

广东金刚玻璃科技股份有限公司
2016 年财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、利润表
- 四、现金流量表
- 五、所有者权益变动表
- 六、报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 110018 号

广东金刚玻璃科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东金刚玻璃科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国•北京 中国注册会计师：

二〇一七年四月二十八日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	407,603,668.06	771,178,803.89
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	2	14,170,521.31	11,567,642.76
应收账款	3	163,120,213.38	131,306,549.87
预付款项	4	20,958,087.49	20,035,671.70
应收利息	5	960,411.23	1,288,356.38
应收股利			
其他应收款	6	8,342,647.48	9,870,757.65
存货	7	111,355,978.09	116,834,185.51
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	8	3,253,721.83	6,169,001.23
流动资产合计		729,765,248.87	1,068,250,968.99
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			
投资性房地产			
固定资产	9	479,487,899.42	488,705,792.45
在建工程	10	23,552,688.39	23,903,547.54
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	11	32,662,978.86	33,487,290.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	11,380,364.89	9,302,614.07
其他非流动资产	13	2,294,158.31	1,327,396.00
非流动资产合计		549,378,089.87	556,726,640.12
资产总计		1,279,143,338.74	1,624,977,609.11

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	14	200,038,488.89	494,034,944.35
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	15	57,170,487.80	30,802,197.92
应付账款	16	53,313,299.06	40,403,916.39
预收款项	17	31,690,543.93	49,556,009.73
应付职工薪酬	18	5,730,071.69	4,239,712.41
应交税费	19	8,392,717.92	5,777,198.06
应付利息	20	260,894.77	6,257,538.94
应付股利			
其他应付款	21	32,532,610.09	27,122,890.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	22		75,899,033.81
其他流动负债	23		
流动负债合计		389,129,114.15	734,093,442.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	24		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,627,746.00	17,088,318.00
递延所得税负债	12	366,082.62	366,082.62
其他非流动负债	25		
非流动负债合计		16,993,828.62	17,454,400.62
负债合计		406,122,942.77	751,547,842.72
股东权益：			
股本	26	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	386,833,055.90	386,833,055.90
减：库存股			
其他综合收益	28	-7,949,309.21	-3,292,117.06
专项储备			
盈余公积	29	54,540,944.88	53,994,098.44
一般风险准备			
未分配利润	30	223,636,956.17	219,932,038.20
归属于母公司股东权益合计		873,061,647.74	873,467,075.48
少数股东权益		-41,251.77	-37,309.09
股东权益合计		873,020,395.97	873,429,766.39
负债和股东权益总计		1,279,143,338.74	1,624,977,609.11

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

合并利润表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		352,259,956.30	349,886,473.28
其中：营业收入	六、31	352,259,956.30	349,886,473.28
二、营业总成本		346,201,999.93	347,519,832.36
其中：营业成本	六、31	240,714,878.47	221,041,475.57
营业税金及附加	六、32	3,942,776.18	4,031,142.60
销售费用	六、33	18,765,668.15	21,125,244.98
管理费用	六、34	74,644,329.33	76,000,456.76
财务费用	六、35	2,957,100.62	19,200,746.54
资产减值损失	六、36	5,177,247.18	6,120,765.91
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）	六、37	1,575.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,059,531.71	2,366,640.92
加：营业外收入	六、38	2,195,885.99	3,501,432.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、39	239,981.79	84,418.54
其中：非流动资产处置损失		43,193.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,015,435.91	5,783,654.38
减：所得税费用	六、40	3,335,563.07	1,165,131.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,679,872.84	4,618,522.84
其中：归属于母公司股东的净利润		4,683,764.41	4,621,281.06
少数股东损益		-3,891.57	-2,758.22
六、其他综合收益的税后净额	六、41	-4,657,243.26	-3,972,088.93
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,657,192.15	-3,972,088.93
(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		-4,657,192.15	-3,972,088.93
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		-4,657,192.15	-3,972,088.93
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51.11	
七、综合收益总额		22,629.58	646,433.91
归属于母公司股东的综合收益总额		26,572.26	649,192.13
归属于少数股东的综合收益总额		-3,942.68	-2,758.22
八、每股收益			
(一)基本每股收益	十六、2	0.02	0.02
(二)稀释每股收益	十六、2	0.02	0.02

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,402,690.60	403,469,532.77
收到的税费返还		1,608,763.82	1,196,935.91
收到其他与经营活动有关的现金	42（1）	108,212,285.72	64,799,051.40
经营活动现金流入小计		469,223,740.14	469,465,520.08
购买商品、接受劳务支付的现金		188,409,463.02	221,584,348.41
支付给职工以及为职工支付的现金		67,617,525.32	65,579,499.28
支付的各项税费		17,989,012.05	25,707,213.93
支付其他与经营活动有关的现金	42（2）	144,546,594.35	92,650,423.84
经营活动现金流出小计		418,562,594.74	405,521,485.46
经营活动产生的现金流量净额		50,661,145.40	63,944,034.62
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		1,575.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	
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		25,000,000.00	
投资活动现金流入小计		25,015,575.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,520,997.18	22,303,381.49
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		325,000,000.00	
投资活动现金流出小计		353,520,997.18	22,303,381.49
投资活动产生的现金流量净额		-328,505,421.84	-22,303,381.49
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		225,604,510.73	523,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42（3）	231,444,500.00	71,249,755.28
筹资活动现金流入小计		457,049,010.73	594,249,755.28
偿还债务支付的现金		595,500,000.00	471,010,466.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,934,870.95	39,978,478.12
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	42（4）		281,000,000.00
筹资活动现金流出小计		616,434,870.95	791,988,944.38
筹资活动产生的现金流量净额		-159,385,860.22	-197,739,189.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,071.70	776,594.53
五、现金及现金等价物净增加额		-437,143,064.96	-155,321,941.44
加：期初现金及现金等价物余额		507,912,809.52	663,234,750.96
六、期末现金及现金等价物余额	43（2）	70,769,744.56	507,912,809.52

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：庄大建 主管会计工作负责人：林仰先 会计机构负责人：林利龙

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											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、上年年末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-3,292,117.06		53,994,098.44		219,932,038.20	-37309.09	873,429,766.39
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年初余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-3,292,117.06		53,994,098.44		219,932,038.20	-37309.09	873,429,766.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0				0		-4,657,192.15		546,846.44		3,704,917.97	-3,942.68	-409,370.42
（一）综合收益总额							-4,657,192.15				4,683,764.41	-3,942.68	22,629.58
（二）股东投入和减少资本	0				0		0		0		0	0	0
1、股东投入的普通股													0
2、其他权益工具持有者投入资本													0
3、股份支付计入股东权益的金额													0
4、其他													0
（三）利润分配	0				0		0		546,846.44		-978,846.44	0	-432,000.00
1. 提取盈余公积									546,846.44		-546,846.44		0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对股东的分配											-432,000.00		-432,000.00
4. 其他													0
（四）所有者权益内部结转	0				0		0		0		0	0	0
1. 资本公积转增股本													0
2. 盈余公积转增股本													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 其他													0
（五）专项储备	0				0		0		0		0	0	0
1.本期提取													0
2.本期使用													0
（六）其他													0
四、本年年末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-7,949,309.21		54,540,944.88		223,636,956.17	-41,251.77	873,020,395.97

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：庄大建

主管会计工作负责人：林仰先

会计机构负责人：林利龙

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											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、上年年末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		679,971.87		53,573,951.53		217,890,904.05	-34,550.87	874,943,332.48
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、本年初余额	216,000,000.00				386,833,055.90		679,971.87		53,573,951.53		217,890,904.05	-34,550.87	874,943,332.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-3,972,088.93		420,146.91		2,041,134.15	-2,758.22	-1,513,566.09
（一）综合收益总额							-3,972,088.93				4,621,281.06	-2,758.22	646,433.91
（二）股东投入和减少资本	-				-		-		-		-	-	-
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入股东权益的金额													-
4、其他													-
（三）利润分配	-				-		-		420,146.91		-2,580,146.91	-	-2,160,000.00
1. 提取盈余公积									420,146.91		-420,146.91		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-2,160,000.00		-2,160,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-		-		-		-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
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、本年年末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-3,292,117.06		53,994,098.44		219,932,038.20	-37,309.09	873,429,766.39

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：庄大建

主管会计工作负责人：林仰先

会计机构负责人：林利龙

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		365,098,545.42	752,905,988.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		1,263,331.57	4,463,945.73
应收账款	1	93,893,442.11	78,729,206.59
预付款项		45,032,480.10	23,636,943.12
应收利息		960,411.23	1,288,356.38
应收股利			
其他应收款	2	107,440,155.07	61,270,502.09
存货		17,290,853.98	24,467,786.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		947,983.96	1,721,572.03
流动资产合计		631,927,203.44	948,484,300.72
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	3	264,548,677.43	264,548,677.43
投资性房地产			
固定资产		217,677,321.01	237,003,839.84
在建工程		5,941,289.62	5,779,550.94
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		15,461,135.89	15,897,801.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,144,416.06	4,211,971.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		508,772,840.01	527,441,841.02
资产总计		1,140,700,043.45	1,475,926,141.74

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		125,000,000.00	385,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		62,715,968.60	43,935,652.51
应付账款		19,085,167.99	31,063,692.59
预收款项		19,153,233.98	36,962,246.50
应付职工薪酬		1,277,082.69	1,565,765.11
应交税费		140,375.85	3,457,217.53
应付利息		201,853.33	6,157,512.17
应付股利			
其他应付款		21,487,747.11	3,250,050.56
一年内到期的非流动负债			75,899,033.81
其他流动负债			
流动负债合计		249,061,429.55	587,291,170.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,350,000.00	7,560,000.00
递延所得税负债		115,848.96	115,848.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,465,848.96	7,675,848.96
负债合计		256,527,278.51	594,967,019.74
股东权益：			
股本		216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		386,844,810.11	386,844,810.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,540,944.88	53,994,098.44
未分配利润		226,787,009.95	224,120,213.45
股东权益合计		884,172,764.94	880,959,122.00
负债和股东权益总计		1,140,700,043.45	1,475,926,141.74

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

利润表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	本年数	上年数
一、营业收入	4	176,244,362.70	221,400,682.03
减：营业成本	4	133,227,301.22	154,955,144.02
营业税金及附加		2,046,757.89	2,835,650.26
销售费用		4,970,384.89	9,644,417.06
管理费用		32,831,394.87	37,051,158.21
财务费用		-2,914,838.51	12,050,481.78
资产减值损失		2,757,378.26	5,237,306.91
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）	5	1,575.34	
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）		3,327,559.42	-373,476.21
加：营业外收入		1,601,116.55	2,991,800.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		188,981.79	9,858.54
其中：非流动资产处置损失		43,193.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,739,694.18	2,608,465.25
减：所得税费用		1,094,051.24	-192,514.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,645,642.94	2,800,979.45
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		3,645,642.94	2,800,979.45

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

现金流量表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
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	164,251,938.99	312,093,978.28
收到的税费返还	459,024.99	
收到其他与经营活动有关的现金	79,649,669.62	50,994,865.00
经营活动现金流入小计	244,360,633.60	363,088,843.28
购买商品、接受劳务支付的现金	132,515,948.64	179,618,044.87
支付给职工以及为职工支付的现金	21,015,160.86	27,549,813.56
支付的各项税费	4,211,859.64	19,438,682.40
支付其他与经营活动有关的现金	121,887,771.59	76,225,419.72
经营活动现金流出小计	279,630,740.73	302,831,960.55
经营活动产生的现金流量净额	-35,270,107.13	60,256,882.73
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	1,575.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,000.00	
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	25,000,000.00	
投资活动现金流入小计	25,015,575.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,362,238.50	71,428.00
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	325,000,000.00	
投资活动现金流出小计	326,362,238.50	71,428.00
投资活动产生的现金流量净额	-301,346,663.16	-71,428.00
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	125,000,000.00	455,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	231,522,500.00	70,249,755.28
筹资活动现金流入小计	356,522,500.00	525,249,755.28
偿还债务支付的现金	461,000,000.00	396,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,194,197.32	34,131,837.40
回购公司股票支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		280,000,000.00
筹资活动现金流出小计	477,194,197.32	710,631,837.40
筹资活动产生的现金流量净额	-120,671,697.32	-185,382,082.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,303.23	288,653.86
五、现金及现金等价物净增加额	-457,283,164.38	-124,907,973.53
加：期初现金及现金等价物余额	500,030,904.42	624,938,877.95
六、期末现金及现金等价物余额	42,747,740.04	500,030,904.42

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建 主管会计工作负责人： 林仰先 会计机构负责人： 林利龙

所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,994,098.44		224,120,213.45	880,959,122.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,994,098.44		224,120,213.45	880,959,122.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				546,846.44		2,666,796.50	3,213,642.94
（一）综合收益总额											3,645,642.94	3,645,642.94
（二）股东投入和减少资本	-				-				-		-	-
1、所有者投入资本												-
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	-				-				546,846.44		-978,846.44	-432,000.00
1、提取盈余公积									546,846.44		-546,846.44	-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配											-432,000.00	-432,000.00
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
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	216,000,000.00				386,844,810.11				54,540,944.88		226,787,009.95	884,172,764.94

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：庄大建

主管会计工作负责人：林仰先

会计机构负责人：林利龙

所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	优先股	优先股								
一、上年年末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.53		223,899,380.91	880,318,142.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.53		223,899,380.91	880,318,142.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-				-				420,146.91		220,832.54	640,979.45
（一）综合收益总额											2,800,979.45	2,800,979.45
（二）股东投入和减少资本	-				-				-		-	-
1、所有者投入资本												-
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	-				-				420,146.91		-2,580,146.91	-2,160,000.00
1、提取盈余公积									420,146.91		-420,146.91	-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者股东的分配											-2,160,000.00	-2,160,000.00
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
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	216,000,000.00				386,844,810.11				53,994,098.44		224,120,213.45	880,959,122.00

载于第 15 页至第 96 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 庄大建

主管会计工作负责人： 林仰先

会计机构负责人： 林利龙

广东金刚玻璃科技股份有限公司

财务报表附注

截止2016年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况：

本公司成立于 1994 年 6 月 18 日，成立时注册资本为港币 500 万元。2001 年根据国家对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】289 号“关于汕头经济特区金刚玻璃幕墙有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”的批准,公司性质变更为股份有限公司。2008 年 3 月 1 日，经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2008]273 号文批准，本公司引进浙江天堂硅谷合众创业投资有限公司等五名战略投资者，公司股本变更为 9,000 万元。

2010 年 6 月，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]832 号”文《关于核准广东金刚玻璃科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准本公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元）。此次公开发行增加公司股本 3,000 万元，变更后注册资本 12,000 万元。

2011 年 6 月 29 日根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000.00 股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，增加注册资本人民币 9,600 万元，变更后注册资本 21,600 万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东金刚玻璃科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

公司注册地：广东省汕头市大学路叠金工业区

公司总部地址：广东省汕头市大学路叠金工业区

3、业务性质及主要经营活动

本公司及各子公司生产和销售的主要产品：高强度单片铯钾防火玻璃、低辐射镀膜防火玻璃、防炸弹玻璃、防飓风玻璃、太阳能光伏玻璃及组件、钢化及弯钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃和彩釉玻璃，防火钢框架及系统，精密钢质防火型材，高强度轻质节能防火型材，钢质防火幕墙等。

公司主要经营活动为： 研制、开发、生产各类高科技特种玻璃及系统，生

产加工玻璃制品及配套金属构件，光伏发电能源，太阳能光伏建筑一体化系统设计、电池及部件制造，内设研发中心，工程安装咨询及售后服务。

本公司所属行业：玻璃深加工行业。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司合并财务报表范围的变化详见本附注“六、合并范围的变更”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月28日经公司第五届董事会第二十五次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

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

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) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入

合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子

公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在

共同经营持有的资产账面价值中时)，应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影

响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：本公司将金额为人民币65万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

按账龄组合

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5.0	5.00
1—2年	10.00	10.00

2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	25.00	25.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等

12、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法。

13、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	10	10.00	9.00

办公设备及其他	5	10.00	18.00
---------	---	-------	-------

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程

序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，在商品已经发出，并取得客户签收单时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

23、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延

所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租

赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对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：

①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；

②本公司相关权力机构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；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价

值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》

的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入（除按简易征收外）按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税（注2）	按应纳税所得额的12%、15%、16.5%、25%计缴。
堤围防护费	按营业收入的0.10%、0.09%计缴。

注：1、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）及相关规定，自2016年5月1日起，本公司建筑业务的收入适用增值税，采用简易征收的建筑业的收入适用征收率为3%。

注2、本公司之全资子公司广东金刚玻璃科技（香港）有限公司（以下简称

“香港金刚”)、凤凰高科技投资有限公司(以下简称“凤凰投资”)依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳利得税。

本公司之控股子公司卓悦金刚玻璃工程有限公司(以下简称“卓悦金刚”)及本年新设广东金刚玻璃科技(澳门)有限公司(以下简称“澳门金刚”)依照澳门 1978 年颁布的第 21/78/M 号法律(《所得补充税章程》之规定：所得补充税实行累进税，税率由 3%至 12%；应纳税收益在 30 万澳门元以上者的税率为 12%。

2、税收优惠

2014 年 10 月 10 日，本公司高新技术企业资格复审通过，取得编号为 GF201444000635 的高新技术企业证书，证书有效期三年。故本公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

2015 年 7 月 6 日，本公司之子公司苏州金刚防火钢型材系统有限公司(以下简称“苏州型材公司”)取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书。证书编号为 GR201532001067，证书有效期三年。故苏州型材公司 2016 年企业所得税适用税率为 15%。

2016 年 11 月 30 日，本公司之子公司吴江金刚玻璃科技有限公司(以下简称“吴江金刚公司”)由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书。证书编号为 GR201632001911，证书有效期三年。故吴江金刚公司 2016 年企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。除特别说明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,351.06	317,232.91
银行存款	70,572,393.50	507,595,576.62

其他货币资金	336,833,923.50	263,265,994.36
合计	407,603,668.06	771,178,803.89
其中：存放在境外的款项总额	14,108,606.58	1,761,406.41

其他货币资金为履约保函保证金、银行借款保证金、银行承兑汇票保证金及海关保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,170,521.31	11,067,642.76
商业承兑汇票	2,000,000.00	500,000.00
合计	14,170,521.31	11,567,642.76

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,106,700.31
合计	12,106,700.31

本公司将未到期的大额银行承兑汇票质押给银行，由银行开具总额相等的多份小额银行承兑汇票，以向供应商支付货款。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,906,572.92	
合计	44,906,572.92	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	179,350,851.44	100.00	16,230,638.06	9.05	163,120,213.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	179,350,851.44	100.00	16,230,638.06	9.05	163,120,213.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	144,502,358.66	100.00	13,195,808.79	9.13	131,306,549.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	144,502,358.66	100.00	13,195,808.79	9.13	131,306,549.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	139,905,552.55	6,995,277.61	5.00

1 至 2 年	12,343,851.15	1,234,385.12	10.00
2 至 3 年	16,549,082.97	2,482,362.45	15.00
3 至 4 年	5,252,568.37	1,313,142.11	25.00
4 至 5 年	2,188,651.26	1,094,325.63	50.00
5 年以上	3,111,145.14	3,111,145.14	100.00
合计	179,350,851.44	16,230,638.06	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 3,034,829.27 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
客户一	非关联方	23,373,310.51	1 年以内	13.03
客户二	非关联方	16,347,543.25	1 年以内 14,325,102.07 元; 1-2 年 22,441.18 元; 2-3 年 2,000,000.00 元	9.11
客户三	非关联方	8,922,366.04	1 年以内	4.97
客户四	非关联方	6,320,215.54	1 年以内 1,813,956.91 元; 2-3 年 2,554,151.10 元; 3-4 年 1,952,107.53 元	3.52
客户五	非关联方	5,074,571.70	1 年以内	2.83
合计		60,038,007.04		33.46

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本年无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:

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,965,328.27	85.72	17,957,191.90	89.63
1 至 2 年	1,661,657.15	7.93	1,130,398.60	5.64
2 至 3 年	478,734.87	2.28	656,844.30	3.28

3 年以上	852,367.20	4.07	291,236.90	1.45
合计	20,958,087.49	100.00	20,035,671.70	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
供应商一	1,494,743.09	1-2 年	尚未办理结算
合计	1,494,743.09		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,806,253.46 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 42.02%。

5、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	960,411.23	1,288,356.38
合计	960,411.23	1,288,356.38

(2) 年末无逾期应收利息。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,971,127.73	100.00	628,480.25	7.01	8,342,647.48

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,971,127.73	100.00	628,480.25	7.01	8,342,647.48

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,398,711.20	100.00	527,953.55	5.08	9,870,757.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,398,711.20	100.00	527,953.55	5.08	9,870,757.65

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,510,690.31	275,534.51	5.00
1 至 2 年	3,407,757.47	340,775.75	10.00
2 至 3 年	10,000.00	1,500.00	15.00
3 至 4 年	42,679.95	10,669.99	25.00
合计	8,971,127.73	628,480.25	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 100,526.70 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,737,227.82	4,720,347.19
员工借款	2,233,463.82	2,261,275.56
投标或履约保证金	2,000,436.09	3,417,088.45
合计	8,971,127.73	10,398,711.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
林伟鑫	备用金	633,302.82	1年以内: 594,770.02 1-2年: 38,532.80	7.06	33,591.78
农民工工资保证金	保证金	558,108.09	1-2年	6.22	55,810.81
薛麟	备用金	457,564.80	1年以内	5.10	22,878.24
潘辰	备用金	430,000.00	1年以内	4.79	21,500.00
陈鸿基	借款	384,553.00	1年以内: 15,000 1-2年: 369,553.00	4.29	37,705.30
合计		2,463,528.71		27.46	171,486.13

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,684,974.50	2,382,394.96	42,302,579.54	39,970,149.89	495,725.12	39,474,424.77
在产品	8,619,493.83		8,619,493.83	24,106,140.93	10,908.10	24,095,232.83
产成品	40,925,778.34	176,360.16	40,749,418.18	38,816,601.42	51,173.11	38,765,428.31
发出商品	8,490,571.91		8,490,571.91	14,499,099.60		14,499,099.60
已完工未结算	11,193,914.63		11,193,914.63			
合计	113,914,733.21	2,558,755.12	111,355,978.09	117,391,991.84	557,806.33	116,834,185.51

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	495,725.12	1,886,669.84				2,382,394.96
在产品	10,908.10			10,908.10		
产成品	51,173.11	176,360.15		51,173.11		176,360.16
合计	557,806.33	2,063,030.99		62,081.21		2,558,755.12

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	70,967,688.12
累计已确认毛利	23,366,825.66
减：预计损失	
已办理结算的金额	83,140,599.15
建造合同形成的已完工未结算资产	11,193,914.63

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,923,078.06	6,169,001.23
待摊费用	330,643.77	
合计	3,253,721.83	6,169,001.23

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	254,301,140.45	568,806,518.65	9,610,083.63	13,526,470.83	846,244,213.56
2.本期增加金额					
(1) 购置		4,661,371.30	60,000.00	370,691.33	5,092,062.63
(2) 在建工程转入	19,441,502.72	6,118,481.78			25,559,984.50
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废			571,941.00		571,941.00
4.期末余额	273,742,643.17	579,586,371.73	9,098,142.63	13,897,162.16	876,324,319.69
二、累计折旧					

1.期初余额	33,817,967.80	282,853,088.87	4,788,534.62	10,877,487.79	332,337,079.08
2.本期增加金额					
(1) 计提	6,419,317.16	31,658,267.81	704,710.01	1,030,451.45	39,812,746.43
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			514,747.27		514,747.27
4.期末余额	40,237,284.96	314,511,356.68	4,978,497.36	11,907,939.24	371,635,078.24
三、减值准备					
1.期初余额		25,201,342.03			25,201,342.03
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		25,201,342.03			25,201,342.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	233,505,358.21	239,873,673.02	4,119,645.27	1,989,222.92	479,487,899.42
2.期初账面价值	229,450,897.13	241,569,091.33	4,821,549.01	12,864,254.98	488,705,792.45

(2) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 报告期内公司通过经营租赁租出的固定资产；

项目	期末账面价值
机器设备	20,682,887.68

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汕头金刚六期厂房	1,693,172.85	相关法律手续尚未办理齐全
汕头金刚八期厂房	3,369,703.15	相关法律手续尚未办理齐全
汕头金刚十期厂房	23,729,989.47	相关法律手续尚未办理齐全
吴江金刚公司一期厂房	29,827,867.40	相关法律手续尚未办理齐全
吴江金刚公司研发楼	25,197,388.67	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司一期厂房	22,866,533.73	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司二期厂房	6,763,302.35	相关法律手续尚未办理齐全

苏州型材公司三期厂房	6,847,849.24	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司四期厂房	14,527,623.24	相关法律手续尚未办理齐全

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	23,552,688.39		23,552,688.39	23,903,547.54		23,903,547.54
合计	23,552,688.39		23,552,688.39	23,903,547.54		23,903,547.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额
汕头十二期厂房	4,000.00	5,779,550.94	99,500.00			5,879,050.94
苏州型材厂房一至四期	5,258.00	13,072,006.77	4,039,160.04	17,111,166.81		
苏州型材游泳池	130.00	1,100,973.89	5,000.00	1,105,973.89		
苏州型材宿舍楼	1,800.00	3,260,270.69	13,730,829.11			16,991,099.80
苏州型材消防泵	47.00	470,085.45		470,085.45		
苏州型材俱乐部	75.00	220,659.80	533,616.77	754,276.57		
汉东夹层生产线	260.00		2,597,901.28	2,597,901.28		
高压釜	110.00		1,102,579.60	1,102,579.60		
钢化炉改造	221.00		2,212,872.69	2,212,872.69		
其他	88.00		887,665.86	205,128.21		682,537.65
合计	11,989	23,903,547.54	25,209,125.35	25,559,984.50		23,552,688.39

(续表)

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
汕头十二期厂房	14.70	14.70				自筹资金
苏州型材厂房一至四期	100.00	100.00				自筹资金
苏州型材游泳池	85.07	85.07				自筹资金
苏州型材宿舍楼	94.44	94.44				自筹资金
苏州型材消防泵	100.00	100.00				自筹资金
苏州型材俱乐部	100.00	100.00				自筹资金
汉东夹层生产线	100.00	100.00				自筹资金
高压釜	100.00	100.00				自筹资金
钢化炉改造	100.00	100.00				自筹资金
其他						自筹资金
合计						

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1.期初余额	37,837,451.43	2,812,509.15	40,649,960.58
2.本期增加金额			
(1)购置		45,283.02	45,283.02
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	37,837,451.43	2,857,792.17	40,695,243.60
二、累计摊销			
1.期初余额	4,361,664.21	2,801,006.31	7,162,670.52
2.本期增加金额			
(1)计提	857,700.96	11,893.26	869,594.22
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,219,365.17	2,812,899.57	8,032,264.74
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,618,086.26	44,892.60	32,662,978.86
2.期初账面价值	33,475,787.22	11,502.84	33,487,290.06

注：本年无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、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

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	34,812,832.24	5,836,421.92	33,365,909.98	5,505,763.72
内部交易未实现利润	5,371,231.71	808,315.36	4,908,386.57	793,399.20
可抵扣亏损	18,630,308.52	3,599,191.74	11,823,875.71	2,955,968.93
待抵扣无形资产摊销	147,877.48	22,181.62	287,492.13	43,123.82
待抵扣职工薪酬	47,016.98	11,754.25	17,433.60	4,358.40
递延收益	7,350,000.00	1,102,500.00		
合计	66,359,266.93	11,380,364.89	50,403,097.99	9,302,614.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,440,550.80	366,082.62	2,440,550.80	366,082.62
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	2,440,550.80	366,082.62	2,440,550.80	366,082.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,706,193.37	
合计	2,706,193.37	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2020 年	1,691,705.62	
永久性抵亏	1,014,487.75	
合计	2,706,193.37	

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付建设款	893,348.31	256,416.00
预付设备款	1,400,810.00	1,070,980.00
合计	2,294,158.31	1,327,396.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,438,488.89	284,034,944.35
保证借款	155,600,000.00	193,000,000.00
保证及质押借款		17,000,000.00
合计	200,038,488.89	494,034,944.35

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末借款明细情况如下：

贷款单位	借款日	约定还款日	利率	币 种	金额	借款形式
招商银行吴江支行	2016/4/18	2017/4/18	5.1675%	人民币	29,508,638.89	票据贴现
中国工商银行吴江支行	2016/8/12	2017/2/10	2.8459%	人民币	14,929,850.00	票据贴现
小计					44,438,488.89	
中信银行吴江支行	2016/2/3	2017/2/3	5.6550%	人民币	4,600,000.00	保证
中国农业银行吴江分行	2016/3/28	2017/3/27	6.5250%	人民币	5,000,000.00	保证
中信银行吴江支行	2016/4/22	2017/3/10	5.0025%	人民币	3,000,000.00	保证
招商银行吴江支行	2016/10/17	2017/10/13	5.0525%	人民币	10,000,000.00	保证
招商银行吴江支行	2016/10/19	2017/10/18	5.0525%	人民币	5,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/1/20	2017/1/18	4.7850%	人民币	7,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/1/21	2017/1/18	4.7850%	人民币	7,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/7/27	2017/6/27	5.0025%	人民币	7,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/7/27	2017/7/11	5.0025%	人民币	7,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/7/27	2017/7/25	5.0025%	人民币	8,000,000.00	保证

贷款单位	借款日	约定还款日	利率	币 种	金额	借款形式
工商银行汕头外马支行	2016/11/9	2017/11/3	5.2200%	人民币	7,000,000.00	保证
工商银行汕头外马支行	2016/11/9	2017/10/23	5.2200%	人民币	7,000,000.00	保证
民生银行汕头分行	2016/7/7	2017/7/7	5.2200%	人民币	30,000,000.00	保证
民生银行汕头分行	2016/5/16	2017/5/11	5.2200%	人民币	8,000,000.00	保证
民生银行汕头分行	2016/7/28	2017/7/27	5.2200%	人民币	7,000,000.00	保证
平安银行广州东山支行	2016/7/18	2017/2/26	5.8725%	人民币	20,000,000.00	保证
平安银行广州东山支行	2016/7/20	2017/2/26	5.8725%	人民币	10,000,000.00	保证
中行上海市长宁路支行	2016/6/24	2017/6/23	5.4400%	人民币	3,000,000.00	保证
小计					155,600,000.00	
合计					200,038,488.89	

15、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,305,413.01	
银行承兑汇票	51,865,074.79	30,802,197.92
合计	57,170,487.80	30,802,197.92

期末无已到期未支付的应付票据。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	45,810,240.36	37,500,167.34
应付设备款	2,923,399.02	1,395,500.00
加工费	1,453,852.81	217,057.88
运费	3,125,806.87	1,291,191.17
合计	53,313,299.06	40,403,916.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

供应商一	1,854,281.86	材料款，未结算
供应商二	1,134,849.50	设备尾款，未结清
供应商三	979,500.00	设备尾款，未结清
供应商四	818,192.23	材料尾款，尚未结清
供应商五	720,720.00	材料款，未结算
合计	5,507,543.59	

17、 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,335,110.52	43,349,613.16
1-2 年	10,927,960.88	6,046,203.42
2-3 年	5,275,250.17	72,502.56
3-4 年	64,531.77	87,690.59
4-5 年	87,690.59	
合计	31,690,543.93	49,556,009.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,998,077.30	保证金
客户二	2,246,727.40	未结算货款
客户三	1,662,000.87	未结算货款
客户四	1,520,627.06	未结算货款
客户五	1,279,727.11	预收项目订金，未结算
合计	10,707,159.74	

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,239,712.41	64,502,692.62	63,012,333.34	5,730,071.69
二、离职后福利-设定提存计划		5,165,835.38	5,165,835.38	
三、辞退福利		586,083.00	586,083.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,239,712.41	70,254,611.00	68,764,251.72	5,730,071.69

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,231,304.41	58,121,254.35	56,622,487.07	5,730,071.69
二、职工福利费		2,802,383.20	2,802,383.20	
三、社会保险费		2,469,618.27	2,469,618.27	
其中: 医疗保险费		2,003,442.42	2,003,442.42	
工伤保险费		196,544.50	196,544.50	
生育保险费		269,631.35	269,631.35	
四、住房公积金	8,408.00	769,979.40	778,387.40	
五、工会经费和职工教育经费		339,457.40	339,457.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,239,712.41	64,502,692.62	63,012,333.34	5,730,071.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,730,661.04	4,730,661.04	
2、失业保险费		435,174.34	435,174.34	
3、企业年金缴费				
合计		5,165,835.38	5,165,835.38	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,460,198.61	2,993,439.69
营业税		1,117,765.27
企业所得税	3,232,069.90	1,034,257.55
个人所得税	40,064.27	34,217.46
城市维护建设税	241,606.36	181,479.64
堤围费		18,109.76
印花税	6,329.80	3,679.93
教育费附加	174,009.68	136,364.45
房产税	176,246.66	152,672.65
土地使用税	61,561.21	61,561.20
河道管理费	631.43	43,650.46
合计	8,392,717.92	5,777,198.06

20、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		5,672,805.56
短期借款应付利息	260,894.77	584,733.38
合计	260,894.77	6,257,538.94

期末无已逾期未支付的利息情况。

21、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,053,440.62	26,073,992.59
经营性应付费用	2,479,169.47	1,048,897.90
合计	32,532,610.09	27,122,890.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威德（香港）有限公司	29,530,310.30	借款/往来款
苏州中宇建筑安装有限公司	1,000,000.00	项目履约金
合计	30,530,310.30	

22、 1 年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券		75,899,033.81
合计		75,899,033.81

23、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,088,318.00		460,572.00	16,627,746.00	与资产相关的政府补助
合计	17,088,318.00		460,572.00	16,627,746.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
100kWp BIPV 发电并网集成应用大楼示范工程项目	1,620,000.00		45,000.00		1,575,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑一体化发电工程项目	5,940,000.00		165,000.00		5,775,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑体应用示范项目	9,528,318.00		250,572.00		9,277,746.00	与资产相关
合计	17,088,318.00		460,572.00		16,627,746.00	

(1) 根据广东省财政厅和广东省科学技术厅粤科计字[2009]105 号文《关于下达 2009 年度广东省第二批重大科技专项（节能减排与可再生能源）计划项目的

通知》的规定,广东省科技厅(甲方)与本公司(乙方)、汕头市科学技术局(丙方)签定《广东省科技计划项目合同书》,该合同约定建立 100kWp BIPV 发电并网集成应用大楼示范工程,合同约定甲方计划向乙方发放政府补助 150 万元;2009 年 9 月 18 日和 26 日,收到 800,000.00 元和 700,000.00 元;根据汕头市财政局和汕头市科学技术局汕市财文[2009]387 号文《关于下达 2009 年汕头市科技三项经费科技计划项目经费的通知》的通知,向企业发放政府补助 30 万元,企业于 2010 年 1 月 29 日收到补助资金 300,000.00 元,该项目于 2011 年底竣工。自 2012 年 1 月开始按 40 年分摊确认收益,本期转入营业外收入的金额为 4.50 万元。

(2) 根据广东省财政厅汕市财工[2010]3 号文《关于下达财政部 2009 年金太阳示范工程财政补助资金预算的通知》的规定,公司获太阳能光电建筑一体化发电工程项目的中央财政补助资金 462 万元,2010 年 1 月 22 日收到补助资金 462 万元。根据汕头市财政局汕市财工[2012]110 号文《关于清算 2009 年第二批金太阳示范工程财政补助资金的通知》,公司获太阳能光电建筑一体化发电工程项目的中央财政补助资金 198 万元,2012 年 8 月 1 日收到补助资金 198 万元,该项目于 2011 年底竣工。自 2012 年 1 月开始按 40 年分摊确认收益,本期转入营业外收入的金额为 16.50 万元。

(3) 根据《江苏省财政厅关于下达 2012 年太阳能光电建筑应用示范项目中央财政补贴资金的通知》(苏财建【2013】25 号)文件的规定,吴江金刚玻璃光电装机容量为 2006.6KW 的太阳能光电建筑一体化应用示范项目本期补助金额为 827 万元,2013 年度分三次收到款项 827 万元。根据《关于明确 2012 年金太阳工程和国家光电建筑应用示范项目中央财政补助资金清算政策的通知》(苏财办建[2014]1 号)及《关于清算太阳能光电建筑应用示范项目中央财政补助资金的通知》(苏财办建[2014]131 号)的规定,吴江金刚的“示范项目”补助资金总额由 1181 万元调整为 1003 万元。2014 年 8 月 14 日,吴江金刚收到苏州市吴江区财政局拨付的最后一批补助资金 176 万元。至此,吴江金刚的“示范项目”累计获得补助资金总额 1003 万元。该项目于 2013 年 12 月转入固定资产,于 2014 年 1 月开始按 40 年分摊确认收益,本期转入营业外收入的金额为 25.0572 万元。

24、 股本

	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	216,000,000.00						216,000,000.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	386,833,055.90			386,833,055.90
合计	386,833,055.90			386,833,055.90

26、 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					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	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：外币财务报表折 算差额	-3,292,117.06	-4,657,192.15			-4,657,192.15	-51.11	-7,949,309.21
合计	-3,292,117.06	-4,657,192.15			-4,657,192.15	-51.11	-7,949,309.21

27、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,996,065.62	364,564.29		36,360,629.91
任意盈余公积	17,998,032.82	182,282.15		18,180,314.97
合计	53,994,098.44	546,846.44		54,540,944.88

盈余公积说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取 5%的任意盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	219,932,038.20	217,890,904.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	219,932,038.20	217,890,904.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,683,764.41	4,621,281.06
减：提取法定盈余公积	364,564.29	280,097.94
提取任意盈余公积	182,282.15	140,048.97
应付普通股股利	432,000.00	2,160,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	223,636,956.17	219,932,038.20

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,719,228.93	234,709,125.12	349,641,642.55	220,851,886.63
其他业务	5,540,727.37	6,005,753.35	244,830.73	189,588.94
合计	352,259,956.30	240,714,878.47	349,886,473.28	221,041,475.57

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	677,407.18	1,706,957.69
城市维护建设税	1,159,399.38	1,337,299.01
教育费附加	473,679.22	584,189.56
地方教育费	352,359.38	390,004.37
堤围费	31,295.95	
河道治理费	6,978.82	12,691.97
印花税	90,894.02	
城镇土地使用税	240,258.61	
房产税	910,503.62	
合计	3,942,776.18	4,031,142.60

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,303,729.18	9,724,352.26
工资	3,332,743.34	3,851,639.85
佣金及手续费	1,644,933.90	458,850.82
广告费	890,265.39	974,624.41
展览费	2,600.00	957,817.49
差旅费	1,113,531.12	922,046.41
业务费	578,136.56	361,643.61
租赁费	367,549.84	987,416.30
办公费	168,181.43	304,088.08
折旧	71,866.56	76,118.82
其他	1,292,130.83	2,506,646.93
合计	18,765,668.15	21,125,244.98

32、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,903,769.15	15,097,601.87
产品开发费	16,139,615.24	19,878,397.72
折旧摊销	8,465,318.26	8,189,498.08
劳动保险费	6,736,178.69	6,054,380.95
机动车费	1,232,155.77	1,512,400.51
税金	793,758.94	2,284,533.45
租赁费	2,285,945.62	2,618,954.46
办公费	3,930,592.57	4,349,070.79
差旅费	2,802,245.94	2,600,453.59
业务费	2,262,077.74	2,365,645.26
福利费	2,914,481.50	3,230,551.64
董事会费用	1,270,750.15	1,051,256.56
邮电费	307,159.01	219,187.50
职工培训费	76,888.08	24,046.00
咨询费	8,791,196.87	3,669,871.09
其他	3,732,195.80	2,854,607.29
合计	74,644,329.33	76,000,456.76

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	15,289,168.79	29,152,621.03
减：利息收入	10,536,246.26	9,872,689.44
汇兑损益	-3,184,356.67	-2,929,334.11
手续费支出	360,201.05	342,822.59
其他	1,028,333.71	2,507,326.47
合计	2,957,100.62	19,200,746.54

34、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,114,217.19	2,330,405.58
存货跌价损失	2,063,029.99	557,806.33
固定资产减值损失		3,232,554.00
合计	5,177,247.18	6,120,765.91

35、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,575.34	
合计	1,575.34	

36、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	1,490,987.00	3,501,432.00	1,490,987.00
应付账款转入	704,898.99		704,898.99
合计	2,195,885.99	3,501,432.00	2,195,885.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-------	-----------------

苏州市吴江区财政局补贴太阳能光电建筑应用示范项目分期递延收益	250,572.00	250,932.00	与资产相关
汕头市财政局补贴发电并网集成应用大楼示范工程分期递延收益	165,000.00	165,000.00	与资产相关
广东省财政厅和广东省科学技术厅补贴 100kWp BIPV 发电并网集成应用大楼示范工程项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
智能隔热贴膜制备经费		800,000.00	与收益相关
2014 年科技兴贸与品牌建设专项资金		500,000.00	与收益相关
发电并网集成应用大楼示范工程		440,000.00	与收益相关
区财政局企业研发补助金		369,300.00	与收益相关
热管式光伏光热集成构件制造技术研发及产业化项目经费		250,000.00	与收益相关
品牌建设专项资金		200,000.00	与收益相关
2015 年度第一批高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
汕头市金平区财政局专项资金		80,000.00	与收益相关
苏州市 2015 年度科技发展计划项目及奖励		50,000.00	与收益相关
汕头市产权局管理规范推进项目专项资金		40,000.00	与收益相关
2015 年度苏州市吴江区第一批工业科技计划项目经费		40,000.00	与收益相关
汕头市第六届专利奖金		30,000.00	与收益相关
汕头市金平区财政局专项资金		30,000.00	与收益相关
第七届市专利奖金奖		30,000.00	与收益相关
闵行区招商服务中心 2014 年下半年企业扶持资金		50,000.00	与收益相关
2015 年度吴江区第二批专利专项资助经费		17,200.00	与收益相关
汕头市知识产权局项目经费		10,000.00	与收益相关
2015 年企业知识产权项目经费		2,500.00	与收益相关
2015 年度吴江区第二批专利专项资助经费		1,500.00	与收益相关
吴江人力资产局补贴产业人才培训资助款	4,660.00		与收益相关
2015 年科学技术奖奖金	20,000.00		与收益相关
2015 年科技计划项目经费（铝塑耐火节能窗技术研发及产业化）	250,000.00		与收益相关
2016 年第一批市知识产权管理规范推进项目经费	21,500.00		与收益相关
2016 年第三批专利申请（授权）资助专项资金	3,555.00		与收益相关
第八届汕头市专利奖	10,000.00		与收益相关
2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	300,000.00		与收益相关
黄标车提前淘汰奖励补贴资金	7,000.00		与收益相关
政府技能补助	80,000.00		与收益相关
2015 年度吴江经济技术开发区科技创新奖励经费	149,200.00		与收益相关
2016 年度吴江区第一批专利资助经费	22,500.00		与收益相关
苏州市 2016 年度科技发展计划（企业技术创新专项--工程技术研究中心）项目及奖励	50,000.00		与收益相关
2016 年第三批江苏省高新技术产品奖励经费	40,000.00		与收益相关
2015 年度江苏省民营科技企业奖励经费	10,000.00		与收益相关
2015 年度吴江区第三批专利（含 PCT）专项资助经费	12,000.00		与收益相关
苏州市第十九批市级企业技术中心智能工业发展专项奖励	50,000.00		与收益相关
合计	1,490,987.00	3,501,432.00	

37、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	43,193.73		43,193.73
其中：固定资产处置损失	43,193.73		43,193.73
对外捐赠	1,000.00	2,000.00	1,000.00
罚款支出	194,788.06	20,800.00	194,788.06
赞助支出	1,000.00	53,000.00	1,000.00
其他		8,618.54	
合计	239,981.79	84,418.54	239,981.79

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,413,313.89	1,228,168.54
递延所得税费用	-2,077,750.82	-63,037.00
合计	3,335,563.07	1,165,131.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	8,015,435.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,202,315.39
子公司适用不同税率的影响	777,596.17
调整以前期间所得税的影响	1,146,409.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	579,626.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	656,494.57
研发费用加计扣除的影响	-1,026,879.08
所得税费用	3,335,563.07

39、 其他综合收益

详见附注五、26

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,536,246.26	1,322,688.81
政府补助	1,030,415.00	3,040,500.00
往来款	1,528,110.17	242,771.20
履约保证金	95,117,514.29	60,193,091.39
合计	108,212,285.72	64,799,051.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	100,115,246.79	73,784,446.07
销售费用付现	15,361,058.25	5,409,745.51
管理费用付现	27,484,966.49	10,521,664.66
财务费用付现	1,388,534.76	2,850,149.06
营业外支出	196,788.06	84,418.54
合计	144,546,594.35	92,650,423.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	325,000,000.00	
合计	325,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	231,444,500.00	71,249,755.28
合计	231,444,500.00	71,249,755.28

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付融资保证金		281,000,000.00
合计		281,000,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,679,872.84	4,618,522.84
加：资产减值准备	5,177,247.18	6,120,765.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,812,746.43	46,652,069.32
无形资产摊销	869,594.22	1,130,202.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	43,193.73	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,844,668.79	30,796,011.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,575.34	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,077,750.82	-63,037.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,477,258.63	7,799,865.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,946,203.65	7,528,526.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,782,093.39	-40,638,893.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,661,145.40	63,944,034.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,769,744.56	507,912,809.52
减：现金的期初余额	507,912,809.52	663,234,750.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-437,143,064.96	-155,321,941.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	70,769,744.56	507,912,809.52
其中：库存现金	197,351.06	317,232.91
可随时用于支付的银行存款	70,572,393.50	507,595,576.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	70,769,744.56	507,912,809.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	336,833,923.50	保函、承兑汇票、信用证、贷款保证金
应收票据	12,106,700.31	应收票据质押开出应付票据
合计	348,940,623.81	

43、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	2,047,832.78	6.9370	14,205,815.99
欧元	5,536.75	7.3068	40,455.92
港币	1,445,631.69	0.8945	1,293,117.55
澳门币	217,290.70	0.8708	189,216.74
应收账款			
其中：美元	716,674.62	6.9370	4,971,571.84
港币	5,684,642.22	0.8945	5,084,912.47
预付账款			
其中：美元	20,232.10	6.9370	140,350.08
欧元	20,222.49	7.3068	147,761.69
港币	4,958,090.63	0.8941	4,433,028.83
应付账款			
其中：美元	1,372.67	6.9370	9,522.21
欧元	759,184.82	7.3068	5,547,211.64
预收账款			
其中：美元	1,956,774.75	6.9370	13,574,146.44
港币	8,958,334.99	0.8945	8,013,230.65
其他应付			
其中：港币	31,189,077.97	0.8945	27,898,630.24
	57,980,899.18		85,548,972.29

(2) 境外经营实体说明：

广东金刚玻璃科技（香港）有限公司成立于 2007 年 03 月 21 日，凤凰高科技投资有限公司成立于 2010 年 8 月 20 日，注册地均在香港特别行政区，因生产经营场所、主要客户及供应商均在境外，记账本位币为港币

六、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动：

本报告期内新设成立的主要子公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	投资成本	新设日期
1	广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	99.00	0.00	2016 年
2	广东金刚玻璃科技有限公司	100.00	0.00	2016 年

七、 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	
深圳市金刚绿建科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00		设立
广东金刚特种玻璃工程有限公司	汕头市	汕头市	销售	70.00	30.00	非同一控制下企业合并
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00		同一控制下企业合并
凤凰高科技投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		非同一控制下企业合并
吴江金刚玻璃科技有限公司	苏州市	苏州市	生产	75.00	25.00	设立
上海金刚玻璃防火科技有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		设立
北京金刚盾防爆科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
南京金刚防火科技有限公司	南京市	南京市	销售	100.00		设立
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	苏州市	苏州市	生产	60.00	40.00	设立
卓悦金刚玻璃工程有限公司	澳门	澳门	销售	51.00		设立
深圳市金刚智慧城市科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00		设立
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	澳门	澳门	销售	99.00		设立
广东金刚玻璃科技有限公司	汕头市	汕头市	生产	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股

东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元有关，除本公司及几家子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外；本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，附注五、43 所列项目为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,042,729.32	-1,042,729.32
所有外币	对人民币贬值 5%	1,042,729.32	1,042,729.32

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 5%	-434,319.76	-434,319.76	-963,996.58	-963,996.58
银行借款	减少 5%	434,319.76	434,319.76	963,996.58	963,996.58

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司无单项确定已发生减值的应收账款。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.07 亿元。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收票据	14,170,521.31			
应收账款	179,350,851.44			
其他应收款	8,971,127.73			
短期借款	200,038,488.89			
应付票据	57,170,487.80			
应付账款	53,313,299.06			
其他应付款	32,286,610.09			

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、 本公司最终控制方为罗伟广，截止报告日合计持有公司 11.24%股份。

注：罗伟广持有本公司 11.24%股份，为本公司第一大股东，虽然与第二大股东拉萨市金刚玻璃实业有限公司、第三大股东龙铂投资有限公司持股比例差距不大，但是第五届董事会人员中多数董事为罗伟广提名，董事任期至 2018 年 4 月届满，同时罗伟广对本公司董事会的决策和本公司的经营活动能够产生重大影响，系本公司的实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、 在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

无。

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
中国南玻集团股份有限公司	前股东
东莞南玻工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻光伏科技有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
河北南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
四川南玻节能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
天津南玻工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
吴江南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
咸宁南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
庄大建	前股东实际控制人
林文卿	董事长(代),总经理(代),副总经理
林伟锋、罗伟广	前董事
罗嘉贤、范波、杨时青	董事
支毅	前独立董事
陈小卫、蔡祥、卢侠巍	独立董事
苏佩玉	监事会主席
林顺福	监事
肖华	职工监事
张坚华、何清、安吉申、郑鸿生	副总经理
林仰先	财务总监
林臻	董事会秘书

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
咸宁南玻玻璃有限公司	采购原材料	2,191,851.58	9,510,050.61

吴江南玻玻璃有限公司	采购原材料	1,604,802.21	9,327,383.51
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	采购原材料	791,121.58	8,750,693.83
东莞南玻工程玻璃有限公司	采购原材料	26,679.35	6,024,480.26
东莞南玻光伏科技有限公司	采购原材料		529,570.09
天津南玻节能玻璃有限公司	采购原材料	565.68	42,263.41
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	采购原材料	33,687.09	34,256.52

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞南玻工程玻璃有限公司	销售产品	957,318.67	9,597,798.08
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	销售产品	524,919.29	6,211,699.49
四川南玻节能玻璃有限公司	销售产品	16,884.93	995,899.18
天津南玻节能玻璃有限公司	销售产品	56,705.21	559,784.87
东莞南玻光伏科技有限公司	销售产品	1,101.59	442,743.04
咸宁南玻节能玻璃有限公司	销售产品		167,088.99
吴江南玻玻璃有限公司	销售产品	112.22	5,773.08

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
上海金刚玻璃防火科技有限公司	300.00 万	2016-6-24	2017-6-23	否
吴江金刚玻璃科技有限公司	460.00 万	2016-2-3	2017-2-3	否
吴江金刚玻璃科技有限公司	500.00 万	2016-3-28	2017-3-27	否
吴江金刚玻璃科技有限公司	300.00 万	2016-4-22	2017-3-10	否
吴江金刚玻璃科技有限公司	1,000.00 万	2016-10-17	2017-10-13	否
吴江金刚玻璃科技有限公司	500.00 万	2016-10-19	2017-10-18	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-1-20	2017-1-18	否

拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-1-21	2017-1-18	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-7-27	2017-6-27	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-7-27	2017-7-11	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	800.00 万	2016-7-27	2017-7-25	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-11-9	2017-11-3	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-11-9	2017-10-23	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	3,000.00 万	2016-7-7	2017-7-7	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	800.00 万	2016-5-16	2017-5-11	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	700.00 万	2016-7-28	2017-7-27	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	2,000.00 万	2016-7-18	2017-2-26	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	1,000.00 万	2016-7-20	2017-2-26	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,722,266.00	2,902,042.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				

东莞南玻工程玻璃有限公司			800,000.00	-
应收账款				
东莞南玻工程玻璃有限公司			2,971,358.97	148,567.95
四川南玻节能玻璃有限公司			507,426.35	25,371.32
天津南玻工程玻璃有限公司			55,504.12	11,563.97
吴江南玻华东工程玻璃有限公司			1,676,872.50	88,999.21
香港南玻公司			11,031.05	11,031.05
东莞南玻光伏科技有限公司			342,002.90	17,100.15
天津南玻节能玻璃有限公司			36,919.49	1,845.97
合计			5,601,115.38	304,479.62
预付款项				
东莞南玻工程玻璃有限公司			1,593,619.12	
吴江南玻华东工程玻璃有限公司			1,519,391.23	
咸宁南玻玻璃有限公司			501,960.38	
东莞南玻太阳能玻璃有限公司			60,837.42	
吴江南玻玻璃有限公司			28,089.71	
河北南玻玻璃有限公司			119.57	
合计			3,704,017.43	

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付票据:		
吴江南玻玻璃有限公司		3,480,000.00
咸宁南玻玻璃有限公司		3,781,649.71
合计		7,261,649.71
应付账款:		
东莞南玻工程玻璃有限公司		2,136,937.07
东莞南玻光伏科技有限公司		43,995.00
深圳南玻浮法玻璃有限公司		10,679.43
合计		2,191,611.50

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日本公司无需要披露的重大承诺

2、或有事项

十二、资产负债表日后事项

于 2017 年 4 月 28 日，本公司第五届董事会召开第二十五次会议，批准 2016 年度利润分配预案，拟以 2016 年末总股本 21,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.02 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 43.20 万元。该预案待年度股东大会通过。

十三、其他重要事项

1、 资产重组情况

本公司拟通过向罗伟广、深圳前海喜诺科技有限公司、共青城至尚投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份，购买其合计持有的喜诺科技 100%股权；向纳兰德基金发行股份，购买其持有的 OMG 新加坡 36%股权。喜诺科技持有 OMG 新加坡 64%股权，交易完成后，公司将直接及间接持有 OMG 新加坡 100%股权。同时，公司向罗伟广、珠海乾亨非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 4.00 亿元。公司于 2017 年 1 月 12 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（163912 号），2017 年 2 月 23 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“反馈意见”），本公司于 2017 年 3 月 21 日对反馈意见进行了回复。截止审计报告日，本公司的重组并购事项处于反馈阶段。

2、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

(2) 根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为特种玻璃业务部、钢门窗防火型材业务部、安装工程业务部。这些报告分部是以产品类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为特种玻璃产品、钢门窗防火型材产品、建筑玻璃及型材销售和安装工程。

(3) 分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(4) 报告分部的财务信息

项目	特种玻璃	钢门窗防火型材	安装工程	分部间抵销	合计
主营业务收入	335,600,975.74	116,120,007.35	83,140,599.15	-189,661,628.92	345,199,953.32
主营业务成本	269,654,327.20	93,178,931.79	59,773,773.49	-189,407,931.99	233,199,100.49
资产总额	1,729,098,330.17	205,818,098.73	58,913,915.88	-714,687,006.04	1,279,143,338.74
负债总额	673,051,168.77	42,362,179.87	23,003,397.75	-332,293,803.62	406,122,942.77

十四、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：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,661,583.59	100.00	8,768,141.48	8.54	93,893,442.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,661,583.59	100.00	8,768,141.48	8.54	93,893,442.11

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,675,709.27	100.00	7,946,502.68	9.17	78,729,206.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	86,675,709.27	100.00	7,946,502.68	9.17	78,729,206.59

本年期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,308,967.92	2,327,489.62	3.51
1 至 2 年	21,846,748.66	574,056.57	2.63
2 至 3 年	5,082,031.50	734,562.00	14.45
3 至 4 年	4,522,658.20	1,130,664.55	25.00
4 至 5 年	1,799,617.15	899,808.58	50.00
5 年以上	3,101,560.16	3,101,560.16	100.00
合计	102,661,583.59	8,768,141.48	8.54

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 821,638.80 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的应收账款情况。

(4) 年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
	关系				
客户一	非关联方	23,367,000.00	1 年以内	22.76	1,168,350.00
客户二	关联方	19,086,970.72	1 年以内	18.59	
客户三	关联方	16,963,339.36	1 年以内 672,204.85；1-2 年 16,106,183.00；2-3 年 184,951.51	16.52	
客户四	非关联方	5,074,571.70	1 年以内	4.94	253,728.59
客户五	非关联方	4,600,482.57	1 年以内 2,201,967.54； 1-2 年 2,398,515.03	4.48	349,949.88
合计		69,092,364.35		67.29	1,772,028.47

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,292,889.45	100.00	252,734.38	0.23	109,040,155.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	109,292,889.45	100.00	252,734.38	0.23	109,040,155.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,474,166.85	100.00	203,664.75	0.33	61,270,502.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	61,474,166.85	100.00	203,664.75	0.33	61,270,502.10

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,614,948.76	89,623.43	0.17
1 至 2 年	56,645,260.74	154,940.96	0.27
2 至 3 年			
3 年以上	32,679.95	8,169.99	25.00
合计	109,292,889.45	252,734.38	0.23

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 49,069.63 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
广东金刚玻璃科技（香港）公司	往来款	71,979,290.93	1 年以内 18,802,259.01; 1-2 年 53,177,031.92	66.84	
深圳市金刚绿建科技有限公司	往来款	10,490,257.79	1 年以内	9.74	
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	往来款	7,952,709.96	1 年以内	7.38	
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	往来款	5,130,399.63	1 年以内	4.76	
上海金刚玻璃防火科技有限公司	往来款	4,910,076.40	1 年以内	4.56	
合计		100,462,734.71		93.28	

(5) 本年末无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(7) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

3、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额

广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	35,492,028.21			35,492,028.21		
深圳市金刚玻璃光伏建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东金刚特种玻璃有限公司	10,769,825.43			10,769,825.43		
北京金刚盾防爆科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海金刚玻璃科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吴江金刚玻璃科技有限公司	108,436,823.79			108,436,823.79		
南京金刚防火科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	96,850,000.00			96,850,000.00		
合计	264,548,677.43			264,548,677.43		

*本公司通过凤凰高科技投资有限公司间接持有吴江金刚玻璃科技有限公司 25%的股权，持有苏州金刚防火钢型材有限公司 40%的股权。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,582,678.62	127,134,581.63	217,099,213.12	150,544,675.85
其他业务	5,661,684.08	6,092,719.59	4,301,468.91	4,410,468.17
合计	176,244,362.70	133,227,301.22	221,400,682.03	154,955,144.02

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,575.34	
合计	1,575.34	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,193.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标	1,490,987.00	

准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,575.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,110.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,957,479.54	
所得税影响额	294,355.68	
少数股东权益影响额		
合计	1,663,123.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.01	0.01

广东金刚玻璃科技股份有限公司

2017 年 04 月 28 日