动保险	3,587,256.77	3,075,500.14
工资	8,131,851.51	6,275,302.89
公积金	896,000.00	661,100.00
水电及折旧	3,162,401.10	1,463,432.71
其他	81,171.74	446,524.12
合计	30,570,152.64	26,160,083.96

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,800.00	1,077,700.00
利息收入	-5,590,709.26	-309,434.53
汇兑净损益	-487,266.18	-309,719.77
手续费	147,580.30	46,203.47
合计	-5,844,595.14	504,749.17

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,847,718.55	1,265,079.84
二、存货跌价损失	737,973.73	751,035.81
合计	2,585,692.28	2,016,115.65

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

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
非流动资产处置利得合计	238,348.17	6,188.54	238,348.17
其中：固定资产处置利得	238,348.17	6,188.54	238,348.17
政府补助	1,698,919.76	1,553,612.40	1,698,919.76
其他	36,109.00	334,021.37	36,109.00
合计	1,973,376.93	1,893,822.31	1,973,376.93

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
荆州市经济技术开发区财政局品牌建设奖和税收先进奖奖励	50,000.00		与收益相关
荆州市商贸局外贸出口企业奖励	100,000.00		与收益相关
荆州市科学技术局进步一等奖奖励（蓝宝石单晶块料研发）	20,000.00		与收益相关
收个人所得税返还收入	81,743.75		与收益相关
*****项目	328,563.61		与资产相关

电源专线返还收入	268,999.98	268,999.98	与资产相关
高纯度大直径石英棒材产业化	555,168.18	555,168.18	与资产相关
半导体用高性能石英材料及制品研发项目与产业化	294,444.24	294,444.24	与资产相关
荆州市 2013 年社保职工培训稳定就业岗位补贴款		240,000.00	与收益相关
省财政厅拨付 2013 年中小企业国际市场开拓资金		75,000.00	与收益相关
荆州市人民政府返补外国专家个人收入所得税		70,000.00	与收益相关
荆州市知识产权局知识产权试点经费		50,000.00	与收益相关
合计	1,698,919.76	1,553,612.40	--

其他说明：

70、营业外支出

单位： 元

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
非流动资产处置损失合计		10,901.40	
其中：固定资产处置损失		10,901.40	
对外捐赠	1,068,800.00	340,000.00	1,068,800.00
其他	28,591.83	13,380.81	28,591.83
合计	1,097,391.83	364,282.21	1,097,391.83

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,863,111.83	10,036,127.00
递延所得税费用	-290,858.75	-1,204,546.79
合计	6,572,253.08	8,831,580.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	43,826,479.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,573,971.91
子公司适用不同税率的影响	290,638.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,099.47
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	-290,858.75
其他	-30,598.09
所得税费用	6,572,253.08

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,471,104.45	309,434.53
营业外收入	275,160.67	435,000.00
递延收益		
往来款项		203,950.11
合计	1,746,265.12	948,384.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,222,320.64	1,861,337.55

管理费用	5,234,939.22	5,975,800.57
财务费用	34,727.01	46,023.47
营业外支出	1,078,191.83	342,142.81
合计	8,570,178.70	8,225,304.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
募投资金利息	4,119,603.75	
合计	4,119,603.75	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

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说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	37,254,226.30	31,266,764.42
加：资产减值准备	2,585,692.28	2,016,115.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,323,971.14	9,895,648.49
无形资产摊销	179,852.53	172,025.10
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）	-238,348.17	4,712.86
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,521,069.93	767,980.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-290,858.75	-1,204,546.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,587,845.28	-3,639,716.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,879,225.64	-32,897,303.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,670,213.33	3,232,586.32
经营活动产生的现金流量净额	15,496,607.81	9,614,266.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	325,127,210.10	77,381,841.25
减：现金的期初余额	356,799,781.89	84,148,927.43
现金及现金等价物净增加额	-31,672,571.79	-6,767,086.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,127,210.10	356,799,781.89
其中：库存现金	53,197.51	77,011.56
可随时用于支付的银行存款	325,074,012.59	356,722,770.33
三、期末现金及现金等价物余额	325,127,210.10	356,799,781.89

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,667,105.98	见本附注七、19
无形资产	5,237,906.87	见本附注七、25
合计	19,905,012.85	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,668,140.46	6.11	10,198,343.52
欧元	2,793.14	6.87	19,188.59
日元	27,949,419.00	0.05	1,398,924.33
其中：美元	1,711,939.33	6.11	10,466,112.59
欧元	20.00	6.87	137.40
日元	20,810,197.00	0.05	1,041,591.99

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、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	
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地

对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要是赊销导致的客户信用风险。为降低客户信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：45,371,971.88元，占全部应收账款余额的 48.38%。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元和日元有关，本公司主要以美元、日元进行部分销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

3、流动性风险

流动性风险是本指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京汇宝金源投资管理中心	公司股东
鲁昌硕	公司股东、技术顾问
胡国华	公司股东
朱植斌	公司股东、总经理助理
孙文沁	公司股东、
商春利	公司股东、董事、总经理
李中原	公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
涂前跃	公司股东、董事、副总经理
徐燕	公司股东、董事
任起峰	独立董事
王欣新	独立董事
宋常	独立董事
李再荣	公司股东、监事会主席
章伟杰	监事
胡燕	监事
周生高	公司股东、副总经理
荆州市新生房地产开发有限公司	公司股东的关联公司
常州海坤通信设备有限公司	公司高管的关联公司
常州太平电器有限公司	公司高管的关联公司
无锡太极实业股份有限公司	公司高管的关联公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	93,791,784.24	100.00%	7,603,628.66	8.11%	86,188,155.58	78,030,509.18	100.00%	5,776,356.10	7.40%	72,254,153.08
合计	93,791,784.24	100.00%	7,603,628.66	8.11%	86,188,155.58	78,030,509.18	100.00%	5,776,356.10	7.40%	72,254,153.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	90,443,596.35	4,522,179.82	5.00%
1 年以内小计	90,443,596.35	4,522,179.82	5.00%
1 至 2 年	284,562.57	56,912.51	20.00%
2 至 3 年	78,177.98	39,088.99	50.00%
3 年以上	2,985,447.34	2,985,447.34	100.00%

合计	93,791,784.24	7,603,628.66	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见重要会计政策及会计估计、（十一）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,827,272.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额45,371,971.88元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.38%，相应计提的坏账准备期末余额2,268,598.60元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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其他应收款	994,684.79	100.00%	153,401.48	15.42%	841,283.31	581,337.09	100.00%	132,955.49	22.87%	448,381.60
合计	994,684.79	1.00%	153,401.48	15.42%	841,283.31	581,337.09	100.00%	132,955.49	22.87%	448,381.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	809,167.70	40,458.39	5.00%
1 年以内小计	809,167.70	40,458.39	5.00%
1 至 2 年	62,000.00	12,400.00	20.00%
2 至 3 年	45,948.00	22,974.00	50.00%
3 年以上	77,569.09	77,569.09	100.00%
合计	994,684.79	153,401.48	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见重要会计政策及会计估计、（十一）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,445.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	460,141.70	214,488.00
员工借款	511,774.00	344,080.00
其他	22,769.09	22,769.09
合计	994,684.79	581,337.09

(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： 元

单位名称	款项的性质	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
汪莉	备用金借款	116,112.20	1 年以内	11.67%	5,805.61
吴滨	备用金借款	70,000.00	1 年以内	7.04%	3,500.00
许真	备用金借款	70,000.00	1 年以内	7.04%	3,500.00

罗熬熬房款	员工借款	50,000.00	1 年以内	5.03%	2,500.00
刘海房款	员工借款	50,000.00	1 年以内	5.03%	2,500.00
合计	--	356,112.20	--	35.80%	17,805.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

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

(1) 对子公司投资

单位： 元

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
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,063,172.13	73,236,697.31	134,044,149.85	64,583,849.43
其他业务	12,244,612.50	11,877,534.41	6,629,916.34	6,572,765.82
合计	155,307,784.63	85,114,231.72	140,674,066.19	71,156,615.25

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	238,348.17	处置固定资产损益
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）	1,698,919.76	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,282.83	捐赠支出等
减：所得税影响额	131,397.77	
合计	744,587.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.2883	0.2883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.2826	0.2826

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - （二）载有法定代表人签名的半年度报告文本。
 - （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - （四）其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。