

株洲旗滨集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

CAC 证审字[2019]0081 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190327097134

报告编号: CAC证审字[2019]0081号

报告单位: 株洲旗滨集团股份有限公司

报备日期: 2019-03-27

报告日期: 2019-03-27

签字注师: 周俊杰 张娜

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并所有者权益变动表	10-11
5、母公司会计报表	12-17
6、财务报表附注	18-106
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0081 号

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了株洲旗滨集团股份有限公司（以下简称“旗滨集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旗滨集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。我们确认下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1. 事项描述

如附注（三十一）所述，旗滨集团本期主营业务收入金额为人民币 837,830.74 万元，比 2017 年度同期增长 10.71%。由于收入是旗滨集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要为：

- （1）了解并评价了管理层与销售相关的内部控制制度设计和执行的有效性；
- （2）取得并查看收入明细账，核对明细账数据与报表数据；
- （3）对收入进行了月度毛利、产品毛利分析、年度对比分析；
- （4）查询玻璃行业信息网站，分析销售价格是否与行业存在重大差异；
- （5）查询全国工商登记信息网站，核查重要客户是否为关联方；
- （6）取得并检查了销售合同、发票、出库单、收款银行流水、银行承兑票据等原始单据，核查收入的真实性；
- （7）对客户销售额、应收账款余额、预收款项余额实施函证；
- （8）对收入进行截止测试，核查收入的完整性；

（二）固定资产和在建工程的减值

1. 事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，旗滨集团 1 条生产线窑龄到期停产冷修并进行技术改造，同时部分子公司存在停滞在建工程、项目及部分淘汰设备资产，管理层认为窑炉部分砖材和设备不可用或不适用新的生产技术要求，淘汰设备和后续无续建计划的停滞项目，目前无利用价值，存在减值情形。报告期内在建工程和固定资产共计提减值准备 4,648.25 万元，如财务报表附注五（九）和附注五（十）

所示，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素做出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。故将固定资产、在建工程的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产和在建工程的减值执行的审计程序主要有：

（1）评价管理层与固定资产和在建工程管理相关的内部控制制度设计的合理性和执行的有效性；

（2）取得并检查了在建工程和固定资产减值清单，询问了解管理层对拟处置固定资产和在建工程的相关考虑；

（3）现场查看了计提减值的资产的使用存放状态，询问可利旧的情况；

（4）取得了公司技术部门对减值资产可利用率相关的估计和依据，检查了固定资产可收回金额的确定和计算方法，并重新计算，评价管理层对资产减值准备计提是否合理充分、账务处理是否正确；

（5）检查资产减值是否履行相关的审批程序。

四、其他信息

旗滨集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估旗滨集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旗滨集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旗滨集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旗滨集团不能持续经营。

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

（六）就旗滨集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 天津

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十七日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	434,830,728.38	681,195,865.45
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			
应收票据及应收账款	(二)	137,410,822.58	81,691,223.53
预付款项	(三)	38,052,991.64	17,869,149.28
其他应收款	(四)	28,119,995.59	15,216,834.89
存 货	(五)	705,294,755.57	593,845,021.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	739,384,400.78	709,271,351.49
流动资产合计		2,083,093,694.54	2,099,089,445.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)		20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	37,251,626.81	39,541,485.27
投资性房地产			
固定资产	(九)	8,339,606,319.36	7,870,439,631.44
在建工程	(十)	864,279,048.79	1,128,430,010.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	823,531,677.09	845,748,036.67
开发支出		8,027,008.88	
商誉			
长期待摊费用	(十二)	110,893,591.43	90,564,412.25
递延所得税资产	(十三)	169,946,592.19	132,909,837.77
其他非流动资产	(十四)	400,917,216.93	489,412,067.77
非流动资产合计		10,754,453,081.48	10,617,045,481.39
资产总计		12,837,546,776.02	12,716,134,927.16

公司法定代表人：

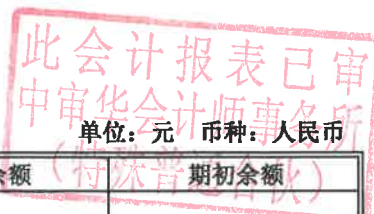
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司



单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	490,447,143.20	280,318,393.97
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			
应付票据及应付账款	(十六)	917,807,237.60	773,990,659.49
预收款项	(十七)	130,519,724.01	114,394,275.49
应付职工薪酬	(十八)	98,386,398.71	86,916,297.84
应交税费	(十九)	172,794,249.74	185,630,733.30
其他应付款	(二十)	324,557,129.17	510,204,032.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	459,368,889.66	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,593,880,772.09	1,991,454,392.15
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	1,483,369,655.63	1,915,571,037.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	536,050,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	636,389,632.23	728,345,778.24
递延所得税负债	(十三)	17,803,101.09	3,208,072.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,673,612,388.95	3,647,124,887.32
负债合计		5,267,493,161.04	5,638,579,279.47
股东权益：			
股本	(二十五)	2,688,359,940.00	2,692,509,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	1,891,938,234.86	1,787,399,461.80
减：库存股	(二十七)	303,383,161.42	281,926,561.50
其他综合收益	(二十八)	36,665,092.16	23,342,150.84
专项储备			
盈余公积	(二十九)	426,636,283.66	271,425,595.33
未分配利润	(三十)	2,829,837,225.72	2,584,805,061.22
归属于母公司股东权益合计		7,570,053,614.98	7,077,555,647.69
少数股东权益			
股东权益合计		7,570,053,614.98	7,077,555,647.69
负债和股东权益总计		12,837,546,776.02	12,716,134,927.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,378,307,426.77	7,585,004,069.43
其中：营业收入	(三十一)	8,378,307,426.77	7,585,004,069.43
二、营业总成本		7,168,180,616.94	6,305,460,413.68
其中：营业成本	(三十一)	5,966,105,988.52	5,153,430,277.30
税金及附加	(三十二)	117,028,820.35	143,882,316.52
销售费用	(三十三)	107,511,495.11	46,027,353.80
管理费用	(三十四)	507,376,801.81	535,935,546.06
研发费用	(三十五)	310,495,551.29	254,470,994.08
财务费用	(三十六)	100,001,595.01	103,959,397.81
其中：利息费用		117,739,917.07	148,058,530.54
利息收入		7,550,011.60	11,011,069.40
资产减值损失	(三十七)	59,660,364.85	67,754,528.11
加：其他收益	(四十)	108,831,375.33	73,480,395.21
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	32,743,910.01	54,010.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,743,910.01	54,010.11
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-2,548,431.08	-3,731,012.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,349,153,664.09	1,349,347,048.52
加：营业外收入	(四十一)	8,613,463.23	18,730,294.94
减：营业外支出	(四十二)	10,718,644.79	16,182,645.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,347,048,482.53	1,351,894,698.35
减：所得税费用	(四十三)	139,384,147.70	210,116,359.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,207,664,334.83	1,141,778,338.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,207,664,334.83	1,141,778,338.36
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,207,664,334.83	1,142,648,299.91
2. 少数股东损益			-869,961.55
六、其他综合收益的税后净额		13,322,941.32	18,836,124.17
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,322,941.32	18,836,124.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,322,941.32	18,836,124.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		13,322,941.32	18,836,124.17
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		1,220,987,276.15	1,160,614,462.53
归属于母公司股东的综合收益总额		1,220,987,276.15	1,161,484,424.08
归属于少数股东的综合收益总额		-	-869,961.55
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.4611	0.4455
(二) 稀释每股收益		0.4560	0.4538

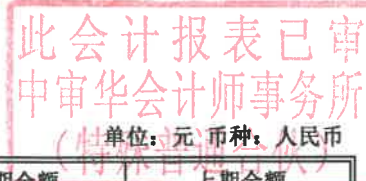
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度



编制单位: 株洲旗滨集团股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		6,016,807,905.35	5,642,055,338.97
收到的税费返还		96,087,799.81	3,101,008.68
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	120,131,240.34	98,439,529.76
经营活动现金流入小计		6,233,026,945.50	5,743,595,877.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,461,277,767.56	1,676,760,754.56
支付给职工以及为职工支付的现金		704,158,622.56	566,269,145.10
支付的各项税费		769,664,041.84	885,503,011.18
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	231,544,100.77	225,542,473.22
经营活动现金流出小计		4,166,644,532.73	3,354,075,384.06
经营活动产生的现金流量净额		2,066,382,412.77	2,389,520,493.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,358,272.78	7,252,409.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,505,837.97	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	161,013,219.44	68,428,965.80
投资活动现金流入小计		215,877,330.19	75,681,375.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,061,000,321.73	1,419,353,004.03
投资支付的现金		3,150,000.00	9,420,507.04
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	(四十四)	24,270,595.26	15,441,513.70
投资活动现金流出小计		1,088,420,916.99	1,444,215,024.77
投资活动产生的现金流量净额		-872,543,586.80	-1,368,533,649.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			212,921,820.00
取得借款收到的现金		1,949,305,487.60	2,398,812,967.57
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	5,649,873.52	1,038,235,960.29
筹资活动现金流入小计		1,954,955,361.12	3,649,970,747.86
偿还债务支付的现金		1,776,267,816.16	4,041,209,123.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,877,336.57	556,996,621.86
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	644,234,628.53	246,463,286.66
筹资活动现金流出小计		3,345,379,781.26	4,844,669,032.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,390,424,420.14	-1,194,698,284.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,628,014.52	-7,211,814.01
五、现金及现金等价物净增加额		-191,957,579.65	-180,923,254.86
加: 期初现金及现金等价物余额		568,690,790.41	749,614,045.27
六、期末现金及现金等价物余额		376,733,210.76	568,690,790.41

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额：	2,692,509,940.00	-	-	-	1,787,399,461.80	281,926,561.50	23,342,150.84	-	271,425,595.33	2,584,805,061.22
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	2,692,509,940.00	-	-	-	1,787,399,461.80	281,926,561.50	23,342,150.84	-	271,425,595.33	2,584,805,061.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-4,150,000.00	-	-	-	104,538,773.06	21,456,599.92	13,322,941.32	-	155,210,688.33	245,032,164.50
(一)综合收益总额							13,322,941.32			1,207,664,334.83
(二)股东投入和减少资本	-4,150,000.00	-	-	-	104,657,517.42	21,456,599.92	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-4,150,000.00				-1,426,400.00					-5,576,400.00
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					106,083,917.42					106,083,917.42
4、其他										-21,456,599.92
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-807,421,482.00
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										-807,421,482.00
3、其他										
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他					-118,744.36					-118,744.36
四、本年期末余额	2,688,359,940.00	-	-	-	1,891,938,234.86	303,383,161.42	36,665,092.16	-	426,636,283.66	2,829,837,225.72
										7,570,053,614.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 株洲旗滨集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额：	2,608,339,750.00			1,465,619,161.46	169,846,000.00	4,506,026.67	-	162,744,037.64	1,953,504,010.00	6,024,393,754.18	
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	2,608,339,750.00	-	-	1,465,619,161.46	169,846,000.00	4,506,026.67	-	162,744,037.64	1,953,504,010.00	6,024,393,754.18	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	84,170,190.00	-	-	321,780,300.34	112,080,561.50	18,836,124.17	-	108,681,557.69	631,301,051.22	1,053,161,893.51	
(一)综合收益总额						18,836,124.17			1,142,648,299.91	1,160,614,462.53	
(二)股东投入和减少资本	84,170,190.00	-	-	324,248,951.78	112,080,561.50	-		-	-	296,338,580.28	
1、股东投入的普通股	84,170,190.00			116,117,580.00						200,287,770.00	
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		-		208,131,371.78					208,131,371.78	208,131,371.78	
4、其他					112,080,561.50				-112,080,561.50	-112,080,561.50	
(三)利润分配											
1、提取盈余公积		-	-	-	-	-		108,681,557.69	-511,347,248.69	-402,665,691.00	
2、对股东的分配								108,681,557.69	-108,681,557.69	-	
3、其他									-402,665,691.00	-402,665,691.00	
(四)股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益									-	-	
5、其他									-	-	
(五)专项储备									-	-	
1、本期提取									-	-	
2、本期使用									-	-	
(六)其他				-2,468,651.44					-2,468,651.44	1,343,193.14	
四、本年期末余额	2,692,509,940.00	-	-	1,787,399,461.80	281,926,561.50	23,342,150.84	-	271,425,595.33	2,584,805,061.22	7,077,555,647.69	
										-	
										-1,125,458.30	
										7,077,555,647.69	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		63,798,961.42	99,749,229.06
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			
应收票据及应收账款	(一)		5,419,890.99
预付款项			
其他应收款	(二)	779,531,297.23	274,070,517.56
存 货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		843,330,258.65	379,239,637.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		533,050,000.00	1,000,000,000.00
长期股权投资	(三)	6,542,344,019.96	6,176,500,716.12
投资性房地产			
固定资产		74,523.98	141,491.45
在建工程		85,470.09	102,564.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,016.59	61,440.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,181,223.98	9,059,347.13
其他非流动资产		36,000.00	
非流动资产合计		7,105,844,254.60	7,205,865,559.38
资产总计		7,949,174,513.25	7,585,105,196.99

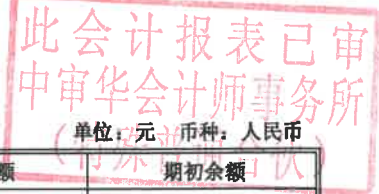
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日



编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		230,555.55	230,555.55
预收款项			
应付职工薪酬		3,764,630.71	898,767.91
应交税费		2,664,073.28	1,508,844.08
其他应付款		1,061,397,661.41	1,058,135,755.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,068,056,920.95	1,060,773,923.47
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		533,050,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,050,000.00	1,000,000,000.00
负债合计		1,601,106,920.95	2,060,773,923.47
股东权益：			
股本		2,688,359,940.00	2,692,509,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,037,550,599.13	1,932,893,081.68
减：库存股		303,383,161.42	281,926,561.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		356,801,242.79	201,590,554.46
未分配利润		1,568,738,971.80	979,264,258.88
股东权益合计		6,348,067,592.30	5,524,331,273.52
负债和股东权益总计		7,949,174,513.25	7,585,105,196.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2018年度

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位：元 币种：人民币

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	61,132,599.53	62,021,738.51
减：营业成本	(四)		3,773,584.92
税金及附加		346,595.57	994,922.75
销售费用			
管理费用		26,977,035.96	9,660,298.27
研发费用			
财务费用		-955,596.37	19,201,209.76
其中：利息费用		977,062.51	20,837,474.14
利息收入		1,967,235.63	1,676,671.08
资产减值损失		844,335.44	-136.94
加：其他收益		6,817,996.27	
投资收益(损失以“-”号填列)		1,488,636,473.80	1,067,537,558.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,379,597.80	3,817,558.97
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-837,367.75	-37,345.70
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,528,537,331.25	1,095,892,072.96
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出		100,102.35	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,528,437,228.90	1,095,894,072.96
减：所得税费用		-23,669,654.35	9,078,496.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,552,106,883.25	1,086,815,576.89
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,552,106,883.25	1,086,815,576.89
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		1,552,106,883.25	1,086,815,576.89
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		63,869,342.22	57,837,958.40
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		9,005,231.90	4,610,897.36
经营活动现金流入小计		72,874,574.12	62,448,855.76
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		17,745,877.37	35,017,716.15
支付的各项税费		3,340,128.28	3,962,200.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,677,277.01	8,237,433.54
经营活动现金流出小计		28,763,282.66	47,217,349.79
经营活动产生的现金流量净额		44,111,291.46	15,231,505.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,824,813.20	
取得投资收益所收到的现金		859,414,007.55	936,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		20,429.09	60,000.00
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		910,259,249.84	936,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,000.00	100,000.00
投资支付的现金		315,899,118.65	449,620,507.04
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		315,935,118.65	449,720,507.04
投资活动产生的现金流量净额		594,324,131.19	486,839,492.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			212,921,820.00
取得借款收到的现金			450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,151,749,118.65	2,642,960,710.48
筹资活动现金流入小计		1,151,749,118.65	3,305,882,530.48
偿还债务支付的现金			930,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,552,629.92	421,776,809.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,020,582,179.02	2,460,486,310.00
筹资活动现金流出小计		1,826,134,808.94	3,812,263,119.14
筹资活动产生的现金流量净额		-674,385,690.29	-506,380,588.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,950,267.64	-4,309,589.73
加：期初现金及现金等价物余额		99,749,229.06	104,058,818.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,798,961.42	99,749,229.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：株洲航发集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	2,692,509,940.00	-	-	-	1,932,893,081.68	281,926,561.50	-	-	201,590,554.46	979,264,258.88	5,524,131,273.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,692,509,940.00	-	-	-	1,932,893,081.68	281,926,561.50	-	-	201,590,554.46	979,264,258.88	5,524,131,273.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-4,150,000.00	-	-	-	104,657,517.45	21,456,599.92	-	-	155,210,688.33	589,474,712.92	823,736,318.78
(一) 综合收益总额										1,552,106,883.25	1,552,106,883.25
(二) 股东投入和减少资本	-4,150,000.00	-	-	-	104,657,517.45	21,456,599.92	-	-	-	-	79,050,917.53
1. 股东投入的普通股	-4,150,000.00				-1,426,400.00						-5,576,400.00
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					106,083,917.45						106,083,917.45
(三) 利润分配						21,456,599.92					-21,456,599.92
1. 提取盈余公积					-	-		-	155,210,688.33	-962,632,170.33	-807,421,482.00
2. 对股东的分配									155,210,688.33	-155,210,688.33	-
3. 其他										-807,421,482.00	-807,421,482.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-					-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-					
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,688,359,940.00	-	-	-	2,037,550,599.13	303,383,161.42	-	-	356,801,242.79	1,568,738,971.80	6,348,067,592.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	上期金额			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	2,608,339,750.00				1,608,644,129.90	169,846,000.00	-		92,908,996.77	403,795,530.68	4,543,841,807.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,608,339,750.00			-	1,608,644,129.90	169,846,000.00	-		92,908,996.77	403,795,530.68	4,543,841,807.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	84,170,190.00			-	324,248,951.78	112,080,561.50	-		108,681,557.69	575,468,328.20	980,488,466.17
(一) 综合收益总额										1,086,815,576.89	1,086,815,576.89
(二) 股东投入和减少资本	84,170,190.00			-	324,248,951.78	112,080,561.50	-				296,338,580.28
1. 股东投入的普通股	84,170,190.00				116,117,580.00						200,287,770.00
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					208,131,371.78						208,131,371.78
4. 其他											-112,080,561.50
(三) 利润分配				-	-		-		108,681,557.69	-511,347,248.69	-402,665,691.00
1. 提取盈余公积									108,681,557.69	-108,681,557.69	-
2. 对股东利润分配										-402,665,691.00	-402,665,691.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-				-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备				-	-		-				-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	2,692,509,940.00	-		-	1,932,893,081.68	281,926,561.50	-		201,590,554.46	979,264,258.88	5,524,331,273.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

株洲旗滨集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：株洲旗滨集团股份有限公司

注册地址：湖南醴陵经济开发区东富工业园

营业期限：长期

股本：人民币贰拾陆亿捌仟捌佰叁拾伍万玖仟玖佰肆拾元整

法定代表人：姚培武

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于建材行业。

公司经营范围：玻璃及制品生产、销售；建筑材料、原辅材料批零兼营；货运代理服务；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品或提供的劳务：定位于高档优质浮法玻璃、节能工程玻璃、光伏太阳能玻璃及超薄电子玻璃等市场，目前生产和销售主要包含为1.1-19mm优质浮法玻璃、超白浮法玻璃、着色（绿、蓝、灰）玻璃等玻璃原片；各种在线镀膜玻璃、离线阳光控制镀膜玻璃、离线LOW-E低辐射镀膜玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃等深加工节能玻璃；高铝超薄电子玻璃等等，主要劳务：提供普通货运、在港区内从事普通货运装卸、仓储、堆码、货运代理等服务。

(三) 公司历史沿革

株洲旗滨集团股份有限公司(以下简称本公司或公司) 前身为株洲旗滨玻璃集团有限公司，成立于 2005 年 7 月 8 日。2010 年 3 月 18 日，公司创立大会通过决议，以截至 2010 年 1 月 31 日止原株洲旗滨玻璃集团有限公司股权所对应的净资产按照 1:0.96729 的比例折合出资设立股份公司，经株洲市工商局批准登记注册，取得 430200000033448 号企业法人营业执照。股本 50,000.00 万元，净资产与折合股本的差额作为资本公积。股权结构为：福建旗滨集团有限公司（原漳州旗滨置业有限公司）出资 33,650.00 万元，占公司注册资本的 67.30%；俞其兵出资 16,100.00 万元，占公司注册资本的 32.20%；建银国际资本管理（天津）有限公司出资 250.00 万元，占公司注册资本的 0.50%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1127 号文核准，公司于 2011 年 8 月 4 日通过上海证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 16,800.00 万股，发行后总股本 66,800.00 万股。已于 2011 年 8 月 12 日在上海证券交易所上市流通。

2012年5月,根据公司第一届董事会第十四次会议决议及2012年第一次临时股东大会决议,公司申请新增注册资本人民币2,666.30万元,由葛文耀等158名首次授予的激励对象认购限制性股票2,666.30万股,每股面值1元,每股价格3.82元,变更后的股本为69,466.30万元。本次增资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】第01020104号验资报告验证。

2013年6月,根据2013年第一届董事会第二十一次会议决议、第二届董事会第二次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币347.63万元,股本人民币347.63万元,注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币69,118.67万元,股本人民币69,118.67万元。本次减资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第01020004号验资报告验证。

2013年6月,根据2012年第一次临时股东大会决议及2013年第一届董事会第二十五次会议决议,由93名授予的激励对象认购预留限制性股票307.00万股,每股面值1元,每股价格3.82元,公司增加股本人民币307.00万元,变更后的股本为69,425.67万元。本次增资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第01020005号验资报告验证。

2014年4月,根据2014年第二届董事会十一次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币37.00万元,股本人民币37.00万元,注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币69,388.67万元,股本人民币69,388.67万元;同时,根据2013年第二届董事会第五次会议决议、2013年度第四次临时股东大会决议,并于2014年2月28日经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲旗滨集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]231号)核准,公司向特定对象以非公开方式发行面值为1元的人民币普通股股票14,545.00万股,申请增加注册资本14,545.00万元,变更后的注册资本为人民币83,933.67万元,股本人民币83,933.67万元。本次减资、增资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2014】第0005号验资报告验证。

2014年5月,根据2014年第二届董事会十一次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币22.10万元,股本人民币22.10万元,注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币83,911.57万元,股本人民币83,911.57万元;同时,根据2014年第二届董事会第十八次会议决议、2014年度第四次临时股东大会决议,并于2015年2月12日经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲旗滨集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]236号)核准,公司向特定对象以非公开方式发行面值为1元的人民币普通股股票17,967.00万

股，申请增加注册资本 17,967.00 万元，变更后的注册资本为人民币 101,878.57 万元，股本人民币 101,878.57 万元。本次减资、增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2015】第 0011 号验资报告验证。

2015 年 6 月，根据 2015 年第二届董事会二十五次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 861.39 万元，股本人民币 861.39 万元，注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 101,017.18 万元，股本人民币 101,017.18 万元。本次减资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2015】第 0041 号验资报告验证。

2015 年 3 月，根据公司 2015 年度第二次临时股东大会和修改后的章程规定，公司按照每 10 股转增 15 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 151,525.77 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 151,525.77 万元，转股后公司总股本增至 252,542.95 万股。本次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2015】第 0065 号验资报告验证。

2016 年 7 月，根据公司 2015 年第二届董事会二十九次会议决议、2016 年第三届董事会三次会议决议和修改后的章程规定，申请减少注册资本人民币 2,128.975 万元，股本人民币 2,128.975 万元，注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 250,413.975 万元，股本人民币 250,413.975 万元。本次减资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2016】第 0054 号验资报告验证。

2016 年 8 月，根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议决议，由 308 名首次授予的激励对象认购限制性股票 10,420.00 万股，每股面值 1 元，每股价格 1.63 元，公司增加股本人民币 10,420.00 万元，变更后的注册资本人民币 260,833.975 万元，股本人民币 260,833.975 万元。本次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2016】第 0084 号验资报告验证。

2017 年 5 月，根据公司 2017 年第三届董事会第十二次会议决议和修改后的章程规定，申请减少注册资本人民币 335.181 万元，股本人民币 335.181 万元，注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 260,498.794 万元，股本人民币 260,498.794 万元；同时，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议及第三届董事会第十七次会议决议，由 92 名首次授予的激励对象认购限制性股票 7,945.00 万股，每股面值 1 元，每股价格 2.28 元，增加股本人民币 7,945.00 万元，变更后的股本人民币 268,443.794 万元。本次减资、增资经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）CAC 证验字【2017】第 0033 号验资报告验证。

2017年12月,根据公司2017年第三届董事会二十次会议决议和修改后的章程规定,申请减少注册资本人民币484.5万元,股本人民币484.5万元,均系回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本为人民币267,959.294万元。本次减资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)CAC证验字【2017】第0134号验资报告验证。

2017年12月,根据公司2017年第一次临时股东大会决议以及第三届董事会第二十三、二十五次会议决议,由83名激励对象认购预留的限制性股票1,291.70万股,每股面值1元,每股价格2.46元,公司申请增加股本人民币1,291.70万元,变更后的股本人民币269,250.994万元。本次增资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)CAC证验字【2017】第0147号验资报告验证。

2018年12月,根据公司第三届董事会第二十五、二十九、三十五、三十七次会议决议和修改后的章程规定,申请减少注册资本人民币415.00万元,股本人民币415.00万元,均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的股本为人民币268,835.994万元。经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)CAC证验字【2018】第0110号验资报告验证。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年3月27日批准报出。

(五) 合并报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司如下:

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
漳州旗滨物流服务有限公司	100.00	100.00
河源旗滨硅业有限公司	100.00	100.00
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
绍兴旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
深圳市新旗滨科技有限公司	100.00	100.00
资兴市佳泰矿业有限公司	100.00	100.00
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	100.00	100.00
浙江旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
广东旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
南方节能玻璃(马来西亚)有限公司	100.00	100.00
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	100.00	100.00

(六) 合并财务报表范围变化情况

1、本期新纳入合并范围的子公司包括:本公司全资设立醴陵旗滨电子玻璃有限公司,

2018年4月8日经醴陵市食品药品监督管理局核准,取得统一社会信用代码证91430281MA4PG6D97N,注册地址:醴陵市经济开发区东富工业园;法定代表人:宋辉;注册资本:人民币壹亿伍仟万元;公司经营范围:光电玻璃、高铝玻璃、电子玻璃基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板生产、销售;以及相关制造设备的研发、设计、制造和销售、安装及相关技术咨询与服务;经营上述产品、设备及技术咨询与服务的进出口业务。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

2、本期不再纳入合并范围的子公司包括:2018年12月18日,本公司与王德光签订股权转让协议,将全资子公司漳州旗滨特种玻璃有限公司的全部股权以1260.6876万元价格予以转让,并办妥工商登记手续,截止2018年12月31日,本公司失去对漳州旗滨特种玻璃有限公司控制权,本期开始将不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释(以下合称“企业会计准则”)和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)及其他相关规定编制财务报表。

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。

(二) 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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期。

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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

合并方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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

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

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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

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，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）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。

1、金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：

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）持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

3、金融资产的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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收益。

（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）贷款和应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、应收票据、长期应收款等，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账款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。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司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。

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。本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，将所转移的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。

5、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项

以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

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

6、金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。

7、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。公司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。

8、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。

9、权益工具

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

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。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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	单笔余额 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和单项余额 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。
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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备；其他应收款项按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

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有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(十一) 外币业务和外币报表折算**1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资

产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	20	5	4.75
浮法玻璃机器设备	10	5	9.5
节能玻璃机器设备	15	5	6.33
电子设备及其他	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、其他说明

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

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

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计

的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权证
海域使用权	50	权证
专利权	5-20	权证、合同约定
非专利技术	8	合同约定

项目	预计使用寿命(年)	依据
砂矿采矿权 1(河源)	19	权证、预计受益期
砂矿采矿权 2(漳州)	29	权证、预计受益期
砂矿采矿权 3(资兴)	11.5	合同约定、预计受益期
软件	5	权证、合同约定、预计受益期

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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：

(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。

(二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存

在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
玻璃集装架	5	受益年限
排污权有偿使用费	3	受益年限
借款承销费	3	合同约定
蓝口铁路货场改造	12	合同约定
其他待摊支出	1-5	受益年限

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：(1) 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。(2) 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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬

成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

公司在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。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验

收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照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和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司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) 本公司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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

本公司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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

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固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	34,904,844.48	-34,904,844.48	0.00
应收账款	46,786,379.05	-46,786,379.05	0.00
应收票据及应收账款	0.00	81,691,223.53	81,691,223.53
应收利息	175,270.68	-175,270.68	0.00
其他应收款	15,041,564.21	175,270.68	15,216,834.89
固定资产	7,870,288,639.36	150,992.08	7,870,439,631.44
固定资产清理	150,992.08	-150,992.08	0.00
在建工程	1,080,268,685.80	48,161,324.42	1,128,430,010.22
工程物资	48,161,324.42	-48,161,324.42	0.00
资产总计	9,095,777,700.08	0.00	9,095,777,700.08
应付票据	65,000,000.00	-65,000,000.00	0.00
应付账款	708,990,659.49	-708,990,659.49	0.00

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应付票据及应付账款	0.00	773,990,659.49	773,990,659.49
应付利息	7,001,156.17	-7,001,156.17	0.00
其他应付款	503,202,875.89	7,001,156.17	510,204,032.06
负债和股东权益总计	1,284,194,691.55		1,284,194,691.55

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	5,419,890.99	-5,419,890.99	0.00
应收票据及应收账款	0.00	5,419,890.99	5,419,890.99
应收股利	514,007.55	-514,007.55	0.00
其他应收款	273,556,510.01	514,007.55	274,070,517.56
固定资产	141,491.45		141,491.45
固定资产清理	0.00		
在建工程	102,564.11		102,564.11
工程物资	0.00		
资产总计	279,734,464.11		279,734,464.11
应付账款	230,555.55	-230,555.55	0.00
应付票据及应付账款	0.00	230,555.55	230,555.55
负债和股东权益总计	230,555.55		230,555.55

2017 年度受影响的合并利润表项目:

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	790,406,540.14	-254,470,994.08	535,935,546.06
研发费用	0.00	254,470,994.08	254,470,994.08
其他收益	73,395,468.55	84,926.66	73,480,395.21
营业外收入	18,815,221.60	-84,926.66	18,730,294.94

2017 年度受影响的母公司利润表项目:

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	9,660,298.27		9,660,298.27
研发费用			

2017 年度受影响的合并现金流量表项目:

合并现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	60,759,623.75	37,679,906.01	98,439,529.76
收到其他与投资活动有关的现金	106,108,871.81	-37,679,906.01	68,428,965.80

2017 年度受影响的母公司现金流量表项目:

母公司现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%、10%
马来西亚消费税	按照马来西亚税法规定计算的国内销售货物收入为基础计算消费税，在扣除当期物资采购允许抵扣的消费税后，差额部分为应交消费税（此税项执行至 2018 年 8 月 31 日）	6%
马来西亚销售与服务税（SST）	马来西亚 2018 年 9 月 1 日执行，国内采购应税货物按照 10%缴纳 SST、采购应税服务按照 6%缴纳 SST	6、10%
城市维护建设税	按应纳的增值税之和计算缴纳	3%、5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、24%、17%、15%
资源税	精砂销售价格	2%

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	15%
漳州旗滨玻璃有限公司	15%
旗滨集团（新加坡）有限公司	17%
旗滨集团（马来西亚）有限公司	24%
长兴旗滨玻璃有限公司	15%
河源旗滨硅业有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南方节能(马来西亚)玻璃有限公司	24%

注：除上述公司外，本公司其他各纳税主体所得税税率均为 25%。

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司孙公司漳州旗滨玻璃有限公司于2016年12月1日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局闽科高【2016】22号文件认定为2016年第一批高新技术企业，证书编号：GR201635000095，发证日期为2016年12月1日，有效期三年。公司2018年企业所得税按15%的税率缴纳。

(2) 本公司子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司于2019年2月18日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科计【2019】1号文件认定为2018年第一批高新技术企业，证书编号：GR201843000762，发证日期为2018年10月17日，有效期三年。公司2018年企业所得税按15%的税率缴纳。

(3) 本公司孙公司长兴旗滨玻璃有限公司于2017年11月13日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局国科火字[2017]201号文件认定为2017年第一批高新技术企业，证书编号：GR201733000790，发证日期为2017年11月13日，有效期三年。公司2018年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(4) 本公司子公司河源旗滨硅业有限公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公示广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》认定为2018年第一批高新技术企业，证书编号GR201844000412，有效期三年。公司2018年度企业所得税按15%的税率缴纳。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,709.95	106,565.82
银行存款	375,261,848.74	514,459,620.54
其他货币资金	59,511,169.69	166,629,679.09
合 计	434,830,728.38	681,195,865.45
其中：存放在境外的款项总额	87,265,663.40	161,668,405.16

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、贷款保证金和信用证保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据	51,409,897.24	34,904,844.48
应收账款	86,000,925.34	46,786,379.05
合 计	137,410,822.58	81,691,223.53

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,489,381.45	34,904,844.48
商业承兑汇票		
信用证	920,515.79	
合 计	51,409,897.24	34,904,844.48

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(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	1,655,987,560.10	
商业承兑汇票		
合 计	1,655,987,560.10	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,536,972.28	100.00	4,536,046.94	5.01	86,000,925.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	90,536,972.28	100.00	4,536,046.94	5.01	86,000,925.34

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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,315,343.83	100.00	2,528,964.78	5.13	46,786,379.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,315,343.83	100.00	2,528,964.78	5.13	46,786,379.05

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,353,006.24	4,517,650.34	5.00
1 至 2 年	183,966.04	18,396.60	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	90,536,972.28	4,536,046.94	5.01

(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 2,219,337.36 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	212,255.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	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
衡阳雅典娜石英石公司	硅砂款	79,885.09	账龄 2-3 年，确认无法收回	总裁审批	否
合 计		79,885.09			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
HANKUK GLASS INDUSTRIES INC.	14,093,279.77	15.57	704,663.99
HANSUNG CO.,LTD	6,188,903.80	6.84	309,445.19
深圳市深玻特种工程玻璃实业有限公司	4,545,053.98	5.02	227,252.70
LG HAUSYS, LTD.	4,411,143.81	4.87	220,557.19
广州江河幕墙系统工程有限公司	4,005,322.13	4.42	200,266.11
合 计	33,243,703.49	36.72	1,662,185.18

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

(三) 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	35,542,733.22	93.40	15,802,913.89	88.44
1 至 2 年	529,023.03	1.39	2,061,235.39	11.54
2 至 3 年	1,981,235.39	5.21		
3 年以上			5,000.00	0.02
合 计	38,052,991.64	100.00	17,869,149.28	100.00

2、期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
江苏华昌化工股份有限公司	12,916,650.14	33.94
醴陵中油燃气有限责任公司	3,353,044.02	8.81
长兴华润燃气有限公司	3,351,399.92	8.81
国网湖南省电力有限公司郴州供电分公司	2,888,759.64	7.59
醴陵奇兵矿业有限公司	2,423,067.79	6.37
合 计	24,932,921.51	65.52

4、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	175,270.68
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	28,119,995.59	15,041,564.21
合 计	28,119,995.59	15,216,834.89

1、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		27,325.47
委托贷款		
债券投资		

理财利息		147,945.21
合 计		175,270.68

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款项

(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	30,276,038.83	100.00	2,156,043.24	7.12	28,119,995.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,276,038.83	100.00	2,156,043.24	7.12	28,119,995.59

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	16,026,332.02	100.00	984,767.81	6.14	15,041,564.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,026,332.02	100.00	984,767.81	6.14	15,041,564.21

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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	24,229,065.55	1,211,109.71	5.00
1 至 2 年	3,500,107.71	350,010.75	10.00
2 至 3 年	2,398,620.43	479,724.08	20.00
3 至 4 年	44,844.34	13,453.30	30.00
4 至 5 年	3,310.80	1,655.40	50.00

5 年以上	100,090.00	100,090.00	100
合计	30,276,038.83	2,156,043.24	7.12

(4) 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 1,824,034.12 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	652,758.69

(6) 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
保证金/押金	7,389,715.26	4,030,512.85
员工借款	767,766.33	444,398.71
代收代付款项	2,569,964.51	1,604,721.97
出口退税	0.00	7,648,045.00
应收补贴款	0.00	616,000.00
股权款	12,782,062.80	0.00
其他	6,766,529.93	1,682,653.49
合 计	30,276,038.83	16,026,332.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万邦德新材股份有限公司	股权款	9,000,000.00	1 年以内	29.73	450,000.00
王德光	股权款	3,782,062.80	1 年以内	12.49	189,103.14
漳州旗滨特种玻璃有限公司	其他	2,150,000.00	1-2 年	7.10	215,000.00
AMERICAN NATURAL SODA ASH CORPORATION (ANSAC)	其他	1,310,803.83	1 年以内	4.33	65,540.19
资兴市劳动监察大队	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.30	50,000.00
合 计		17,242,866.63		56.95	969,643.33

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项;

(9) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 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	560,099,354.69	6,041,338.57	554,058,016.12	466,567,441.25	1,868,471.02	464,698,970.23
库存商品	145,307,034.94		145,307,034.94	124,596,726.06	1,876,713.55	122,720,012.51
包装物	2,365,304.73		2,365,304.73	6,426,038.39	0.00	6,426,038.39
在产品	3,564,399.78		3,564,399.78			
合计	711,336,094.14	6,041,338.57	705,294,755.57	597,590,205.70	3,745,184.57	593,845,021.13

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	1,868,471.02	4,594,635.10		421,767.55		6,041,338.57
库存商品	1,876,713.55			1,876,713.55		
合 计	3,745,184.57	4,594,635.10		2,298,481.10		6,041,338.57

续表：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可收回金额低于结存成本		出售
库存商品	可收回金额低于结存成本		出售

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预估进项税额	432,360.25	173,591.94
增值税留抵税额	113,228,033.83	121,852,869.93
预缴税金	4,938,222.37	1,720,651.44
一年内摊销的费用	8,747,180.49	8,235,568.78
在产品	612,038,603.84	577,288,669.40
合 计	739,384,400.78	709,271,351.49

注：本公司在产品实质为期末熔窑内玻璃液和锡液。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	0.00		0.00	20,000,000.00		20,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的				20,000,000.00		20,000,000.00
合计	0.00		0.00	20,000,000.00		20,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	金红利
万邦德医疗科技 有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00							
合计	20,000,000.00		20,000,000.00							

注 1：2016 年 1 月 7 日，本公司与万邦德集团有限公司、宁波建工股份有限公司（以下分别简称“万邦德”和“宁波建工”）签署《关于共同对医疗器械产业相关领域进行投资（含并购）和产业培育的战略协议》，同意本公司以自有现金 2000 万元认购万邦德医疗科技有限公司（以下简称“万邦德医疗”）注册资本 2000 万元，本公司持股比例为 10%；2016 年 1 月 12 日经温岭市工商行政管理局核准，取得注册号为 91331081MA28G6AL79 营业执照，注册地址：温岭市城东街道百丈西侧（温岭市惠创轴承有限公司内）；法定代表人：赵守明；注册资本：人民币贰亿元整；公司经营范围：一般经营项目：医疗器械研发、制造；医疗器械技术咨询、技术转让、技术服务；医疗用品及器材批发；货物进出口、技术进出口。

注 2：2017 年 11 月 23 日，本公司和万邦德投资有限公司、宁波建工股份有限公司、徐潇和浙江栋梁新材股份有限公司签署现金购买资产协议，本公司将持有的万邦德医疗科技有限公司 10%的股权出售给浙江栋梁新材股份有限公司，本次股权转让以 2017 年 9 月 30 日为基准日，对万邦德医疗净资产进行评估，以北京卓信大华资产评估有限公司卓信大华评报字[2017]第 8418 号《资产评估报告》所确定的万邦德医疗的净资产评估价值为基础，经交易各方协商确定。本公司本次转让股权价格为人民币 5,100 万元。2017 年 12 月 18 日已办理工商变更登记，根据合同约定：第一期股权转让价款总额的 90%应在办妥工商登记后 10 个工作日内支付。2018 年 1 月 4 日本公司已收到浙江栋梁新材股份有限公司股权转让款 42,000,000.00 元，同时确认其他应收款 9,000,000.00 元，公司报告期 2018 年内确认本次股权转让收益 31,000,000.00 元。

（八）长期股权投资

被投资单位	期初 账面价值	本期增减变动				
		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
联营企业						
泰特博旗滨股份有限公司	10,136,551.33			-1,635,687.79	489,618.16	
深圳前海励珀商业保理有限公司	9,674,747.90			436,729.64		
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	1,597,311.28			-874,550.35		
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	7,105,782.35			1,561,027.93		
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	9,063,383.96			1,838,806.16		
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	1,963,708.45			417,584.42		
合计	39,541,485.27			1,743,910.01	489,618.16	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末 账面价值	其中：减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其 他		
联营企业					
泰特博旗滨股份有限公司		4,523,386.63		4,467,095.07	4,523,386.63
深圳前海励珀商业保理有限公司				10,111,477.54	
深圳市鹤裕供应链管理有限公司				722,760.93	
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司				8,666,810.28	
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司				10,902,190.12	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司				2,381,292.87	
合 计		4,523,386.63		37,251,626.81	4,523,386.63

注：联营企业基本情况详见附注八的说明。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,339,155,465.42	7,870,288,639.36
固定资产清理	450,853.94	150,992.08
合 计	8,339,606,319.36	7,870,439,631.44

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1.期初余额	5,889,021,070.12	4,323,839,261.32	637,405,641.65	52,889,713.36	10,903,155,686.45
2.本期增加金额	426,609,269.35	940,404,449.43	73,815,275.63	32,064.37	1,440,861,058.78
(1) 购置	11,660,813.46	37,957,465.71	20,773,445.35		70,391,724.52
(2) 在建工程转入	414,948,455.89	902,446,983.72	53,041,830.28	32,064.37	1,370,469,334.26
(3) 非同一控制下并入					-
3.本期减少金额	93,255,116.01	81,159,745.43	26,374,361.29	2,458,802.24	203,248,024.97
(1) 处置或报废	7,340,549.65	23,022,961.30	11,163,407.38	2,458,802.24	43,985,720.57
(2) 固定资产改良转入 在建工程	85,914,566.36	58,136,784.13	15,210,953.91	-	159,262,304.40
(3) 其他					-
4.期末余额	6,222,375,223.46	5,183,083,965.32	684,846,555.99	50,462,975.49	12,140,768,720.26
二、累计折旧					
1.期初余额	1,128,862,520.28	1,421,084,894.78	433,686,374.27	27,791,139.28	3,011,424,928.61
2.本期增加金额	287,957,378.03	469,068,535.84	88,736,528.41	1,931,306.69	847,693,748.97
(1) 计提	287,957,378.03	469,068,535.84	88,736,528.41	1,931,306.69	847,693,748.97
(2) 非同一控制下并入					-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额	36,163,171.95	46,597,064.90	23,400,383.30	1,254,332.46	107,414,952.61
(1) 处置或报废	319,328.46	7,783,637.31	9,254,500.60	1,254,332.46	18,611,798.83
(2) 固定资产改良转 在建工程	35,843,843.49	38,813,427.59	14,145,882.70	-	88,803,153.78
(3) 其他					-
4.期末余额	1,380,656,726.36	1,843,556,365.72	499,022,519.38	28,468,113.51	3,751,703,724.97
三、减值准备					
1.期初余额	7,453,619.49	10,896,307.44	3,083,385.45	8,806.10	21,442,118.48
2.本期增加金额	7,086,729.69	32,215,648.53	363,016.59	1,265.65	39,666,660.46
(1) 计提	7,086,729.69	32,215,648.53	363,016.59	1,265.65	38,953,400.91
(2) 在建工程转入		713,259.55			713,259.55
3.本期减少金额	6,488,126.97	3,741,924.87	959,607.13	9,590.10	11,199,249.07
(1) 处置或报废	6,488,126.97	3,741,924.87	959,607.13	9,590.10	11,199,249.07
4.期末余额	8,052,222.21	39,370,031.10	2,486,794.91	481.65	49,909,529.87
四、账面价值					-
1.期末账面价值	4,833,666,274.89	3,300,157,568.50	183,337,241.70	21,994,380.33	8,339,155,465.42
2.期初账面价值	4,752,704,930.35	2,891,858,059.10	200,635,881.93	25,089,767.98	7,870,288,639.36

注：固定资产期末余额比期初余额增加主要系：醴陵五线、长兴一线、漳玻一线浮法玻璃生产线冷修技改完成，广东节能玻璃、浙江节能玻璃生产线建设完成结转固定资产所致。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(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
平湖旗滨玻璃有限公司房产	14,946,724.45	申请办理中
绍兴旗滨玻璃有限公司房产	5,795,042.34	申请办理中
漳州旗滨玻璃有限公司房产	99,863,591.89	申请办理中
株州醴陵旗滨玻璃有限公司房产	32,896,633.39	申请办理中
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	135,273,364.18	申请办理中
资兴佳泰矿业有限公司	25,605,926.79	申请办理中
合计：	314,381,283.04	

(6) 本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值 1,281,778,413.69 元。

(7) 报告期内固定资产减值情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期较少	期末余额	计提原因
------	------	------	------	------	------

项目名称	期初余额	本期增加	本期较少	期末余额	计提原因
漳州旗滨一线技改工程	10,987,974.95		10,987,301.59	673.36	漳玻一线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换, 预计可收回金额低于投资成本, 本期减少系减值资产已处置。
漳州旗滨二线技改工程		34,168,903.92		34,168,903.92	漳玻二线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换, 预计可收回金额低于投资成本。
醴陵五线技改工程	7,446,962.64		43,494.00	7,403,468.64	醴陵五线技改工程部分机器设备已不符合技改后五线的生产需求, 预计可回收金额低于账面价值。
绍兴旗滨零星设备		3,861,693.71	90,685.42	3,771,008.29	该批设备已不符合生产需求, 故淘汰设备, 预计可收回金额低于投资成本。
长兴一线技改工程	3,007,180.89	1,636,062.83	77,768.06	4,565,475.66	长兴一线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换, 预计可收回金额低于投资成本。
合计	21,442,118.48	39,666,660.46	11,199,249.07	49,909,529.87	

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	839,837,984.14	1,080,268,685.80
工程物资	24,441,064.65	48,161,324.42
合计	864,279,048.79	1,128,430,010.22

1、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	849,773,350.19	9,935,366.05	839,837,984.14	1,125,306,726.13	45,038,040.33	1,080,268,685.80
合 计	849,773,350.19	9,935,366.05	839,837,984.14	1,125,306,726.13	45,038,040.33	1,080,268,685.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018-12-31
漳州旗滨二线改造工程及配套工程	148,204,034.36	11,863,894.93	74,197,637.89	5,261,246.56	3,362,459.93	77,437,826.33
漳州旗滨一线技改工程	243,130,690.00	252,652,500.73	108,883,120.51	361,535,621.24	-	-
河源旗滨生产线配套工程	6,000,000.00	1,510,106.05	1,649,606.43	1,974,608.38	51,282.05	1,133,822.05
醴陵旗滨生产线配套工程	4,500,000.00	1,242,478.64	1,217,861.21	902,564.10	-	1,557,775.75

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018-12-31
醴陵五线技改工程	354,760,000.00	251,815,985.60	73,433,554.51	306,999,406.82	18,250,133.29	-
长兴旗滨一线技改工程	117,537,382.84	70,095,726.23	107,463,771.40	155,662,368.28	21,897,129.35	-
郴州旗滨光伏玻璃生产线	600,000,000.00	34,558,211.21	550,916,070.55	140,378,485.24	25,641.03	445,070,155.49
浙江旗滨节能玻璃生产线	193,000,000.00	120,303,532.42	59,581,335.22	179,884,867.64	-	-
资兴佳泰石英砂生产线	65,263,800.00	39,450,304.41	17,222,334.17	55,042,873.96	-	1,629,764.62
广东节能镀膜玻璃生产线	177,990,000.00	116,450,603.84	46,449,375.61	155,254,785.48	25,641.03	7,619,552.94
马来西亚节能镀膜玻璃生产线	235,760,000.00	204,002,033.84	61,204,506.35	1,168,463.54	-	264,038,076.65
旗滨集团 ERP 项目	14,000,000.00	10,790,343.98	3,841,552.21	47,008.50	2,498,678.92	12,086,208.77
醴陵电子超高铝电子玻璃生产线	372,000,000.00	-	27,842,192.55	-	-	27,842,192.55
其他项目	42,172,000.00	10,571,004.25	11,517,252.50	6,357,034.52	4,373,247.19	11,357,975.04
合计	2,574,317,907.20	1,125,306,726.13	1,145,420,171.11	1,370,469,334.26	50,484,212.79	849,773,350.19

续上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
漳州旗滨二线改造工程及配套工程	58.07	48.00				自筹
漳州旗滨一线技改工程	103.00	100.00				自筹
河源旗滨生产线配套工程	52.66	15.00				自筹
醴陵旗滨生产线配套工程	20.06	20.06				自筹
醴陵五线技改工程	91.68	100.00				自筹
长兴旗滨一线技改工程	108.00	100.00				自筹
郴州旗滨光伏玻璃生产线	99.65	98.00	8,996,939.64	8,996,939.64	5.23%	自筹和借款
浙江旗滨节能玻璃生产线	93.20	100.00	206,212.82			自筹和借款
资兴佳泰石英砂生产线	101.20	100.00				自筹
广东节能镀膜玻璃生产线	91.52	100.00	2,194,585.89	1,991,694.09	5.23%	自筹和借款
马来西亚节能镀膜玻璃生产线	112.49	90.00	6,437,416.89	5,472,256.14	4.88%	自筹和借款
旗滨集团 ERP 项目	104.51	96.00				自筹

醴陵电子超高铝电子玻璃生产线	7.48	17.51				自筹和借款
其他项目	45.00	68.00				自筹
合计			17,835,155.24	16,460,889.87		

(3) 报告期内在建工程增加主要系新增醴陵电子超高铝电子玻璃生产线项目建设;

(4) 报告期内在建工程减少主要系本公司醴陵五线、长兴一线、漳州一线浮法玻璃生产线冷修技改完成, 广东节能玻璃、浙江节能玻璃生产线建设完成结转固定资产; 其他减少主要系处置长兴一线、醴陵五线技改工程部分设备。

(4) 在建工程减值准备情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
绍兴旗滨配套工程	2,406,226.41	5,538,784.24		7,945,010.65	生物质气工程项目不达标, 预计可收回金额低于投资成本。
长兴旗滨一线技改工程	21,068,169.27		21,068,169.27		长兴一线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换, 预计可收回金额低于投资成本, 本期已处置。
漳州旗滨生产线配套工程	6,651,759.05		6,651,759.05		漳州旗滨 10#机修车间钢结构长期处于停工状态, 达不到使用要求, 预计可收回金额低于投资成本, 本期已处置。
ERP 项目		1,990,355.40		1,990,355.40	原 ERP 项目设备现达不到上线要求, 预计可回收金额低于投资成本。
醴陵五线技改工程	14,911,885.60		14,911,885.60		醴陵五线技改工程部分熔窑砖材拆除后需更换, 预计可收回金额低于投资成本, 本期已处置。
合计	45,038,040.33	7,529,139.64	42,631,813.92	9,935,366.05	

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
未安装设备	22,194,064.87	32,552,263.49
工程材料	2,246,999.78	15,609,060.93
合计	24,441,064.65	48,161,324.42

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	专利权	非专利技术	砂矿采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	867,678,563.90	461,001.97	9,114,786.81	21,842,724.25	50,715,854.52	1,783,584.33	951,596,515.78
2. 本期增加金额	14,807,867.05	-	-	-	-	1,611,306.28	16,419,173.33
(1) 购置	14,807,867.05	-	-	-	-	1,611,306.28	16,419,173.33

项目	土地使用权	海域使用权	专利权	非专利技术	砂矿采矿权	软件	合计
3.本期减少金额	16,013,012.00	-	-	-	-	-	16,013,012.00
(1)处置	16,013,012.00						16,013,012.00-
4.期末余额	866,473,418.95	461,001.97	9,114,786.81	21,842,724.25	50,715,854.52	3,394,890.61	952,002,677.11
二、累计摊销							
1.期初余额	75,633,194.15	62,427.30	1,631,665.89	16,332,595.33	11,086,462.57	1,102,133.87	105,848,479.11
2.本期增加金额	15,619,683.47	9,604.20	903,759.19	2,916,777.60	3,325,405.77	327,680.98	23,102,911.21
(1) 计提	15,619,683.47	9,604.20	903,759.19	2,916,777.60	3,325,405.77	327,680.98	23,102,911.21
3.本期减少金额	480,390.30	-	-	-	-	-	480,390.30
(1) 转让	480,390.30						480,390.30
4.期末余额	90,772,487.32	72,031.50	2,535,425.08	19,249,372.93	14,411,868.34	1,429,814.85	128,471,000.02
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	775,700,931.63	388,970.47	6,579,361.73	2,593,351.32	36,303,986.18	1,965,075.76	823,531,677.09
2.期初账面价值	792,045,369.75	398,574.67	7,483,120.92	5,510,128.92	39,629,391.95	681,450.46	845,748,036.67

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本公司新增土地主要系子公司资兴佳泰矿业新增工业用地所致。本期减少的土地主要系转让子公司漳州旗滨特种玻璃有限公司股权所致。

4、公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

5、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 292,996,607.17 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

排污权有偿使用费	23,377,428.02	3,550,203.30	9,238,208.80		17,689,422.52
矿山补偿费	19,266,798.59	789,557.27	1,638,087.06		18,418,268.80
废石清理及山皮采剥工程	14,987,149.53	1,950,856.39	2,117,785.27	-	14,820,220.65
催化剂	5,710,163.77	10,180,400.03	7,235,064.66		8,655,499.14
玻璃集装架	5,512,956.67	525,453.94	3,157,590.96	-	2,880,819.65
蓝口铁路货场改造	5,109,647.91	-	721,362.05	-	4,388,285.86
高可靠性接电费	5,071,800.66	-	885,306.52	-	4,186,494.14
除尘布袋	3,991,797.65	5,883,539.08	6,315,167.49	-	3,560,169.24
排水沟及道路修筑工程	2,676,331.20	458,711.09	396,869.37	-	2,738,172.92
借款承销费	3,354,297.72	-	1,257,861.60	-	2,096,436.12
其他待摊支出	1,506,040.53	4,262,478.93	2,248,454.55	-	3,520,064.91
临时用地补偿		36,360,236.58	8,420,499.10		27,939,737.48
合计	90,564,412.25	63,961,436.61	43,632,257.43	-	110,893,591.43

注 1：排污权有偿使用费系子公司绍兴旗滨玻璃有限公司和孙公司长兴旗滨玻璃有限公司缴纳的 4-5 年期限的排污权许可证费；

注 2：矿山补偿费系子公司河源旗滨硅业有限公司蓝口玻璃用石英岩矿开采山地租赁补偿金，按无形资产砂矿采矿权剩余采矿量和剩余使用年限孰短原则摊销。

注 3：废石清理及山皮采剥工程、排水沟及道路修筑工程：系非同一控制下企业合并收购资兴市佳泰矿业有限公司形成的长期待摊费用，其中废石清理及山皮采剥工程为 2014 年 6 月 25 日资兴市佳泰矿业有限公司与汪伟新签订的《资兴市佳泰矿业有限公司兰市乡露天矿山山皮剥离工程》约定：由受托方汪伟新负责露天矿山剥离过程中所涉及的穿孔、爆破、铲装、安全、环保、采场内运输道路修筑维修、道路洒水降尘等，公司对废石清理及山皮采剥工程按照采矿权合同约定剩余使用年限摊销。

注 4：本公司玻璃集装架按 5 年摊销。

注 5：蓝口铁路货场改造：根据河源旗滨硅业有限公司与广梅汕铁路有限公司 2011 年 5 月 24 日签订的《协议书》规定：由河源旗滨硅业有限公司出资对广汕铁路有限公司所有的蓝口车站现有货场设施进行改造，广梅汕铁路有限公司对河源旗滨硅业有限公司使用蓝口车站给予优惠，优惠期限为 12 年，公司对蓝口铁路货场改造费用按 12 年进行摊销。

注 6：借款承销费：（1）子公司漳州旗滨玻璃有限公司 2013 年 4 月与控股股东福建旗滨集团有限公司签订《财务资助协议》：由福建旗滨集团发行中期票据 10 亿元，所募集资金用于补充漳州旗滨玻璃有限公司营运资金，分三次发行，期限 3 年，财务资助利率按中期票据募集资金发行实际产生的利率和发行的承销费率，利息按实际资助天数计算。2015 年 1 月，发行中票 4 亿，承销费为 3,600,000.00 元，按 3 年摊销。（2）2017 年 3 月和 2017 年 9 月，本

公司与福建旗滨集团有限公司相继签订《财务资助协议》和《财务资助补充协议》：由福建旗滨集团有限公司发行 10 亿元人民币可交换公司债券（3 年期），募集资金主要用途用于补充本公司的营运资金和偿还银行贷款，可交债公司债券承销费率 0.4%、承销费含税金额为 4,000,000.00 元，按 3 年摊销。

注 7：催化剂：玻璃生产配套余热锅炉脱硫脱销装置，按照合同约定使用年限摊销。

注 8：临时用地补偿：临时用地补偿系子公司漳州旗滨玻璃有限公司与东山县人民政府签订的《关于漳州玻璃有限公司在福建省东山经济技术开发区建设 600t/d 及 800t/d 两条浮法玻璃项目的协议书》约定：东山县人民政府承诺本协议项下所有项目的土地出让价格，其中，用临时用地方式或者租赁给公司的采矿用地农地为 3 万元/亩（杂地为 1 万元/亩），土地复垦保证金为 1.5 万/亩（按当年实际征用面积计算）。本公司 2018 年 5 月 10 日取得福建省临时用地许可证东国土资临[2018]2-4 号，使用期限 2018 年 5 月-2020 年 5 月；2018 年 8 月 17 日取得福建省临时土地用地许可证东国土资临[2018]5-7 号，使用期限 2018 年 8 月-2020 年 8 月；2018 年 9 月 21 日取得福建省临时土地用地许可证东国土资临[2018]8-9 号，使用期限 2018 年 9 月-2020 年 9 月。本公司根据实际取得的临时用地支付临时用地补偿，按照临时用地许可证许可使用期限摊销。

（十三）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
股权激励成本	136,333,913.33	28,000,386.62	147,236,319.34	31,286,204.97
股权激励税差	0	0	81,870,981.63	17,354,651.42
内部交易未实现利润	73,347,716.35	12,529,386.50	48,222,220.40	8,665,374.08
可抵扣亏损	265,214,978.23	65,691,698.02	82,837,573.84	20,347,399.16
资产减值准备	70,013,778.15	12,207,230.25	73,739,075.97	11,893,167.84
研发支出和排污权等费用	4,222,731.44	1,055,682.86	7,095,831.60	1,633,221.32
递延收益	282,302,841.94	48,939,295.11	261,939,904.44	41,729,818.98
预提费用	6,091,651.33	1,522,912.83		
合 计	837,527,610.77	169,946,592.19	702,941,907.22	132,909,837.77

注 1：股权激励成本时间性差异系公司授予限制性股票在锁定期计提的股权激励成本，按税法规定股权激励计划可行权后方可进行税前扣除而确认递延所得税资产 28,000,386.62 元。

注 2：可抵扣亏损系本公司集团内筹建期和运营初期各子公司可用于以后年度税前弥补

的亏损金额。

注 3：递延收益时间性差异系本公司收到的各项政府补助，按税法规定收到当期一次计税而会计按资产使用年限分摊形成的时间性差异而确认递延所得税资产。

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
非同一控制下企业合并评估增值	10,949,698.12	2,737,424.53	12,678,597.88	3,169,649.47
加速折旧	31,414,316.93	4,843,762.12		
试生产损益	53,723,868.46	10,221,914.44	153,690.16	38,422.54
合 计	96,087,883.51	17,803,101.09	12,832,288.04	3,208,072.01

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	0.00	0.00
可抵扣亏损	34,947,015.30	137,440,449.22
合 计	34,947,015.30	137,440,449.22

注：报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异数主要系旗滨集团（马来西亚）有限公司未弥补亏损 34,947,015.30 元；期初未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异数主要系本公司未弥补亏损，本期实现盈利弥补亏损 28,874,119.07 元，本公司截止 2017 年 12 月 31 日，因以前年度亏损具有连续性，基于当时经营环境，未确认递延所得税资产，本年度经对母公司业务进行梳理重置，调整经营策略后预计亏损可在发生后的五年内得到弥补，故报告期确认以前年度可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

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	备注
2018		309,140.84	
2019		18,894,748.96	
2020		51,470,511.19	
2021		57,188,569.57	
2022		9,577,478.66	
2023			
2024			
2025	34,947,015.30		
合计	34,947,015.30	137,440,449.22	

注：根据马来西亚税法规定可弥补亏损为 7 年。

（十四）其他非流动资产

1、按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	57,420,290.66	165,366,339.44
预付工程款	66,840,926.27	11,161,667.91
预付土地款	270,428,480.00	305,592,211.20
预付环境治理保证金	6,227,520.00	6,753,920.00
可抵扣税金-超过1年		92,929.22
预付矿山复垦费保证金		145,000.00
预付项目保证金		300,000.00
合 计	400,917,216.93	489,412,067.77

2、按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,283,532.27	28.51	179,210,287.77	36.62
1至2年	9,822,684.66	2.45	30,444,262.00	6.22
2至3年	28,669,062.00	7.15	127,010,573.00	25.95
3年以上	248,141,938.00	61.89	152,746,945.00	31.21
合计	400,917,216.93	100.00	489,412,067.77	100.00

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:

单位名称	金额	发生时间	未及时结算原因
东山县财政局	276,378,480.00	2013-2016年	临时用地款
东源县国土资源局	6,227,520.00	2014-2016年	尚处于履约期
合 计	282,606,000.00		

3、预付长期资产款项金额较大单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
东山县财政局	276,378,480.00	68.94	主管部门	2013-2016年	临时用地款
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	11,501,330.00	2.87	供应商	2018年	设备尚未到货
Grenzebach Maschinenbau GmbH	9,301,979.70	2.32	供应商	2018年	设备尚未到货
奥镁贸易(大连)有限公司	7,778,425.60	1.94	供应商	2018年	设备尚未到货
淄博旭硝子刚玉材料有限公司	7,241,011.38	1.81	供应商	2017-2018年	砖材尚未到货
东源县国土资源局	6,227,520.00	1.55	主管部门	2014-2017年	保证金
合计	318,428,746.68	79.43			

(十五) 短期借款

1、短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

抵押借款		
抵押+保证借款	20,000,000.00	
保证借款	450,000,000.00	260,318,393.97
信用借款	20,447,143.20	20,000,000.00
合 计	490,447,143.20	280,318,393.97

2、短期借款期末余额比期初余额增加主要系本公司调整债务结构所致。

3、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	214,610,405.57	65,000,000.00
应付账款	703,196,832.03	708,990,659.49
合 计	917,807,237.60	773,990,659.49

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214,610,405.57	65,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	214,610,405.57	65,000,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	451,109,643.08	538,541,244.74
设备款	68,662,877.72	109,379,882.95
工程款	183,424,311.23	48,552,679.58
资产收购款		12,516,852.22
合 计	703,196,832.03	708,990,659.49

(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
李赛克机械贸易（上海）有限公司	5,657,439.75	尚未结算
合 计	5,657,439.75	

(3) 期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应付关联方款项详见附注十、关联方及关联交易说明。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	130,519,724.01	114,394,275.49
合 计	130,519,724.01	114,394,275.49

2、期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	85,344,225.00	688,879,646.61	676,369,189.94	97,854,681.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,572,072.84	57,762,942.61	58,803,298.41	531,717.04
三、辞退福利	-	1,018,980.24	1,018,980.24	
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	86,916,297.84	747,661,569.46	736,191,468.59	98,386,398.71

注：本公司根据2017年第三届董事会第十五次会议审议通过的《株洲旗滨集团股份有限公司管理团队业绩激励办法》，报告期内计提管理团队业绩激励73,213,427.00元。

5、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,715,772.08	612,042,120.03	600,439,120.83	94,318,771.28
2、职工福利费	100,553.01	27,002,595.65	27,057,048.36	46,100.30
3、社会保险费	445,373.08	24,529,945.75	24,812,857.23	162,461.60
其中：医疗保险费	320,539.52	18,205,309.24	18,425,043.86	100,804.90
工伤保险费	98,166.98	4,634,740.02	4,678,071.81	54,835.19
生育保险费	26,666.58	1,689,896.49	1,709,741.56	6,821.51
4、住房公积金	109,637.32	16,188,524.37	16,219,339.66	78,822.03
5、工会经费和职工教育经费	1,972,889.51	6,295,596.72	5,019,959.77	3,248,526.46
6、非货币性福利	-			
7、短期带薪缺勤		2,820,864.09	2,820,864.09	
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	85,344,225.00	688,879,646.61	676,369,189.94	97,854,681.67

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	1,561,682.20	56,060,046.49	57,096,521.73	525,206.96
2、失业保险费	10,390.64	1,702,896.12	1,706,776.68	6,510.08

3、企业年金缴费	-			
合 计	1,572,072.84	57,762,942.61	58,803,298.41	531,717.04

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,369,449.74	58,203,536.06
城市维护建设税	1,958,695.07	2,010,937.96
企业所得税	60,467,570.30	105,474,451.58
个人所得税	5,579,832.14	4,490,564.26
印花税	451,130.83	354,777.86
房产税	5,641,541.64	8,383,240.21
教育费附加	1,938,007.64	1,994,508.69
土地使用税	3,631,648.18	4,445,376.45
资源税	309,953.16	208,355.93
其他	84,649.12	64,984.30
环保税	4,361,771.92	
合 计	172,794,249.74	185,630,733.30

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,335,585.64	7,001,156.17
应付股利		
其他应付款项	318,221,543.53	503,202,875.89
合计	324,557,129.17	510,204,032.06

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,126,069.25	3,270,021.76
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,463,963.57	453,356.63
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
福建旗滨集团有限公司财务资助款应付利息	1,745,552.82	3,277,777.78
合 计	6,335,585.64	7,001,156.17

注：期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项**1、按款项性质列示其他应付款项**

项 目	期末余额	期初余额
质保金/保证金	135,648,398.94	199,774,981.14
限制性股票回购义务	143,060,162.40	281,926,561.50

其他	39,512,982.19	21,501,333.25
合 计	318,221,543.53	503,202,875.89

2、期末账龄超过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
SHANGHAIBAOYE GROUP (MALAYSIA) SDN BHD	11,142,964.92	工程项目未过质保期，暂未归还保证金
SAMSUNG CORNING PRECISION MATERIALS (M) SDN BHD	5,914,012.16	工程项目未过质保期，暂未归还保证金
JIANGSU CTIEC ENVIRONMENTAL PROTECTION RESEARCH INSTITUTE CO., LTD	3,339,834.88	工程项目未过质保期，暂未归还保证金
合 计	20,396,811.96	

3、其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注十、关联方及关联交易说明。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	459,368,889.66	40,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	459,368,889.66	40,000,000.00

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	189,626,000.48	8,000,000.00
质押借款		
保证借款	77,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	192,742,889.18	
合计	459,368,889.66	40,000,000.00

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	920,444,225.71	64,500,000.00
保证借款	451,000,000.00	369,959,118.65
抵押+保证借款	111,925,429.92	1,481,111,918.42
合计	1,483,369,655.63	1,915,571,037.07

2、金额较大的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款到期日	币种	利率 (%)	期末数	
					原币金额	本币金额

中国工商银行股份有限公司资兴支行	2018/11/23	2023/10/19	人民币	5.2250	270,000,000.00	270,000,000.00
国家开发银行	2017/7/24	2022/7/23	美元	4.45	56,000,000.00	384,341,920.42
国家开发银行	2017/7/24	2022/7/23	人民币	5.15	280,000,000.00	280,000,000.00
中国工商银行清水塘支行	2015/6/1	2021/5/12	人民币	5.3900	150,000,000.00	150,000,000.00
中国进出口银行	2017/11/6	2022/9/21	美元	4.8500	16,000,000.00	80,425,429.92
合计					772,000,000.00	1,164,767,350.34

(二十三) 长期应付款**1、分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	533,050,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款		
小计	533,050,000.00	1,000,000,000.00
专项应付款	3,000,000.00	
合 计	536,050,000.00	1,000,000,000.00

2、长期应付款项明细

债权单位	期末余额	期初余额
福建旗滨集团有限公司财务资助款	533,050,000.00	1,000,000,000.00
合 计	533,050,000.00	1,000,000,000.00

注：福建旗滨集团有限公司财务资助款详见附注十、关联方及关联交易说明。

3、专项应付款

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
市级技改政府补助		3,000,000.00		3,000,000.00	
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

注：市级技改政府补助 3,000,000.00 元系根据东源县财政局文件东财工[2018]26 号文《关于下达 2017 年市级工业技改创新专项资金的通知》，2018 年 8 月 15 日子公司广东旗滨节能玻璃有限公司与东源县城建设投资有限公司签订《市级工业技改创新专项资金股权投资协议书》；协议规定：本次股权投资资金为 300 万元，此笔技改创新资金全部用于企业智能化改造项目；投资年限为 10 年；股权投资项目达到投资期限或约定投资条件时，应适时开展项目验收（完工评价），进行股权转向、减持、其他股东回购以及清算等，实现财政资金退回。

(二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	727,101,272.07	12,981,000.00	104,058,671.25	636,023,600.82	按资产使用年限分摊或需验收项目

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
转让排污权有偿使用费收入	1,244,506.17		878,474.76	366,031.41	转让排污权使用费收入按使用年限分摊
合 计	728,345,778.24	12,981,000.00	104,937,146.01	636,389,632.23	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
码头配套设施补助资金	72,450,000.00		4,200,000.00		68,250,000.00	与资产相关
产业发展资金	148,741,527.20		20,646,212.04		128,095,315.16	与资产相关
专项资金项目补充贴息	5,259,597.48		1,039,309.92		4,220,287.56	与资产相关
醴陵市公租房建设资金	8,192,833.33		478,500.00		7,714,333.33	与资产相关
碳排放指标补助	18,266,666.71		2,500,000.00		15,766,666.71	与资产相关
母公司搬迁补偿	427,865,461.66		28,790,887.53		399,074,574.13	与资产相关
长兴建设补助资金	6,862,080.76		915,104.64		5,946,976.12	与资产相关
东山港区城垵作业区公共航道项目	1,507,916.65		77,000.04		1,430,916.61	与资产相关
东山财政局发展专项切块资金	413,213.30		72,920.04		340,293.26	与资产相关
产业引导资金	36,679,906.01	8,520,900.00		45,200,806.01		与资产相关
设备改造补助	862,068.97	4,460,100.00	137,931.03		5,184,237.94	与资产相关
合 计	727,101,272.07	12,981,000.00	58,857,865.24	45,200,806.01	636,023,600.82	

注 1：递延收益—码头配套设施补助资金：根据漳州旗滨玻璃有限公司与福建省东山县交通局签署的《关于旗滨玻璃有限公司建设东山县 3 万吨级公用码头的协议》，2012 年公司收到东山县交通局码头配套设施补助资金 84,000,000.00 元，用于漳州市港区城垵作业区 2 号泊位 3 万吨级公共码头建设，2012 年确认为递延收益，按资产预计使用年限分摊。

注 2：递延收益—产业发展基金：2013 年 8 月 20 日醴陵市人民政府《关于奖励株洲醴陵旗滨玻璃有限公司产业发展基金的批复》同意奖励公司产业发展基金 19646.21 万元，用于旗滨株洲生产线整体搬迁改造升级项目基础设施的建设；子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司收到醴陵市财政局预算内存款户 2013 年拨付的建设资金 185,000,000.00 元和 2014 年拨付的技术改造支出 21,462,120.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 3：递延收益—专项资金项目补充贴息：根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅粤经信创新[2013]287 号《关于下达省第一二批战略性新兴产业政银企业专项资金项目补充贴息计划的通知》和东源县财政局东财工[2014]14 号《关于下达 2013 年“三个 50 工程”

项目贴息资金的通知》，子公司河源旗滨硅业有限公司收到东源县财政局 2013 年拨付的第一二批战略性新兴产业政银企业专项资金项目补充贴息资金 8,260,000.00 元和 2014 年拨付的三个 50 工程项目贴息资金 500,000.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 4：递延收益—醴陵市公租房建设资金：根据醴陵市保障性住房建设协调领导小组办公室醴住保办[2013]5 号《关于同意株洲醴陵旗滨玻璃有限公司新建公共租赁住房建设项目的批复》，子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司收到醴陵市国库管理局 2014 年拨付的公共租赁住房建设资金 7,000,000.00 元、2015 年拨付的公共租赁住房建设资金 1,070,000.00 元和 2016 年拨付的公共租赁住房建设资金 1,500,000.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 5：递延收益—SO₂ 排放指标交易补助：根据绍兴市柯桥区人民政府文件绍柯政函[2013]81 号《关于补助浙江玻璃生产线异地技改排污指标所需费用的承诺函》，为了支持子公司绍兴旗滨杨汛桥分公司 6 条玻璃生产线实施异地技术改造，2014 年 4 月 30 日，公司收到绍兴市柯桥区杨汛桥镇财政所拨付的 SO₂ 排放指标交易补助 25,000,000.00 元，收到当期确认的递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 6：递延收益—母公司搬迁补偿：根据株洲市清水塘地区清水湖生态新城总体规划要求，2012 年 5 月 18 日，株洲市人民政府批复同意本公司株洲玻璃生产线整体搬迁至醴陵市。同日，公司与株洲市湘江建设发展集团有限公司签署了《株洲玻璃生产线整体搬迁补偿协议》，整体搬迁补偿金额为 10.4 亿元。母公司搬迁项目醴陵五线点火投产，与资产相关的搬迁补偿结转递延收益 243,086,624.62 元，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 7：递延收益—东山港区城垵作业区公共航道项目：2016 年 11 月 25 日，漳州旗滨玻璃有限公司收到东山县财政局对“厦门港东山港区进港航道一期工程建设”的航标建设 60%项目进度财政拨款 924,000.00 元，厦门港东山港区进港航道一期工程项目于 2017 年 7 月通过验收，本期计提应收补助款 616,000.00 元，确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 8：递延收益—产业引导资金：根据湖南资兴经济开发区财政分局区财预指[2017]1 号《关于下达郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司专项资金的通知》、资兴市人民政府与株洲旗滨集团股份有限公司 2016 年 9 月签订的《光伏光电、光电玻璃及高档产业玻璃项目投资合同》和《国有建设用地使用权出让合同》及市人民政府《关于调整资兴开发区政府管理体制的通知》的相关内容，2017 年 12 月子公司郴州旗滨收到资兴经济开发区财政分局拨付产业引导资金 36,679,906.01 元，用于郴州旗滨基础设施建设，收到当期确认递延收益；2018 年 2 月 9

日和 2018 年 3 月 26 日子公司资兴佳泰矿业有限公司收到财政分局拨付产业引导资金共计 8,520,900.00 元，用于资兴佳泰基础设施建设，收到当期确认递延收益；郴州旗滨、资兴佳泰基础设施已于 2018 年建设完毕，自相关资产达到预定可使用状态时起，全额抵减固定资产价值。

注 9：递延收益—设备改造补助：根据绍兴高新技术产业开发区管理委员会绍高新委（2014）116 号《关于进一步促进产业转型升级的若干政策意见》，2017 年 1 月绍兴旗滨玻璃有限公司收到绍兴市越城区陶堰镇财政拨付的一线冷修设备的补助奖 1,000,000 元，收到当期确认递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配。

注 10：递延收益—转让排污权有偿使用费收入：根据《漳州市环境保护局关于漳州旗滨玻璃有限公司 1-2 生产线可交易排污权核定的审查意见》核定漳州漳州旗滨玻璃有限公司 1-2 线可交易排污权核定量为：一类可交易氮氧化物 995.68 吨/年；二类可交易排污权为：氮氧化物 639.01 吨/年。有效期为：2014 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 23 日；根据闽政【2014】24 号文件规定和《福建省环保厅关于委托开展排污权交易管理的函》（闽环财【2014】51 号）要求，初始排污权指标有产使用得由海峡股权交易中心（福建）有限公司代为征收；实行“收支两条线”管理；交易登记后漳州旗滨玻璃有限公司与海峡股权交易中心（福建）有限公司采用净额结算；漳州旗滨玻璃有限公司 2014 年 10 月分别与福州福耀浮法玻璃有限公司、福建唐源合纤科技有限公司、长汀县宝丰竹森林碳业有限公司、龙岩兆翔置业有限公司、福建峻兴管桩有限公司签订排污权有偿使用和交易协议。

（二十五）股本

项目	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	2,692,509,940.00				-4,150,000.00	-4,150,000.00	2,688,359,940.00

（二十六）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）	1,625,166,847.87	134,340,906.73	1,426,400.00	1,758,081,354.60
其他资本公积	162,232,613.93	118,475,674.42	146,851,408.09	133,856,880.26
合 计	1,787,399,461.80	252,816,581.15	148,277,808.09	1,891,938,234.86

注 1：股本溢价本期增加主要系本公司非公开发行限制性股票 5840.3595 万股达到解锁条件解锁形成股本溢价 134,340,906.73 元；本期减少主要系公司回购注销不符合股权激励条件的股票形成股本溢价所致。

注 2：其他资本公积的增加主要系本公司向员工非公开发行限制性股票本期计提的股

权激励成本影响；本期减少主要系本公司本期限限制性股票行权计提的股权激励成本结转股本溢价。

（二十七）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	281,926,561.50		138,866,399.10	143,060,162.40
流通股回购		160,322,999.02		160,322,999.02
合 计	281,926,561.50	160,322,999.02	138,866,399.10	303,383,161.42

注 1：库存股本期增加主要系公司从二级市场回购流通股暂做库存股处理。

注 2：库存股本期减少主要系公司限制性股票业绩达到激励计划的考核条件行权结转库存股，以及报告期内回购注销部分不符合激励条件的限制性股票和分配限制性股票股利结转相应的库存股所致。

（二十八）其他综合收益

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	23,342,150.84				13,322,941.32		36,665,092.16
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差额	23,342,150.84				13,322,941.32		36,665,092.16
其他综合收益合计	23,342,150.84				13,322,941.32		36,665,092.16

(二十九) 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	271,425,595.33	155,210,688.33		426,636,283.66
合 计	271,425,595.33	155,210,688.33		426,636,283.66

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,584,805,061.22	1,953,504,010.00
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	2,584,805,061.22	1,953,504,010.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,207,664,334.83	1,142,648,299.91
减：提取法定盈余公积	155,210,688.33	108,681,557.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	807,421,482.00	402,665,691.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,829,837,225.72	2,584,805,061.22

(三十一) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,286,561,237.98	5,949,932,245.71	7,485,128,467.09	5,115,238,520.59
其他业务	91,746,188.79	16,173,742.81	99,875,602.34	38,191,756.71
合 计	8,378,307,426.77	5,966,105,988.52	7,585,004,069.43	5,153,430,277.30

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
浮法玻璃	8,112,888,726.92	5,819,838,099.61	7,485,128,467.09	5,115,238,520.59
节能玻璃	173,672,511.06	130,094,146.10		
合 计	8,286,561,237.98	5,949,932,245.71	7,485,128,467.09	5,115,238,520.59

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
湖南省鹏玻玻璃有限公司	202,053,475.56	2.41%

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
浙江火山口网络科技有限公司	185,656,855.24	2.22%
宁波江北盛泰玻璃有限公司	157,621,848.78	1.88%
上海郢福玻璃有限公司	139,447,363.98	1.66%
深圳市陈伦实业有限公司	128,691,442.46	1.54%
合 计	813,470,986.02	9.71%

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	34,004,263.11	38,893,005.27
车船税	35,127.28	27,949.64
土地使用税	14,774,058.97	15,738,291.18
印花税	4,792,657.48	6,384,719.84
城市维护建设税	22,264,552.52	27,787,032.78
教育费附加	22,099,848.04	27,705,216.56
资源税	3,045,016.27	2,099,396.84
水利建设基金	34,595.76	59,800.00
残疾人保障基金	2,630,114.34	3,360,952.13
环保税	16,276,998.33	
其他	-2,928,411.75	21,825,952.28
合 计	117,028,820.35	143,882,316.52

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,585,866.26	12,074,663.90
差旅费	2,837,704.63	711,258.88
电话费	288,679.68	269,859.80
办公费及会务费	2,218,609.65	319,409.92
小车费及调车费	2,983,679.52	140,801.67
业务招待费	2,493,654.30	629,931.87
运输及装卸	55,531,082.45	24,314,671.36
折旧及摊销	2,402,572.34	6,095,630.09
租赁费	2,429,811.89	
破损费	6,968,613.47	
其他	2,771,220.92	1,471,126.31
合 计	107,511,495.11	46,027,353.80

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,663,253.32	203,075,358.11
差旅费	6,084,518.03	5,464,225.56
办公费	3,721,910.06	11,263,524.95
折旧费	42,981,767.84	50,179,333.21
业务招待费	12,312,972.42	8,369,535.84
无形资产摊销	20,816,721.91	19,577,154.23
环保费用	2,559,426.68	677,514.31
水电、电话及会务费	8,819,065.27	9,649,675.80
物料消耗	2,423,087.04	2,688,842.60
修理、检测及维护费	79,024,368.49	58,402,091.80
小车费	4,473,176.46	5,494,530.50
咨询费	12,019,710.83	9,400,151.81
股权激励成本	88,157,708.22	160,857,849.36
保安服务费	6,759,911.06	3,099,495.53
存货盘亏	-2,659,379.87	-31,371,639.03
其他	23,218,584.05	19,107,901.48
合 计	507,376,801.81	535,935,546.06

注：与上年同期相比，管理费用下降主要系股权激励成本大幅下降。。

（三十五）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,286,769.32	83,622,865.01
折旧费	41,453,117.05	34,948,465.65
无形资产摊销	3,041,306.53	2,834,726.40
物料消耗（原材料及燃动费等）	128,056,434.86	118,522,572.10
股权激励成本	30,317,966.20	11,030,955.17
培训咨询认证费	565,357.52	295,988.58
技术服务费	1,271,598.52	754,716.98
其他	7,503,001.29	2,460,704.19
合 计	310,495,551.29	254,470,994.08

（三十六）财务费用

1、财务费用分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,739,917.07	148,058,530.54
减：利息收入	7,550,011.60	11,011,069.40
汇兑损失	-2,596,192.99	-35,602,032.73

手续费等	-7,592,117.47	2,513,969.40
合 计	100,001,595.01	103,959,397.81

2、计入当期财务费用的政府补助：

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
贷款贴息补助	5,516,993.81		与收益相关
贷款贴息补助	201,513.02		与收益相关
合 计	5,718,506.83		

注 1：根据深圳对口帮扶河源指挥部、河源市经济和信息化局深河指函【2018】13 号关于发布《深圳市对口帮扶河源产业园区项目贷款贴息申报指南》的通知，2018 年 11 月河源旗滨硅业有限公司收到深圳对口帮扶河源指挥部的贷款贴息补助 5,516,993.81 元，冲减本期财务费用利息支出；

注 2：根据深圳对口帮扶河源指挥部、河源市经济和信息化局深河指函【2018】13 号关于发布《深圳市对口帮扶河源产业园区项目贷款贴息申报指南》的通知，2018 年 11 月广东旗滨节能玻璃有限公司收到深圳对口帮扶河源指挥部的贷款贴息补助 201,513.02 元，冲减本期财务费用利息支出。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,059,802.57	1,127,062.96
存货跌价损失	4,594,635.10	2,850,080.62
固定资产减值损失	38,953,400.91	21,145,570.61
在建工程减值损失	7,529,139.64	42,631,813.92
长期股权投资减值损失	4,523,386.63	
合 计	59,660,364.85	67,754,528.11

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,743,910.01	54,010.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,000,000.00	
合 计	32,743,910.01	54,010.11

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	1,242,141.31	515,709.50
处置在建工程利得	-2,598,132.06	-4,246,722.05
处置生产性生物资产利得		

处置无形资产利得	-1,192,440.33	
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合 计	-2,548,431.08	-3,731,012.55

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益:	58,784,945.20	61,433,468.55
递延收益转入	58,784,945.20	61,433,468.55
与收益相关的政府补助确认的其他收益	50,046,430.13	12,046,926.66
研发投入奖励资金	10,500.00	232,000.00
科技投入奖励资金	21,410,984.91	11,730,000.00
递延收益转入	72,920.04	0.00
税收、排污费返还款	27,091,369.66	84,926.66
其他奖励	1,460,655.52	0.00
合 计	108,831,375.33	73,480,395.21

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

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
接受捐赠			
政府补助	2,452,300.00	12,680,489.98	2,452,300.00
其他	6,161,163.23	6,049,804.96	6,161,163.23
合 计	8,613,463.23	18,730,294.94	8,613,463.23

2、计入当期损益的政府补助:

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
科技发展奖励基金		3,780,000.00	与收益相关
科技创新奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
其他各项奖励	2,252,300.00	3,633,499.03	与收益相关
节能减排奖励		3,242,044.00	与收益相关
税收返还及减免		2,024,946.95	与收益相关
合 计	2,452,300.00	12,680,489.98	

(四十二) 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
非流动资产报废损失合计	10,349,712.12	15,531,128.23	10,349,712.12
其中: 固定资产报废损失	10,349,712.12	15,531,128.23	10,349,712.12
无形资产报废损失			
捐赠支出	162,500.00	410,000.00	162,500.00

其他支出	206,432.67	241,516.88	206,432.67
合 计	10,718,644.79	16,182,645.11	10,718,644.79

(四十三) 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	175,520,636.97	254,565,244.15
递延所得税费用	-36,136,489.27	-44,448,884.16
合 计	139,384,147.70	210,116,359.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,347,048,482.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,762,120.63
子公司适用不同税率的影响	-120,374,489.90
调整以前期间所得税的影响	-25,477,995.56
非应税收入的影响	-844,899.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,361,700.78
额外可扣除费用的影响	-41,483,243.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,363,344.20
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	-4,195,700.95
所得税费用	139,384,147.70

(四十四) 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
收到政府补助款	73,435,634.54	62,421,069.96
收到利息收入	7,550,011.60	10,111,790.10
收到往来款与其他	39,145,594.20	25,906,669.70
合 计	120,131,240.34	98,439,529.76

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
差旅费	10,211,085.41	6,467,634.67
办公费	6,896,436.81	8,861,479.68
电话费	4,851,292.26	2,308,975.33
交通费	6,850,819.18	6,003,769.98
业务招待费	14,643,572.20	8,902,036.40
运费	53,015,437.82	25,291,968.45

咨询费	12,147,378.69	5,656,703.27
往来和其他	122,928,078.40	162,049,905.44
合 计	231,544,100.77	225,542,473.22

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
基建项目履约保证金	207,162.70	28,387,718.60
试生产收益	110,155,632.08	40,041,247.20
理财产品	50,650,424.66	0.00
合 计	161,013,219.44	68,428,965.80

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
基建项目履约保证金退回	19,630,595.26	13,341,527.50
欧式期权保证金	0.00	2,099,986.20
未决诉讼冻结资金	4,640,000.00	
合 计	24,270,595.26	15,441,513.70

注：未决诉讼冻结资金系下属子公司浙江节能商务纠纷冻结款，至 2019 年 3 月 12 日此事项已解决。

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
信用证保证金	5,649,873.52	822,685.54
贷款保证金		37,413,274.75
福建旗滨集团有限公司财务资助款		1,000,000,000.00
合 计	5,649,873.52	1,038,235,960.29

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
售后回租租金		199,325,882.38
财务顾问费		1,438,300.00
保证金、融资费用、手续费等	13,652,449.51	30,512,794.28
股权激励回购款	3,309,180.00	11,186,310.00
福建旗滨集团有限公司可交债承销费	0.00	4,000,000.00
归还福建旗滨集团有限公司借款	466,950,000.00	0.00
流通股回购款	160,322,999.02	0.00
合 计	644,234,628.53	246,463,286.66

(四十五) 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	1,207,664,334.83	1,141,778,338.36
加: 资产减值准备	59,660,364.85	67,754,528.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	847,693,748.96	776,297,448.14
无形资产摊销	23,102,911.21	22,360,364.39
长期待摊费用摊销	43,632,257.43	37,938,536.41
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)	2,548,431.08	3,731,012.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,349,712.12	15,531,128.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	126,466,576.81	124,282,408.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,743,910.01	-54,010.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-50,731,518.35	-41,367,592.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,595,029.08	-3,081,387.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-115,651,039.60	-7,911,839.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,321,671.66	-42,724,438.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,826,800.57	103,786,772.65
其他	70,943,986.59	191,199,222.81
经营活动产生的现金流量净额	2,066,382,412.77	2,389,520,493.35
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	376,733,210.76	568,690,790.41
减: 现金的期初余额	568,690,790.41	749,614,045.27
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	-191,957,579.65	-180,923,254.86

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	376,733,210.76	568,690,790.41
其中: 库存现金	57,709.95	106,565.82
可随时用于支付的银行存款	375,261,848.74	514,459,620.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,413,652.07	54,124,604.05
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
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	376,733,210.76	568,690,790.41
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		

(四十六) 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	58,097,517.62	承兑汇票\信用证\贷款保证金、超过三个月使用受限的银行理财产品
固定资产	1,281,778,413.69	用于抵押贷款
无形资产	292,996,607.17	用于抵押贷款
合 计	1,632,872,538.48	

(四十七) 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	629,562.87	6.8632	4,320,815.89
马币	50,333,665.58	1.6479	82,944,847.51
欧元			
应收账款			
其中：美元	57,411.64	6.8632	394,027.57
马币	32,536,675.78	1.6479	53,617,188.01
欧元			
预付款项			
其中：美元			
马币	1,642,352.31	1.6479	2,706,432.38
欧元			
其他应收款			
其中：美元	66.01	6.8632	453.01
马币	3,132,502.80	1.6479	5,162,051.36
欧元			
应付账款			
其中：美元			
马币	59,318,313.51	1.6479	97,750,648.83
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			
其中：美元			
马币	5,938,953.47	1.6479	9,786,801.42
欧元			
其他应付款			
其中：美元	63,515.60	6.8632	435,920.27
马币	24,535,151.26	1.6479	40,431,475.76
欧元			
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.8632	20,589,600.00
马币			
欧元			
长期借款			
其中：美元	68,300,000.00	6.8632	468,756,560.00
马币			
欧元			

2、境外经营实体说明

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据
旗滨集团(新加坡)有限公司【KIBING GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD.】	24 Raffles Place, #25 - 04A, CLIFFORD CENTRE, SINGAPORE(048621)	美元	主营业务计价和结算使用货币
旗滨集团(马来西亚)有限公司	LOT 635 & 660,KAWASAN PERINDUSTRIAN TUANKU JAAFAR,71450 SUNGAI GADUT,NEGERI SEMBILAN, MALAYSIA.	马币	主营业务计价和结算使用货币
南方节能玻璃(马来西亚)有限公司	LOT 635 & 660,KAWASAN PERINDUSTRIAN TUANKU JAAFAR,71450 SUNGAI GADUT,NEGERI SEMBILAN, MALAYSIA.	马币	主营业务计价和结算使用货币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的即期汇率
实收资本	实际出资日汇率
利润表项目	OANDA Corporation公布的月平均汇率

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并，

(二) 其他原因的合并范围变动

2018年4月8日公司设立全资子公司醴陵旗滨电子玻璃有限公司，经醴陵市食品药品工

商质量监督管理局核准,取得统一社会信用代码证 91430281MA4PG6D97N,注册地址:醴陵市经济开发区东富工业园;法定代表人:宋辉;注册资本:人民币壹亿伍仟万元;公司经营范围:光电玻璃、高铝玻璃、电子玻璃基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板生产、销售;以及相关制造设备的研发、设计、制造和销售、安装及相关技术咨询与服务;经营上述产品、设备及技术咨询与服务的进出口业务。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

2018年12月18日,本公司与王德光签订股权转让协议,将全资子公司漳州旗滨特种玻璃有限公司的全部股权以1260.6876万元价格予以转让,并办妥工商登记手续,截止2018年12月31日,本公司失去对漳州旗滨特种玻璃有限公司控制权,本期开始将不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	醴陵市	醴陵市经济开发区东富工业园	光电玻璃、高铝玻璃、电子玻璃基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板生产、销售;以及相关制造设备的研发、设计、制造和销售、安装及相关技术咨询与服务;经营上述产品、设备及技术咨询与服务的进出口业务。	100.00		100.00	设立
漳州旗滨物流服务有限公司	东山县	福建省东山县康美镇城垵路	一般经营项目:货物装卸、搬运、仓储、货运代理、物流中介、集装箱装卸、保管;港口设施、设备、机械的租赁;码头经营管理;玻璃生产原料的精选处理,设备维修维护,厂区保洁及后勤保障服务。许可经营项目:普通货运;大型物件运输(之一)(道路运输经营许可证有效期至2014年6月22日)	100.00		100.00	设立
河源旗滨硅业有限公司	东源县	广东省东源县蓝口镇	硅产品及玻璃制品生产、销售;货物装卸、堆放,露天玻璃用脉石英开采	100.00		100.00	设立
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	醴陵市	湖南省醴陵市东富镇龙源冲村	玻璃及制品生产销售;建筑材料、原辅材料批零兼营	100.00		100.00	设立
绍兴旗滨玻璃有限公司	绍兴县	浙江省绍兴县陶堰镇白塔山	玻璃生产、加工、销售;批发、销售、零售;轻纺原料、建材、重油、机电产品、防霉纸、金属材料;货物进出口;实业投资。	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市新旗滨科技有限	深圳市	深圳南山区奥海街道高新区	平板玻璃、工程玻璃及柔性基材产品的研发、设计、技术咨询、技术转让和销	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
公司		劲嘉科技大厦11层	售。平板玻璃、工程玻璃及柔性基材产品的生产。				
资兴市佳泰矿业有限公司	资兴市	湖南省郴州市资兴市州门司镇	国家政策允许的矿产品、矿山物资设备、钢材销售；矿山工程技术研究、开发及咨询服务，石英岩开采及加工、销售。	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	郴州市	湖南省郴州市资兴市唐洞新区晋兴路339号	研发、生产和销售无机非金属材料及制品（特种玻璃、低铁节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、光伏玻璃、导电膜玻璃及其深加工产品）平板玻璃深加工设备、Low-E 镀膜节能环保材料、优质节能环保材料基板、优质本体着色节能环保材料基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板，并提供相关技术咨询和服务。（经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	设立
浙江旗滨节能玻璃有限公司	绍兴市	绍兴市陶堰镇白塔头村1栋3层	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让。	100.00		100.00	设立
广东旗滨节能玻璃有限公司	河源市	广东省河源市东源县工商行政管理局	节能、环保、利废、轻质高强、高性能、多功能建筑材料开发生产；生产和销售无机非金属材料及制品（特种玻璃：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃及其深加工产品）平板玻璃深加工设备、门窗、幕墙玻璃附框制品，并提供相关技术咨询与服务。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）	100.00		100.00	设立
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚森兰州旗滨工业园区	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让。	100		100	设立

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

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：无

（二）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

本公司无需披露的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。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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	
泰特博旗滨股份有限公司	台湾台南市	台南市东区中西里东宁路150号9楼之1	化学制品制造加工批发零售、汽车及零件、光学仪器制造业等	20.05		权益法
深圳前海励珀商业保理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	保付代理(非银行融资类);信用风险管理软件的开发;供应链管理咨询;股权投资;受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务);网络产品的技术开发;投资管理、经济信息咨询、投资咨询(以上均不含限制项目);投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	49.00		权益法
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	供应链管理及相关配套服务;物流信息咨询;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品),经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	49.00		权益法
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	漳州市	东山县康美镇城垵村	太阳能光伏电站的开发、建设及运营管理;光伏系统运用及系统开发;光伏系统工程施工及集成。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	25.00		权益法
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	河源市	东源县蓝口镇土坡村	太阳能光伏电站的开发、建设及运营管理;光伏系统运用及系统开发;光伏系统工程施工及集成。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	25.00		权益法

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	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	绍兴市	绍兴市陶堰镇白塔头村、径口村 15 栋	太阳能光伏电站工程设计、施工；动力电池的技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司		河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	
	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	17,257,865.25	24,889,068.01	10,058,083.15	13,004,041.70
非流动资产	64,999,212.67	61,602,231.26	76,854,790.38	73,309,393.95
资产合计	82,257,077.92	86,491,299.27	86,912,873.53	86,313,435.65
流动负债	53,833,948.52	51,824,058.17	50,659,337.68	42,704,675.16
非流动负债				
负债合计	53,833,948.52	51,824,058.17	50,659,337.68	42,704,675.16
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,423,129.40	34,667,241.10	36,253,535.85	43,608,760.49
按持股比例计算的净资产份额	7,105,782.35	8,666,810.28	9,063,383.96	10,902,190.12
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资的账面价值	7,105,782.35	8,666,810.28	9,063,383.96	10,902,190.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	13,121,922.46	12,918,708.28	11,523,184.53	14,108,883.72
净利润	6,510,011.82	6,244,111.70	6,336,455.27	7,355,224.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,510,011.82	6,244,111.70	6,336,455.27	7,355,224.64
本年度收到的来自联营企业的股利				

续：

项 目	绍兴南玻旗滨新能源有限公司
-----	---------------

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	5,288,407.58	2,492,717.51
非流动资产	16,313,973.03	15,569,367.72
资产合计	21,602,380.61	18,062,085.23
流动负债	13,747,546.79	8,536,913.74
非流动负债		
负债合计	13,747,546.79	8,536,913.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,854,833.82	9,525,171.49
按持股比例计算的净资产份额	1,963,708.46	2,381,292.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,963,708.45	2,381,292.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,132,057.62	3,114,202.13
净利润	1,889,571.10	1,670,337.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,889,571.10	1,670,337.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,301,333.54	21,408,610.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,073,508.50	-3,792,816.04
--其他综合收益	489,618.16	-959,764.59
--综合收益总额	-1,583,890.34	-4,752,580.63

4、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

（四）重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、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、应收账款、应付账款、借款等，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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动风险是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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。

（三）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，包括外汇风险和利率风险。

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、新币、马币有关，本公司的主要业务活动以人民币和新币、美元计价结算。报告期内本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
福建旗滨集团有限公司	漳州市	实业投资;投资咨询;太阳能电池组件及其应用产品生产、销售;太阳能电站设计、咨询及 EPC 总包、运营。房地产开发经营;土地一级整理;商业贸易;物业服务与租赁。	52000	29.39%	29.39%

截止 2018 年 12 月 31 日，福建旗滨集团有限公司持有本公司 29.39%的股份，为本公司第一大股东，其法定代表人俞其兵同时持有本公司 14.97%的股份，俞其兵是本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

（三）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八。

(四) 其他关联方情况

序号	企业名称	与本公司的关系	备注
1	福建旗滨集团有限公司	母公司	85065092-N
2	宁波旗滨投资有限公司	同一实际控制人	75327302-X
3	漳州旗滨物业服务有限公司	同一实际控制人	56169089-X
4	旗滨投资控股（新加坡）有限公司	同一实际控制人	
5	宁波双贝建材有限公司	本公司实际控制人俞其兵关系密切的家庭成员控制的企业	72406732-3
6	福建旗滨投资有限公司	同一实际控制人	08431249-X
7	醴陵旗滨新能源有限公司	同一实际控制人	39592404-7
8	目宇（马来西亚）有限公司	同一实际控制人	
9	宁海精英酒店管理有限公司	同一实际控制人	MA292GJ2-0

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	销售原材料	7,307.20	
宁海精英酒店管理有限公司	销售玻璃	317,359.10	
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	销售原材料	2,283.45	
福建旗滨集团东山太阳能分公司	销售原材料		59,251.58

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
福建旗滨集团东山太阳能分公司	采购原材料		3,372,060.15
福建旗滨集团东山太阳能分公司	固定资产		513,380.00
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	采购原材料		85,276,221.28
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	采购原材料	1,496,939.84	1,025,708.54
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	采购原材料	1,660,188.96	1,675,473.37

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

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：

本公司无受托管理/承包情况。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：

本公司无委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
福建旗滨集团东山太阳能分公司	屋顶		243,243.26
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	380,137.07	361,216.20
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	314,285.71	321,619.03

注：2016 年，本公司全资孙公司漳州旗滨玻璃有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地 133650 平方米租赁给漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 5 月 1 日起至 2036 年 5 月 1 日止，年租金前三年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

2016 年，本公司全资子公司河源旗滨硅业有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地约 11 万平方米租赁给河源南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 7 月 1 日起至 2036 年 7 月 1 日止，年租金前三年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

(2) 本公司作为承租方：

本公司无对外承租情况。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司无对外担保业务。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (单位：万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
俞其兵、金玉叶	72,000.00	2015/4/21	2021/4/21	否
俞其兵	10,000.00	2018/3/19	2019/3/18	否
俞其兵	17,000.00	2017/7/6	2019/7/6	否
俞其兵	4,000.00	2016/9/28	2021/9/20	否
俞其兵	4,000.00	2016/10/26	2021/10/23	否
俞其兵	4,000.00	2016/11/14	2021/11/9	否
俞其兵	5,000.00	2018/4/3	2021/4/2	否
俞其兵	5,000.00	2013/9/25	2023/9/15	否
俞其兵	3,000.00	2013/9/29	2023/10/27	否
俞其兵	1,000.00	2013/10/30	2023/10/28	否
俞其兵	2,000.00	2013/11/13	2023/11/12	否
俞其兵	2,000.00	2013/12/9	2023/12/8	否
福建旗滨集团有限公司、俞其兵	18,000.00	2017/9/1	2020/9/1	否
福建旗滨集团有限公司、俞其兵	13,200.00	2016/9/19	2019/9/19	否

担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
俞其兵、金玉叶	80,000.00	2017/9/14	2027/9/14	否
俞其兵、金玉叶	15,000.00	2017/7/5	2022/12/31	否
合计	255,200.00			

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无资产转让、债务重组情况。

6、关联资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入资金余额	起始日	到期日(或归还日)	说明
福建旗滨集团有限公司	533,050,000.00	2017年9月4日	可交换公司债券到期前一个月归还	注1

注1: 2017年3月, 本公司与福建旗滨集团有限公司签订《财务资助协议》: 由福建旗滨集团发行10亿元人民币可交换公司债券(3年期), 募集资金主要用途用于补充株洲旗滨集团股份有限公司的营运资金和偿还银行贷款, 财务资助利率按人民银行同期贷款利率核算资金利息, 且在使用期限内固定不变, 按年支付。2017年9月, 本公司与福建旗滨集团签订《财务资助补充协议》: 可交债公司债券实际发行利率第一年1%、第二年1%、第三年6%, 承销费率为募集资金总额的0.4%、计人民币400万元。株洲旗滨集团按照每年实际财务资助本金金额及实际接受财务资助天数计算得出利息, 按年支付。2017年9月4日株洲旗滨集团股份有限公司收到福建旗滨集团款项10亿元人民币。截止至2018年12月31日, 归还该财务资助款项466,950,000.00元。

7、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	14,301,500.00	11,620,380.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市鹤裕供应链管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付利息	福建旗滨集团有限公司	1,745,552.82	3,277,777.78
应付账款	绍兴南玻旗滨新能源有限公司	55,325.06	100,503.50
应付账款	河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	83,991.90	107,943.68
长期应付款	福建旗滨集团有限公司	533,050,000.00	1,000,000,000.00

(七) 关联方承诺

截止2018年12月31日, 本公司无需披露的关联方承诺。

十一、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	58,403,595.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,150,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2016 年度限制性股票激励计划首次授予日为 2016 年 8 月 19 日, 授予激励对象 10,420.00 万股, 授予价格 1.63 元/股, 本次限制性股票计划的有效期为自首次限制性股票授予之日起计算, 最长不超过 4 年, 若达到计划规定的解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 分别自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%; 公司 2017 年度限制性股票激励计划, 首次授予日为 2017 年 5 月 4 日, 授予数量 7,945.00 万股, 授予价格 2.28 元/股, 预留部分授予日为 2017 年 11 月 14 日, 授予价格为 2.46 元/股, 本次限制性股票计划的有效期为自首次限制性股票授予之日起计算, 最长不超过 4 年, 若达到计划规定的解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 分别自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%;
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	(1) 2016 年度限制性股票的授予和解锁规定的业绩考核条件: 激励对象申请获授限制性股票三个解锁期业绩考核目标分别为: 以 2015 年净利润为基数, 2016 年、2017 年、2018 年净利润增长率不低于 100%、110%、120%; 2017 年度限制性股票的授予和解锁规定的业绩考核条件: 激励对象申请获授限制性股票三个解锁期业绩考核目标分别为: 以 2015 年净利润为基数, 2017 年、2018 年、2019 年净利润增长率不低于 110%、120%、130%; (2) 根据公司《考核办法》, 各批限制性股票首个可解锁日前, 董事会薪酬与考核委员会根据激励对象前一年度绩效考评结果, 将激励对象划分为 4 个等级, 按规定的可解锁比例解锁。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	373,335,764.29
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	118,475,674.42

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

(四) 股份支付的修改、终止情况

本公司 2016 年度股权激励计划授予的限制性股票授予日为 2016 年 8 月 19 日,首次授予数量 10420 万股,授予价格 1.63 元/股; 2017 年度股权激励计划授予的限制性股票首次授予日为 2017 年 5 月 4 日,首次授予数量 7945 万股,授予价格 2.28 元/股, 2017 年度股权激励计划授予的限制性股票预留部分授予日为 2017 年 11 月 13 日,授予数量 1291.7 万股,授予价格 2.46 元/股,截止 2018 年 12 月 31 日,回购已授予的离职人员持有的限制性股票 1234.681 万股。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年 2 月 16 日,株洲旗滨集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过《关于拟注册和发行中期票据的议案》:拟在中国银行间市场交易商协会注册并发行不超过人民币 15 亿元(含 15 亿元)的中期票据,具体发行规模将以公司在中国银行间市场交易商协会获准注册的金额为准;发行对象为全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律法规禁止的购买者除外);发行期限为 3 年期;资金用于偿还借款、补充营运资金、资本项目支出。具体发行时间根据公司实际资金需求情况,在取得中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》的有效期内,一次性或分期发行中期票据。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司 2018 年度利润分配预案:以公司实施 2018 年度利润分配方案时股权登记日的总股数为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3 元(含税),不送股,不以公积金转增股本。
-----------	--

十四、其他重要事项

(一) 股权质押

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司的母公司福建旗滨集团有限公司将所持有本公司无限售条件的 35,124.9633 万股股权用于质押,占公司总股本的 13.07%,并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股权的质押登记手续。

(二) 分部信息

本公司母子公司主营业务均为玻璃制品的生产和销售,不需进行分部信息披露。

(三) 其他重要事情

控股股东可交债换股情况:控股股东福建旗滨集团有限公司非公开发行的可交换公司债券于 2018 年 2 月 28 日进入换股期(换股期自 2018 年 2 月 28 日起至 2020 年 8 月 18 日止),截止报告期末已累计被债券持有人换股 8,368.28 万股,累计被换股数占公司总股本的 3.11%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	0.00	5,419,890.99
合 计	0.00	5,419,890.99

1、应收账款

1、应收账款分类披露:

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	0.00				0.00

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,419,890.99	100.00		0.00	5,419,890.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,419,890.99	100.00		0.00	5,419,890.99

2、本期实际核销的应收账款情况: 无

3、应收账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
与子公司内部往来	0.00	5,419,890.99
合 计	0.00	5,419,890.99

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		514,007.55
其他应收款	779,531,297.23	273,556,510.01
合 计	779,531,297.23	274,070,517.56

1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下:

被投资单位	期末余额	期初余额
长兴旗滨玻璃有限公司	0.00	514,007.55
合 计	0.00	514,007.55

(2) 本公司不存在账龄超过 1 年的应收股利。

2、其他应收款项

(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	780,385,495.73	100.00	854,198.50	5.72	779,531,297.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	780,385,495.73	100.00	854,198.50	5.72	779,531,297.23

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	273,566,373.07	100.00	9,863.06	5.00	273,556,510.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	273,566,373.07	100.00	9,863.06	5.00	273,556,510.01

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	12,783,969.93	639,198.50	5.00
1-2 年	2,150,000.00	215,000.00	10.00
合计	14,933,969.93	854,198.50	5.72

（2）本期实际核销的其他应收款情况：无

（3）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
与子公司内部往来	765,451,525.80	273,369,111.80
其他往来款项	14,933,969.93	197,261.27
合 计	780,385,495.73	273,566,373.07

（4）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

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
长兴旗滨玻璃有限公司	往来款	80,461,826.83	1 年以内	10.31	
河源旗滨硅业有限公司 东源分公司	往来款	61,064,567.61	1 年以内、 1-2 年	7.82	
资兴市佳泰矿业有限公司	往来款	83,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	10.64	
漳州旗滨玻璃有限公司 东山分公司	往来款	346,403,200.16	1 年以内	44.39	
河源旗滨硅业有限公司	往来款	125,430,401.30	1 年以内	16.07	
合计		696,359,995.90		89.23	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,509,559,488.22		6,509,559,488.22	6,147,095,782.18		6,147,095,782.18
对联营、合营企业投资	32,784,531.74		32,784,531.74	29,404,933.94		29,404,933.94
合 计	6,542,344,019.96		6,542,344,019.96	6,176,500,716.12		6,176,500,716.12

2、对子公司投资：

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

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
漳州旗滨特种玻璃有限公司	30,000,000.00	16,350,000.00	46,350,000.00	-		
漳州旗滨玻璃有限公司	0.00			-		
深圳市新旗滨科技有限公司	1,852,410,346.33	40,031,433.85	-	1,892,441,780.18		
漳州旗滨物流服务有限公司	32,859,688.83	1,440,938.69	-	34,300,627.52		
河源旗滨硅业有限公司	468,414,040.24	3,134,059.68	-	471,548,099.92		
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	1,468,201,175.84	16,875,918.18	-	1,485,077,094.02		
绍兴旗滨玻璃有限公司	1,693,617,411.04	16,374,197.84	-	1,709,991,608.88		
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	186,988,834.38	122,900,080.21	-	309,888,914.59		
浙江旗滨节能玻璃有限公司	100,108,316.76	31,568,897.41	-	131,677,214.17		
资兴市佳泰矿业有限公司	66,110,491.67	3,073,412.72	-	69,183,904.39		
广东旗滨节能玻璃有限公司	128,385,477.09	7,064,767.46	-	135,450,244.55		
南方节能玻璃(马来西亚)有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00		
醴陵旗滨电子玻璃有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
合计	6,147,095,782.18	408,813,706.04	46,350,000.00	6,509,559,488.22		

注：报告期内，对漳州旗滨特种玻璃有限公司投资的减少主要系本公司将持有漳州旗滨特种玻璃有限公司 100%股权转让给王德光持有所致。

3、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
深圳前海励珀商业保理有限公司	9,674,747.90			436,729.64		
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	1,597,311.28			-874,550.35		
漳江南玻旗滨光伏新能源有限公司	7,105,782.35			1,561,027.93		
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	9,063,383.96			1,838,806.16		
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	1,963,708.45			417,584.42		
合 计	29,404,933.94			3,379,597.80		

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳前海励珀商业保理有限公司				10,111,477.54	
深圳市鹤裕供应链管理有限公司				722,760.93	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司				8,666,810.28	
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司				10,902,190.12	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司				2,381,292.87	
合计				32,784,531.74	

(四) 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	0.00			
其他业务	61,132,599.53	0.00	62,021,738.51	3,773,584.92
合 计	61,132,599.53	0.00	62,021,738.51	3,773,584.92

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,548,431.08	
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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,002,182.16	
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	31,000,000.00	
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	-4,557,481.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,853,182.49	
少数股东权益影响额		
合 计	115,043,087.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.54	0.4611	0.4560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.96	0.4162	0.4125

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,207,664,334.83
非经常性损益	B	115,043,087.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,092,621,247.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,077,555,647.69
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	118,475,674.42
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	94,471,136.53
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	3-7
回购股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产		-160,322,999.02
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		1-5
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-763,639,725.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-4,150,454.47
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0-9
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,303,454,083.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.54%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	14.96%
期初股份总数	N	2,692,509,940.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	

新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	4,150,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0-8
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	2,564,038,623.75
基本每股收益	$X=A/W$	0.4611
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.4162
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.4560
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.4125

株洲旗滨集团股份有限公司（盖章）

二〇一九年三月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

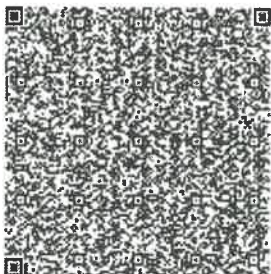
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供报告使用
再次使用无效

登记机关



2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

证书序号: 0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

12010011

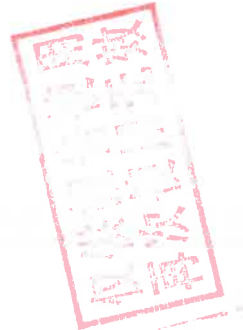
执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森



证书号：29

发证时间：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日





姓名: 李娜
 Date of Birth: 1989-02-08
 工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙--湖南分所
 身份证号码: 430381198907087142
 Identity card No.



Annual Renewal Registration
 2017.2.28
 合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120100114814
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 6 月 23 日
 Date of Issuance

