

广东金刚玻璃科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2019年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 2019年度合并利润表及母公司利润表
 - 3. 2019年度合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 2019年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2019年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2020）第 110020 号

广东金刚玻璃科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东金刚玻璃科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

关键审计事项	审计应对
一、收入确认事项	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策及会计估计注释 22、收入所述的会计政策，在商品已经发出，并取得客户签收单时确认收入。以及 五、合并财务报表项目注释 31、营业收入和营业成本，2019 年度金刚玻璃营业收入为人民币 61,276.93 万元。由于营业收入较去年减少了 16.93%，下降比例较大，由于营业收	我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括： (1) 了解、评估了与管理层对金刚玻璃公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了其关键内部控制执行的有效性； (2) 选取样本，通过检查销售合同、业务调拨单、客户验收凭证，识别与风险和报酬转移相关的合同

关键审计事项	审计应对
<p>入系公司关键业绩指标之一，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将金刚玻璃收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>条款与条件，评价公司收入确认时点，进而评估公司收入确认政策；</p> <p>(3) 执行了分析性复核程序，检查各产品收入、毛利率等变动的合理性；</p> <p>(4) 选取样本，对客户进行工商资料查询；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、业务调拨单、客户验收凭证、销售发票等；在抽样的基础上，对 2019 年度交易额、应收账款余额实施函证程序；</p> <p>(5) 获取向关联方销售的品种、数量、价格，检查关联交易的合理性以及销售价格的公允性；</p> <p>(6) 选取样本，对资产负债表日前后营业收入进行了截止性测试。</p>
<p>二、应收账款的可回收性</p>	
<p>请参阅财务报表 附注三、重要会计政策及会计估计注释 11、应收款项所述的会计政策及 五、合并财务报表项目注释 3、应收账款，截止 2019 年 12 月 31 日，金刚玻璃合并应收账款余额为 318,515,089.49 元，坏账准备为 55,566,359.40 元。金刚玻璃管理层在确定应收账款预计可收时需要评估相关客户的信用情况及实际还款情况等因素。由于金刚玻璃管理层在确定预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断且影响金额重大，为此我们把应收账款的可回收性列为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可回收性实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估并测试管理层有关应收账款坏账准备相关的内部控制。包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、需单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。</p> <p>(4) 通过执行应收账款函证程序及检查历史回款记录和期后回款，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。</p> <p>(6) 获取坏账准备计提表，按计提坏账准备的范围、标准复核已提坏账准备是否正确。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就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（如适用）。

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。

<以下无正文>

<此页无正文>

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	249,362,343.97	62,396,845.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,346,361.69	5,322,853.02
应收账款	五、3	262,948,730.10	277,826,388.74
预付款项	五、4	5,617,801.46	14,266,626.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	71,970,388.44	257,693,917.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	130,917,605.52	201,169,350.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	17,739,064.95	14,658,751.04
流动资产合计		747,902,296.12	833,334,732.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	441,683,830.41	498,536,291.21
在建工程	五、10	8,135,277.12	8,105,277.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	38,735,098.86	31,060,731.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	31,089,022.61	20,028,384.25
其他非流动资产	五、13	6,462,059.27	11,916,837.76
非流动资产合计		527,105,288.27	570,647,522.27
资产总计		1,275,007,584.39	1,403,982,254.81

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）

2019年12月31日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	201,467,297.00	164,040,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	85,958,431.10	80,294,996.66
应付账款	五、16	117,271,415.31	127,502,741.66
预收款项	五、17	31,619,247.80	37,531,170.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
合同负债			
应付职工薪酬	五、18	21,425,337.95	10,080,346.32
应交税费	五、19	17,527,774.46	15,474,635.71
其他应付款	五、20	57,525,675.24	60,330,452.45
其中：应付利息		356,336.96	268,196.50
应付股利		7,009.22	7,009.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	28,440,090.56	
其他流动负债			
流动负债合计		561,235,269.42	495,254,343.04
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	五、22	25,910,594.07	123,902,106.61
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	27,611,166.91	18,244,519.78
递延收益	五、24	29,230,722.15	42,968,060.83
递延所得税负债	五、12	847,255.54	898,179.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,599,738.67	186,012,866.68

负债合计		644,835,008.09	681,267,209.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	386,833,055.90	386,833,055.90
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-8,547,225.54	-6,368,518.59
专项储备			
盈余公积	五、28	55,916,539.74	55,916,539.74
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-17,872,996.45	70,367,688.09
归属于母公司所有者权益合计		632,329,373.65	722,748,765.14
少数股东权益		-2,156,797.35	-33,720.05
所有者权益（或股东权益）合计		630,172,576.30	722,715,045.09
负债和所有者权益总计		1,275,007,584.39	1,403,982,254.81

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

2019年12月31日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,632,878.16	19,576,998.62
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		1,216,933.80	1,181,464.51
应收账款	十四、1	222,495,366.74	193,580,812.17
预付款项		2,532,447.98	16,697,821.53
其他应收款	十四、2	266,293,093.96	343,283,975.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,827,942.25	33,899,588.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,333,275.57	2,769,154.91
流动资产合计		559,331,938.46	610,989,815.61
非流动资产：			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	300,548,677.43	264,548,677.43
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		159,420,072.39	190,622,184.78
在建工程		8,135,277.12	8,105,277.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,026,182.18	14,474,125.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,668,966.26	8,791,074.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		495,799,175.38	487,541,338.78
资产总计		1,055,131,113.84	1,098,531,154.39

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）

2019年12月31日

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,540,000.00	115,540,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,761,187.25	13,359,068.83
应付账款		48,465,686.91	57,152,662.57
预收款项		17,184,998.93	18,090,399.97
应付职工薪酬		4,457,116.22	1,323,807.27
应交税费		665,454.42	3,165,972.81
其他应付款		154,349,200.11	120,771,615.95
其中：应付利息		114,548.79	211,088.80
应付股利		7,009.22	7,009.22
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		360,423,643.84	329,403,527.40
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			23,327,551.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,049,273.69	21,588,547.53
递延所得税负债		115,848.96	115,848.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,165,122.65	45,031,947.92
负债合计		374,588,766.49	374,435,475.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		386,844,810.11	386,844,810.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,916,539.74	55,916,539.74
一般风险准备			
未分配利润		21,780,997.50	65,334,329.22

所有者权益（或股东权益）合计		680,542,347.35	724,095,679.07
负债和所有者权益总计		1,055,131,113.84	1,098,531,154.39

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

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		612,769,304.55	737,677,317.86
其中：营业收入	五、30	612,769,304.55	737,677,317.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		705,702,015.95	719,624,003.53
其中：营业成本	五、30	482,971,194.36	515,808,262.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	8,859,899.75	7,402,882.69
销售费用	五、32	65,379,860.87	76,739,855.84
管理费用	五、33	63,280,066.78	70,198,940.95
研发费用	五、34	21,200,875.06	25,563,682.34
财务费用	五、35	16,304,164.24	9,419,610.56
其中：利息费用		16,954,600.49	22,305,597.14
利息收入		1,349,546.51	691,235.55
加：其他收益	五、36	2,092,431.83	1,551,823.08
投资收益（损失以“-”号填列）			14,323.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-33,575,288.27	-9,777,507.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-16,223,098.45	-6,282,332.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		2,924.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,932,711.40	18,053,314.33
加：营业外收入	五、40	3,116.48	1,394,513.61
减：营业外支出	五、41	1,090,040.13	348,763.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-94,019,635.05	19,099,064.54
减：所得税费用	五、42	-3,658,274.82	6,418,927.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,361,360.23	12,680,137.11
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,361,360.23	12,680,137.11
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,120,675.70	26,744.77
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,240,684.53	12,653,392.34
六、其他综合收益的税后净额		-2,181,114.68	-3,340,906.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,178,706.95	-3,340,900.07
(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		-2,178,706.95	-3,340,900.07
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,407.73	-6.13
七、综合收益总额		-92,542,474.91	9,339,230.91
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-90,419,391.48	9,312,492.27
归属于少数股东的综合收益总额		-2,123,083.43	26,738.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.41	0.07
(二) 稀释每股收益		-0.41	0.07

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

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	143,547,965.79	214,026,135.59
减：营业成本	十四、4	113,405,629.09	148,255,466.79
税金及附加		3,019,603.74	2,153,433.72
销售费用		10,703,388.43	12,854,840.56
管理费用		26,014,279.29	25,513,211.07
研发费用		7,121,768.39	7,427,970.30
财务费用		7,606,903.41	-3,743,528.53
其中：利息费用		7,863,766.49	8,792,830.86
利息收入		151,733.10	81,107.42
加：其他收益		242,300.00	1,007,522.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,198,503.10	-2,417,352.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,108,180.06	-5,522,639.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,387,989.72	14,632,271.86
加：营业外收入			
减：营业外支出		43,233.84	22,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,431,223.56	14,609,671.86
减：所得税费用		-3,877,891.84	-1,007,582.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,553,331.71	15,617,254.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,553,331.71	15,617,254.74
（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		-43,553,331.71	15,617,254.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		553,838,952.04	681,892,816.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	258,425,746.73	7,129,225.79
经营活动现金流入小计		812,264,698.77	689,022,042.67
购买商品、接受劳务支付的现金		268,599,773.25	304,865,256.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,577,653.60	126,332,211.37
支付的各项税费		51,434,434.85	46,675,962.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	127,754,514.70	418,053,273.67
经营活动现金流出小计		537,366,376.40	895,926,703.25
经营活动产生的现金流量净额		274,898,322.37	-206,904,660.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			14,323.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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			14,000,000.00
投资活动现金流入小计			14,017,323.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,346,202.87	21,391,520.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40(3)	190,000,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		204,346,202.87	35,391,520.88
投资活动产生的现金流量净额		-204,346,202.87	-21,374,197.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,967,297.00	305,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)		
筹资活动现金流入小计		242,967,297.00	305,040,000.00
偿还债务支付的现金		277,978,504.64	246,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,326,206.06	12,210,778.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(5)	32,112,307.65	27,676,462.33
筹资活动现金流出小计		322,417,018.35	286,847,240.38
筹资活动产生的现金流量净额		-79,449,721.34	18,192,759.62
四、汇率变动对现金的影响		-4,279,072.31	314,712.46
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-13,176,674.16	-209,771,386.09
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	27,355,575.44	237,126,961.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	14,178,901.28	27,355,575.44

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

2019年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,377,921.74	205,842,708.43
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		106,320,798.73	26,629,984.85
经营活动现金流入小计		222,698,720.47	232,472,693.28
经营活动现金流入小计		222,698,720.47	
购买商品、接受劳务支付的现金		52,379,321.32	73,844,442.96
支付给职工以及为职工支付的现金		23,160,041.81	26,851,101.20
支付的各项税费		9,586,018.72	7,590,829.78
支付的其他与经营活动有关的现金		29,400,310.75	319,072,294.10
经营活动现金流出小计		114,525,692.60	427,358,668.04
经营活动产生的现金流量净额		108,173,027.86	-194,885,974.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		118,634.89	1,385,090.34
投资所支付的现金		36,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,118,634.89	1,385,090.34
投资活动产生的现金流量净额		-36,118,634.89	-1,385,090.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		129,540,000.00	223,540,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,540,000.00	223,540,000.00
偿还债务所支付的现金		167,670,226.64	206,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,068,245.41	9,677,723.56
支付的其他与筹资活动有关的现金		23,111,030.20	21,916,007.25
筹资活动现金流出小计		197,849,502.25	237,893,730.81
筹资活动产生的现金流量净额		-68,309,502.25	-14,353,730.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,771,914.38	
五、现金及现金等价物净增加额		1,972,976.34	-210,624,795.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,594,147.57	213,218,943.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,567,123.91	2,594,147.57

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-6,368,518.59		55,916,539.74		70,367,688.09	-33,720.05	722,715,045.09
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	216,000,000.00				386,833,055.90		-6,368,518.59		55,916,539.74		70,367,688.09	-33,720.05	722,715,045.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,178,706.95				-88,240,684.53	-2,123,077.30	-92,542,468.78
（一）综合收益总额							-2,178,706.95				-88,240,684.53	-2,123,077.30	-92,542,468.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-8,547,225.54		55,916,539.74		-17,872,996.44	-2,156,797.35	630,172,576.31

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-3,027,618.52		53,573,951.53		62,216,883.96	-60,458.69	715,535,814.18
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	216,000,000.00				386,833,055.90		-3,027,618.52		53,573,951.53		62,216,883.96	-60,458.69	715,535,814.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,340,900.07		2,342,588.21		8,150,804.13	26,738.64	7,179,230.91
（一）综合收益总额							-3,340,900.07				12,653,392.34	26,738.64	9,339,230.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,342,588.21		-4,502,588.21		-2,160,000.00
1. 提取盈余公积									2,342,588.21		-2,342,588.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,160,000.00		-2,160,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		-6,368,518.59		55,916,539.74		70,367,688.09	-33,720.05	722,715,045.09

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				55,916,539.74		65,334,329.22	724,095,679.07
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	216,000,000.00				386,844,810.11				55,916,539.74		65,334,329.22	724,095,679.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-43,553,331.71	-43,553,331.71
（一）综合收益总额											-43,553,331.71	-43,553,331.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				55,916,539.74		21,780,997.51	680,542,347.36

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.53		54,219,662.69	710,638,424.33
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	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.53		54,219,662.69	710,638,424.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,342,588.21			11,114,666.53	13,457,254.74
（一）综合收益总额											15,617,254.74	15,617,254.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,342,588.21		-4,502,588.21		-2,160,000.00
1. 提取盈余公积								2,342,588.21		-2,342,588.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,160,000.00	-2,160,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				55,916,539.74		65,334,329.22	724,095,679.07

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

广东金刚玻璃科技股份有限公司财务报表附注

截止2019年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

截止2019年12月31日公司股本结构如下：

序号	持有人名称	持有人类别	总持有数量	持有比例 (%)	限售股份	质押或冻结状态
1	何光雄	境内自然人	23765000	11.00	17823750 (高管锁定股)	
2	拉萨市金刚玻璃实业有限公司	境内一般法人	23154900	10.72		23154900 (质押)
3	高远	境内自然人	5653600	2.62		
4	深圳能量互强资产管理有限公司一瑾瑜共赢一号私募证券投资基金	基金、理财产品等	4136300	1.91		

5	张朝波	境内自然人	3293805	1.52		
6	龙丽峰	境内自然人	2258801	1.05		
7	陈华	境内自然人	1790000	0.83		
8	张耿明	境内自然人	1671500	0.77		
9	林吉方	境内自然人	1666726	0.77		
10	庄哲品	境内自然人	1595680	0.74		
11	其他	境内其他投资者	147013688	68.07		
合计	/		216000000	100.00	-	-

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东金刚玻璃科技股份有限公司。

公司注册地：广东省汕头市大学路叠金工业区。

公司总部地址：广东省汕头市大学路叠金工业区。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司产品为各类深加工玻璃，主要包括：高强度单片铯钾防火玻璃、低辐射镀膜防火玻璃、防炸弹玻璃、防飓风玻璃、太阳能光伏玻璃及组件、钢化及弯钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃和彩釉玻璃，防火钢框架及系统，精密钢质防火型材，高强度轻质节能防火型材，钢质防火幕墙等等。

公司主要经营活动为：研制、开发、生产各类高科技特种玻璃及系统，生产加工玻璃制品及配套金属构件，光伏发电能源，太阳能光伏建筑一体化系统设计、电池及部件制造，内设研发中心，工程安装咨询及售后服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括纳入合并范围的子公司全资子公司共 12 户，控股子公司共 2 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期无新纳入合并范围的子公司

本期无因失去控制权等原因，不再合并的子公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月27日经公司第六届第十二次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是

指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、 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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司

净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的认定

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

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认

共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

（4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合

收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用

风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在65万元以上。

② 单项金额重大并单独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

信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
账龄组合	账龄分析法	
关联方及其他无风险组合	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.0	5.0
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	25.00	25.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减
-------------	---------------------------------

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

12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销办法

周转材料采用一次转销法。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

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

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	10	10.00	9.00
办公设备及其他	5	10.00	18.00

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

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

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

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

18、 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

19、 商誉

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

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

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

20、 长期待摊费用

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

21、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

23、 收入

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

（1）销售商品

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

本公司主要销售产品包括安防玻璃、光伏玻璃（组件）、钢门窗防火型材等，结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，在商品已经发出，并取得客户签收单时确认收入。

（2）提供劳务

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

A、建造合同收入确认和计量的总体原则

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

B、建造合同收入确认和计量的具体原则

公司根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入。完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相

对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

26、 租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

①作为承租人

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

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初

始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得

转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）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分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，

自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

28、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应

收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	5,322,853.02	以摊余成本计量的金融资产	5,322,853.02
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	277,826,388.74	以摊余成本计量的金融资产	277,826,388.74

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

计量类别	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据	5,322,853.02			5,322,853.02
应收账款	277,826,388.74			277,826,388.74

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按修订前金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2019年1月1日
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据				

计量类别	按修订前金融工具确认和 计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和 计量准则计提的损失 准备 2019年1月1日
应收账款	32,513,924.61			32,513,924.61

(2) 财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

期初数受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	--	5,322,853.02	5,322,853.02
应收账款	--	277,826,388.74	277,826,388.74
应收票据及应收账款	283,149,241.76	283,149,241.76	--
应付票据	--	80,294,996.66	80,294,996.66
应付账款	--	127,502,741.66	127,502,741.66
应付票据及应付账款	207,797,738.32	207,797,738.32	--

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入（除按简易征收外）按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税（注2）	按应纳税所得额的12%、15%、16.5%、25%计缴。
堤围防护费	按营业收入的0.10%、0.09%计缴。

注 1、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）及相关规定，本公司建筑业务的收入适用增

值税，继续存在简易征收 3% 征收率。

注 2、本公司之全资子公司广东金刚玻璃科技（香港）有限公司（以下简称“香港金刚”）、凤凰高科技投资有限公司（以下简称“凤凰投资”）依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税。

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

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业备案复函》（国科火字【2018】28 号），本公司高新技术企业资格复审通过，高新技术企业证书编号为 GR201744009196。证书有效期三年，有效期至 2020 年 12 月 11 日，故本公司 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

2018 年 11 月 28 日，本公司之子公司苏州金刚防火钢型材系统有限公司（以下简称“苏州型材”）取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书。证书编号为 GR201832003419，证书有效期三年，有效期至 2021 年 11 月 28 日。故苏州型材 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

2016 年 11 月 30 日，本公司之子公司吴江金刚玻璃科技有限公司（以下简称“吴江金刚”）由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书。证书编号为 GR201632001911，证书有效期三年。2019 年 12 月，取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932005377，证书有效期三年，有效期至 2022 年 12 月 05 日。故吴江金刚 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	310,643.89	186,963.80
银行存款	13,868,257.38	27,168,611.64
其他货币资金	235,183,442.70	35,041,270.36
合计	249,362,343.97	62,396,845.80
其中：存放在境外的款项总额	617,754.49	27,497,902.55

其他货币资金为定期存款、履约保函保证金、银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,451,723.31	3,577,722.32
商业承兑票据	7,894,638.38	1,745,130.70
合计	9,346,361.69	5,322,853.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	681,723.31
商业承兑票据	10,029,353.22
合计	10,711,076.53

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,445,720.28	
商业承兑票据	11,311,097.99	
合计	21,756,818.27	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	15,845,411.64	100	15,845,411.64	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	299,478,928.21	100	36,530,198.12	12.2	262,948,730.10
其中：账龄组合	299,478,928.21	100	36,530,198.12	12.2	262,948,730.10
关联方及其他无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,190,749.64	100	3,190,749.64	100	
合计	318,515,089.49	100	55,566,359.40	17.45	262,948,730.10

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	310,340,313.35	100.00	32,513,924.61	10.48	277,826,388.74
其中：账龄组合	297,469,541.52	95.85	32,513,924.61	10.93	264,955,616.91
关联方及其他无风险组合					12,870,771.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	310,340,313.35	100.00	32,513,924.61	10.48	277,826,388.74

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	2,318,419.04	2,318,419.04	100	预计难以收回
客户 2	2,363,830.06	2,363,830.06	100	预计难以收回
客户 3	2,993,707.25	2,993,707.25	100	预计难以收回
客户 4	1,514,234.18	1,514,234.18	100	预计难以收回
客户 5	2,349,071.76	2,349,071.76	100	预计难以收回
客户 6	1,066,066.20	1,066,066.20	100	预计难以收回
客户 7	1,863,414.55	1,863,414.55	100	预计难以收回
客户 8	1,376,668.60	1,376,668.60	100	预计难以收回
合计	15,845,411.64	15,845,411.64		

年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	9,584.98	9,584.98	100	预计难以收回
客户 2	9,996.27	9,996.27	100	预计难以收回
客户 3	1,609.34	1,609.34	100	预计难以收回
客户 4	20,860.60	20,860.60	100	预计难以收回
客户 5	73,519.41	73,519.41	100	预计难以收回
客户 6	82,856.79	82,856.79	100	预计难以收回
客户 7	562,119.44	562,119.44	100	预计难以收回
客户 8	127,235.87	127,235.87	100	预计难以收回
客户 9	30,724.61	30,724.61	100	预计难以收回
客户 10	11,772.48	11,772.48	100	预计难以收回
客户 11	7,000.00	7,000.00	100	预计难以收回
客户 12	10,488.29	10,488.29	100	预计难以收回
客户 13	6,077.30	6,077.30	100	预计难以收回
客户 14	85,530.20	85,530.20	100	预计难以收回
客户 15	67,707.36	67,707.36	100	预计难以收回

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 16	6,669.10	6,669.10	100	预计难以收回
客户 17	15,615.75	15,615.75	100	预计难以收回
客户 18	14,817.00	14,817.00	100	预计难以收回
客户 19	75,288.00	75,288.00	100	预计难以收回
客户 20	77,177.21	77,177.21	100	预计难以收回
客户 21	1,521.92	1,521.92	100	预计难以收回
客户 22	244,396.35	244,396.35	100	预计难以收回
客户 23	17,604.00	17,604.00	100	预计难以收回
客户 24	96,475.64	96,475.64	100	预计难以收回
客户 25	1,089.88	1,089.88	100	预计难以收回
客户 26	8,002.36	8,002.36	100	预计难以收回
客户 27	34,133.75	34,133.75	100	预计难以收回
客户 28	31,992.12	31,992.12	100	预计难以收回
客户 29	6,310.51	6,310.51	100	预计难以收回
客户 30	69,580.37	69,580.37	100	预计难以收回
客户 31	123,690.86	123,690.86	100	预计难以收回
客户 32	951.68	951.68	100	预计难以收回
客户 33	3,518.95	3,518.95	100	预计难以收回
客户 34	8,912.50	8,912.50	100	预计难以收回
客户 35	206,684.17	206,684.17	100	预计难以收回
客户 36	3,130.71	3,130.71	100	预计难以收回
客户 37	11,250.00	11,250.00	100	预计难以收回
客户 38	241,000.00	241,000.00	100	预计难以收回
客户 39	102,541.50	102,541.50	100	预计难以收回
客户 40	62,290.26	62,290.26	100	预计难以收回
客户 41	331,706.72	331,706.72	100	预计难以收回
客户 42	43,030.04	43,030.04	100	预计难以收回
客户 43	217,757.18	217,757.18	100	预计难以收回
客户 44	15,993.65	15,993.65	100	预计难以收回
客户 45	7,005.28	7,005.28	100	预计难以收回
客户 46	3,529.25	3,529.25	100	预计难以收回
合计	3,190,749.64	3,190,749.64		

按组合计提应收账款坏账准备:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	202,550,139.31	10,127,506.97	5%
1 至 2 年	38,376,302.47	3,837,630.25	10%

2至3年	30,396,744.26	4,559,511.64	15%
3至4年	12,563,681.74	3,140,920.44	25%
4至5年	1,454,863.20	727,431.60	50%
5年以上	14,137,197.23	14,137,197.23	100%
合计	299,478,928.21	36,530,198.12	

(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 23,052,434.79 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
瑞权工程有限公司	非关联方	24,078,206.51	1年以内	7.56	1,203,910.33
济南盛雪置业有限公司	非关联方	19,841,223.42	2-3年	6.23	1,249,130.40
西藏隆源安防科技有限公司	非关联方	15,718,505.07	1年以内	4.93	518,799.05
阿尔格莱尔建筑铝材公司	非关联方	11,358,911.77	1-3年	3.57	1,249,130.40
中建三局集团有限公司	非关联方	7,056,830.38	2-3年	2.22	1,058,524.56
合计	/	78,053,677.15	/	24.51	5,279,494.74

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,849,483.89	50.72	10,692,038.60	75.97
1至2年	728,865.12	12.97	279,899.08	1.99
2至3年	675,586.15	12.03	147,069.99	1.04
3年以上	1,363,866.30	24.28	2,955,048.96	21.00
合计	5,617,801.46	100.00	14,074,056.63	100.00

(2) 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市东兴玻璃有限公司	非关联方	488,205.68	1年以内	材料未到	8.69
东莞市东发玻璃制品有限公司	非关联方	300,080.64	1年以内	材料未到	5.34
深圳市瑞丰达玻璃有限公司	非关联方	291,236.90	1年以内	材料未到	5.18
浙江东方大港大河工程塑料有限公司	非关联方	270,000.00	1年以内	材料未到	4.81
河北物华天宝镀膜科技有限公司	非关联方	218,123.66	1年以内	材料未到	3.88
合计	/	1,567,646.88	/	/	27.90

5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,970,388.44	257,693,917.27
合计	71,970,388.44	257,693,917.27

5.1 应收利息

本公司本期无应收利息发生额及余额。

5.2 应收股利

本公司本期无应收股利发生额及余额。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	59,632,031.54	
关联方占用资金		204,861,276.92
备用金	4,587,811.70	5,929,087.24
员工借款	1,070,635.37	3,575,254.27
投标或履约保证金	24,756,231.14	50,881,766.66
合计	90,046,709.75	265,247,385.09

坏账准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

名称	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,553,467.82			
2019 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,522,853.49			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	18,076,321.31			
合计	18,076,321.31			

(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 10,522,853.49 元; 本期转回的金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

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
西藏隆源安防科技有 限公司		17,091,324.51	0-2 年	20.26	854,566.23
深圳市龙岗区旺家家 玻璃制品经营部		14,706,343.40	4-5 年	17.43	7,035,061.02
江西省鄱阳湖融资租	履约保证金	10,034,732.57	1-2 年	11.9	501,736.63

赁有限公司					
远东国际租赁有限公司-保证金	履约保证金	7,700,000.00	2-3 年	9.13	1,155,000.00
深圳市好万家装饰材料有限公司		2,285,000.00	3-4 年	2.71	571,250.00
合计	/	51,817,400.48	/	61.43	10,117,613.88

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
在途物资						
原材料	37,405,996.80	10,187,127.31	27,218,869.49	45,510,055.81	3,967,120.59	41,542,935.22
在产品	2,762,431.03		2,762,431.03	4,718,636.16		4,718,636.16
库存商品	31,610,287.89	4,106,595.25	27,503,692.64	34,186,269.76	176,360.16	34,009,909.60
发出商品	33,637,688.42		33,637,688.42	33,793,920.61		33,793,920.61
建造合同形成的已完工未结算资产	39,794,923.94		39,794,923.94	87,103,948.74		87,103,948.74
合计	145,211,328.08	14,293,722.56	130,917,605.52	205,312,831.08	4,143,480.75	201,169,350.33

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	3,967,120.59	6,220,006.72				10,187,127.31
在产品						
库存商品	176,360.16	3,930,235.09				4,106,595.25
发出商品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	4,143,480.75	10,150,241.81				14,293,722.56

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	454,968,809.41
累计已确认毛利	58,882,379.14
减：预计损失	
已办理结算的金额	474,056,264.61
建造合同形成的已完工未结算资产	39,794,923.94

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	17,609,913.81	12,637,723.09
待摊费用	129,151.14	2,021,027.95
合计	17,739,064.95	14,658,751.04

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

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
其他权益工具投资：						
按公允价值计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.5%	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					/	

9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	441,683,830.41	498,536,291.21
固定资产清理		
合计	441,683,830.41	498,536,291.21

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	317,087,456.47	561,342,851.25	9,604,990.17	16,672,376.65	904,707,674.54
2.本期增加金额	2,537,958.97	494,345.68		74,231.58	3,106,536.23
(1) 购置		494,345.68		74,231.58	568,577.26
(2) 在建工程转入	2,537,958.97				2,537,958.97
(3) 售后回租转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租转出					
4.期末余额	319,625,415.44	561,837,196.93	9,604,990.17	16,746,608.23	907,814,210.77
二、累计折旧					
1.期初余额	56,161,308.31	301,943,410.78	5,843,371.34	13,102,652.42	377,050,742.85
2.本期增加金额	9,567,814.44	42,913,434.05	730,661.38	801,922.74	54,013,832.61
(1) 计提	9,619,853.45	42,913,434.05	730,661.38	801,922.74	54,065,871.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租转出					
4.期末余额	65,729,122.75	344,856,844.83	6,574,032.72	13,904,575.16	431,064,575.46
三、减值准备					
1.期初余额		29,120,640.48			29,120,640.48
2.本期增加金额		5,945,164.42			5,945,164.42
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		35,065,804.90			35,065,804.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,896,292.69	181,914,547.20	3,030,957.45	2,842,033.07	441,683,830.41
2.期初账面价值	260,926,148.16	230,278,799.99	3,761,618.83	3,569,724.23	498,536,291.21

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
一、吴江金刚玻璃科技有限公司：				
全自动充气中空玻璃生产线(奥地利)	7,428,876.00	3,008,694.78		4,420,181.22
全自动立式玻璃砂带倒角磨边机(奥地利)	3,413,770.10	1,382,576.85		2,031,193.25
自动异型玻璃除膜切割机(奥地利)	3,640,609.27	1,474,446.78		2,166,162.49
自动异型玻璃切割机(奥地利)	3,604,563.63	1,459,848.15		2,144,715.48
玻璃双边磨边机(意大利)	2,760,624.34	1,118,052.99		1,642,571.35
单室钢化玻璃均质炉	7,483,358.37	3,030,760.26		4,452,598.11
水平钢化炉	13,699,602.93	5,548,339.08		8,151,263.85
平钢化炉	3,562,115.27	1,442,656.71		2,119,458.56
平弯钢化炉	2,932,306.94	1,187,584.20		1,744,722.74
玻璃双直边磨边机	1,190,764.25	482,259.42		708,504.83
中空玻璃自动生产线	744,380.32	301,473.90		442,906.42
夹层玻璃生产线 1	1,689,460.32	684,231.57		1,005,228.75
夹层玻璃生产线 2	12,781,818.55	4,778,433.81		8,003,384.74
全自动玻璃印刷线	1,129,699.41	457,528.23		672,171.18
全自动夹层玻璃生产线(德国)	14,202,150.30	4,108,479.30		10,093,671.00
2017 年融资租入固定资产小计	80,264,100.00	30,465,366.03		49,798,733.97
天车	1,671,876.11	650,676.15		1,021,199.96
平钢化炉	1,560,214.16	200,599.02		1,359,615.14
玻璃双直边磨边机	359,935.34	65,608.48		294,326.86
玻璃双直边磨边机	397,359.55	51,089.11		346,270.44
夹层玻璃生产线	1,092,193.53	157,275.85		934,917.68
水处理设备(污水)	231,087.91	29,711.35		201,376.56
高压釜	433,998.63	62,495.83		371,502.80
配电	3,088,674.44	1,111,922.74		1,976,751.70
切割机	283,865.63	36,496.97		247,368.66
光伏发电项目	19,404,143.99	659,008.65		18,745,135.34
加工中心	445,513.77	72,083.19		373,430.58

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
数码印刷彩釉设备	852,294.79	127,844.17		724,450.62
涂胶机	778,842.16	100,136.81		678,705.35
2018 年融资租入固定资产小计	30,600,000.01	3,324,948.32		27,275,051.69
吴江金刚融资租入小计	110,864,100.01	33,790,314.35		77,073,785.66
二、广东金刚玻璃科技股份有限公司：				
防火玻璃专用生产线	4,579,940.43			4,579,940.43
冷弯成型生产线	16,993,077.48	15,293,769.73		1,699,307.75
全自动太阳能丝网印刷线	30,106,982.09	17,532,889.44	12,574,092.65	
本部融资租入小计	51,680,000.00	32,826,659.17	12,574,092.65	6,279,248.18
三、苏州金刚防火钢型材系统有限公司：				
机器设备一批	31,720,732.34	4,613,385.58		27,107,346.76
运输设备（汽车起重机+观光电动车）	448,263.15	65,358.41		382,904.74
办公设备一批	2,278,646.01	644,524.40		1,634,121.61
苏州型材融资租入小计	34,447,641.50	5,323,268.39		29,124,373.11
合计	196,991,741.51	71,940,241.91	12,574,092.65	112,477,406.95

(4) 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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汕头金刚六期厂房	1,552,509.33	相关法律手续尚未办理齐全
汕头金刚八期厂房	3,089,758.51	相关法律手续尚未办理齐全
汕头金刚十期厂房	21,901,959.15	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司一期厂房	21,245,346.81	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司二期厂房	6,288,607.07	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司三期厂房	6,374,979.88	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司四期厂房	13,700,723.64	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司六期车间	8,959,246.51	相关法律手续尚未办理齐全

合计	83,113,130.90	/
----	---------------	---

9.2 固定资产清理

期末无余额

10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,135,277.12	8,105,277.12
工程物资		
合计	8,135,277.12	8,105,277.12

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建厂房、设备	8,135,277.12		8,135,277.12	8,105,277.12		8,105,277.12
合计	8,135,277.12		8,135,277.12	8,105,277.12		8,105,277.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额
汕头十二期厂房	4,000.00	8,105,277.12	30,000.00			8,135,277.12
苏州型材厂房五至六期	5,000.00		1,252,946.56	1,252,946.56		
吴江基地基础设施	200.00		926,825.41	926,825.41		
合计		8,105,277.12	2,209,771.97	2,179,771.97		8,135,277.12

续上表

单位：元 币种：人民币

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汕头十二期厂房	20.34	20.34				自筹资金
苏州型材厂房五至六期	2.51	2.51				自筹资金
吴江基地基础设施	46.34	46.34				自筹资金
合计	/	/				/

(3) 经减值测试，本期在建工程无须计提减值准备。

10.2 工程物资

本期无工程物资发生额及余额

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,837,451.43	3,246,162.86	41,083,614.29
2.本期增加金额	9,865,818.17	44,816.33	9,910,634.50
(1)购置	9,865,818.17	44,816.33	9,910,634.50
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)政府补助冲减			
4.期末余额	47,703,269.60	3,290,979.196	50,994,248.79
二、累计摊销			
1.期初余额	6,934,767.09	3,088,115.27	10,022,882.36
2.本期增加金额	2,074,485.22	161,782.35	2,236,267.57
(1)计提	2,074,485.22	161,782.35	2,236,267.57
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,009,252.31	3,249,897.62	12,259,149.93
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

项目	土地使用权	软件	合计
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	38,694,017.29	41,081.57	38,735,098.86
2.期初账面价值	30,902,684.34	158,047.59	31,060,731.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,002,208.17	23,193,353.63	73,331,513.71	11,223,226.86
内部交易未实现利润	23,475,239.87	3,521,285.98	26,894,734.67	4,034,210.20
可抵扣亏损	307,116.91	56,682.02	2,059,575.31	319,550.78
待抵扣预提费用	58,207.27	8,731.09	4,501,456.34	675,218.45
预计负债	27,611,166.91	3,285,219.89	18,244,519.73	2,736,677.96
递延收益	6,825,000.00	1,023,750.00	6,930,000.00	1,039,500.00
合计	181,278,939.13	31,089,022.61	131,961,799.76	20,028,384.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,440,550.80	366,082.62	2,440,550.80	366,082.62
单价小于 500 万元设备允许税前扣除	3,207,819.47	481,172.92	3,547,312.27	532,096.84
合计	5,648,370.27	847,255.54	5,987,863.07	898,179.46

13、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		3,995,307.60
预付设备款	1,959,088.00	3,196,088.00
预期超过1年内方可抵扣进项税		401,670.45
账龄超过1个经营周期的预付购货款	4,502,971.27	4,323,771.71
合计	6,462,059.27	11,916,837.76

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,927,297.00	4,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	115,040,000.00
信用借款	70,540,000.00	45,000,000.00
合计	201,467,297.00	164,040,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款明细表

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款日	约定还款日	利率%	币种	金额	借款形式
工商银行外马支行	2019/12/4	2020/12/3	5.437500%	RMB	8,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/11/29	2020/11/20	5.437500%	RMB	7,090,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/10/25	2020/10/23	5.437500%	RMB	5,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/10/25	2020/10/23	5.387500%	RMB	5,950,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/10/11	2020/10/9	5.387500%	RMB	7,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/9/26	2020/9/24	5.437500%	RMB	7,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/4/16	2020/4/12	5.872500%	RMB	2,500,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/4/16	2020/4/12	5.872500%	RMB	3,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/4/16	2020/4/12	5.872500%	RMB	5,000,000.00	信用
工商银行外马支行	2019/4/16	2020/4/12	5.872500%	RMB	5,000,000.00	信用
民生银行汕头支行	2019/7/19	2020/1/15	6.525000%	RMB	16,500,000.00	保证
民生银行汕头支行	2019/7/19	2020/1/15	6.525000%	RMB	13,500,000.00	保证
中国银行汕头分行	2019/3/22	2020/3/21	5.872500%	RMB	8,000,000.00	信用
中国银行汕头分行	2019/6/21	2020/6/20	5.872500%	RMB	7,000,000.00	信用
江苏银行昆山支行	2019/3/28	2020/3/27	5.220000%	RMB	60,000,000.00	抵押
浦发银行吴江支行	2019/9/30	2020/9/29	5.872500%	RMB	8,000,000.00	抵押
浦发银行吴江支行	2019/10/16	2020/10/15	5.872500%	RMB	3,600,000.00	抵押

贷款单位	借款日	约定还款日	利率%	币种	金额	借款形式
中信银行	2019/10/12	2020/4/9	5.220000%	RMB	20,000,000.00	保证
光大银行重庆分行	2019/11/7	2020/9/20	5.655000%	RMB	6,565,207.00	抵押
光大银行重庆分行	2019/11/7	2020/10/20	5.655000%	RMB	2,762,090.00	抵押
合计	/	/	/	/	201,467,297.00	/

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	45,762,302.82	35,925,368.05
银行承兑汇票	40,196,128.28	44,369,628.61
合计	85,958,431.10	80,294,996.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,265,159.87	78,248,994.09
1 至 2 年	29,208,480.25	29,661,933.09
2 至 3 年	1,939,415.35	8,533,557.22
3 年以上	7,858,359.85	11,058,257.26
合计	117,271,415.32	127,502,741.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州之江有机硅化工有限公司	2,900,409.60	货款未结清
新加坡首诺私人有限公司	1,215,022.43	因质量问题未结算货款
意大利塞拉欧洲有限公司	920,732.80	设备尾款，未结清
科梅林（南京）新材料有限公司	522,735.02	设备尾款，未结清
合计	5,558,899.85	/

17、预收款项

(1) 预收账款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,077,097.81	13,794,375.77
1 至 2 年	4,635,596.59	4,690,281.77
2 至 3 年	15,405,208.16	16,442,941.96
3 年以上	2,501,345.24	2,603,570.74
合 计	31,619,247.80	37,531,170.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瑞和（香港）公司	2,678,542.08	未结算货款
美特铝质有限公司	1,748,469.42	未结算货款
香港兴业工程有限公司	1,599,740.40	未结算货款
香港光能(远东)有限公司	1,599,740.40	未结算货款
珠海兴业绿色科技有限公司	1,346,307.19	未结算货款
合 计	8,972,799.49	/

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,079,085.48	97,168,257.65	85,822,005.18	21,425,337.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,260.84	7,710,520.30	7,711,781.14	
三、辞退福利		372,913.39	372,913.39	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,080,346.32	105,251,691.34	93,906,699.71	21,425,337.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,084,541.15	88,040,663.65	77,153,124.99	19,972,079.81
二、职工福利费	757,146.92	3,535,806.78	3,103,617.38	1,189,336.32
三、社会保险费	579.16	3,613,813.21	3,614,392.37	
其中：医疗保险费	579.16	3,087,309.27	3,087,888.43	

工伤保险费		219,872.04	219,872.04	
生育保险费		306,631.90	306,631.90	
四、住房公积金		1,286,810.50	1,281,378.50	5,432.00
五、工会经费和职工教育经费	236,818.25	691,163.51	669,491.94	258,489.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,079,085.48	97,168,257.65	85,822,005.18	21,425,337.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	1,260.84	7,439,679.54	7,440,940.38	
2、失业保险费		270,840.76	270,840.76	
合计		7,710,520.30	7,711,781.14	

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,554,406.31	8,016,726.19
企业所得税	4,679,834.97	6,234,039.04
个人所得税	26,948.35	76,909.14
城市维护建设税	525,818.83	466,226.08
教育费附加	271,217.76	333,018.62
房产税	329,342.64	248,111.79
土地使用税	15,010.50	61,561.20
印花税	25,591.65	25,255.54
其他	99,603.03	12,788.11
合计	17,527,774.46	15,474,635.71

20、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	356,336.96	268,196.50
应付股利	7,009.22	7,009.22

其他应付款	57,162,329.07	60,055,246.73
合计	57,526,675.24	60,330,452.45

20.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	356,336.96	268,196.50
合计	356,336.96	268,196.50

本公司本期无重要的已逾期未支付的利息。

20.2 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,009.22	7,009.22
合计	7,009.22	7,009.22

20.3 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,566,803.82	45,009,860.28
1至2年	699,937.88	7,902,343.59
2至3年	93,354.60	415,667.46
3年以上	802,232.77	6,727,375.40
合计	57,162,329.07	60,055,246.73

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工保证金	80,993.90	员工入职保证金
苏州腾远运输有限公司	100,000.00	保证金
合计		/

21、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
1年内到期的长期应付款	28,440,090.56		1年内到期的融资租赁
合计	28,440,090.56		/

22、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,910,594.07	123,902,106.61
专项应付款		
合计	25,910,594.07	123,902,106.61

22.1 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	27,942,007.82	130,113,771.25
未确认融资费用	2,031,413.75	6,211,664.64
应付融资租赁款净值	25,910,594.07	123,902,106.61

22.2 本公司本期无专项应付款发生额及余额。

23、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	27,611,166.91	18,244,519.78	以销售收入按比例计提
合计	27,611,166.91	18,244,519.78	/

24、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,706,242.00		460,752.00	15,245,490.00	与资产相关的政府补助
其中：100kWp BIPV发电并网集成应用大楼示范工程项目	1,485,000.00		45,000.00	1,440,000.00	与资产相关的政府补助
太阳能光电建筑一体化发电工程项目	5,445,000.00		165,000.00	5,280,000.00	与资产相关的政府补助
太阳能光电建筑体应用示范项目	8,776,242.00		250,752.00	8,525,490.00	与资产相关的政府补助
未实现售后回租损益	27,261,818.83		13,276,586.68	13,985,232.15	售后回租设备产生的递延收益
合计	42,968,060.83		13,737,338.68	29,230,722.15	/

25、股本

单位：元 币种：人民币

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	216,000,000.00						216,000,000.00

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

27、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,368,518.59				-2,181,108.55	2,401.60	-8,547,225.54
其中：外币财务报表折算差额	-6,368,518.59				-2,181,108.55	2,401.60	-8,547,225.54
合计	-6,368,518.59				-2,181,108.55	2,401.60	-8,547,225.54

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,277,693.17			37,277,693.17
任意盈余公积	18,638,846.58			18,638,846.58
合计	55,916,539.74			55,916,539.74

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	70,367,688.09	62,216,883.96
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	70,367,688.09	62,216,883.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-88,240,684.54	12,653,392.34
减：提取法定盈余公积		1,561,725.48
提取任意盈余公积		780,862.73
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,160,000.00
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,872,996.45	70,367,688.09

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

（4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

（5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,836,318.46	474,349,455.80	732,015,083.81	514,059,741.44
其他业务	8,932,986.09	8,871,738.56	5,662,234.05	1,748,520.58
合计	612,769,304.55	483,221,194.36	737,677,317.86	515,808,262.02

31、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,230,677.49	2,994,099.63
教育费附加	1,387,498.08	1,392,191.70
地方教育费	923,938.21	749,694.32
印花税	181,544.25	314,990.01
其他税费	3,136,241.72	1,951,907.03
合计	8,859,899.75	7,402,882.69

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,334,971.50	21,161,599.50
工资	29,159,697.99	18,327,459.96
佣金及手续费	191,705.60	7,218,646.44
广告费	2,956,782.65	4,292,420.09
展览费	1,338,271.32	2,052,834.18
差旅费	1,670,670.86	2,568,451.61
业务费	3,136,353.78	4,465,246.68
租赁费	1,910,807.57	2,272,038.29
办公费	192,553.24	2,905,609.05
折旧	134,237.07	134,915.64
产品质量保证金	9,512,848.17	8,834,916.03
其他	4,840,961.12	2,505,718.37
合计	65,379,860.87	76,739,855.84

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,123,486.81	25,029,103.49
折旧费	11,961,452.61	12,179,587.64
无形资产摊销	1,743,508.39	600,835.80
劳动保险费	4,691,509.97	5,080,649.49

机动车费	1,332,919.32	1,305,125.47
税费	4,962.65	
租赁费	1,385,473.80	1,369,738.02
办公费	3,549,695.63	5,640,585.40
差旅费	1,120,717.24	1,777,315.59
业务费	2,642,179.32	1,295,405.73
福利费	4,639,100.62	7,207,167.61
董事会会费	1,463,747.96	1,699,390.54
邮电费	102,922.23	355,731.19
职工培训费	35,574.64	745,944.87
咨询费	2,955,875.50	2,667,101.60
其他	5,526,940.09	3,245,258.51
合计	63,280,066.78	70,198,940.95

34、研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	21,200,875.06	25,563,682.34

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,516,666.33	2,512,077.43
材料费	13,313,591.74	17,673,979.06
水电费	79,251.99	396,687.18
折旧费	1,707,102.18	2,243,763.23
检测测试费	1,052,021.21	1,176,173.45
其他	1,532,241.61	1,561,001.99
合计	21,200,875.06	25,563,682.34

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,954,600.49	22,305,597.14
减：利息收入	1,349,546.51	691,235.55
汇兑损失	92,762.64	144,853.71
减：汇兑收益	1,002,690.73	14,033,826.13

手续费	1,165,338.31	1,063,967.85
其他	443,700.04	630,253.55
合计	16,304,164.24	9,419,610.57

36、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,575,288.28	9,777,507.69
合计	33,575,288.28	9,777,507.69

37、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	10,277,934.03	2,363,033.93
固定资产减值损失	5,945,164.42	3,919,298.45
合计	16,223,098.45	6,282,332.38

38、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
100kWp BIPV 发电并网集成应用大楼示范 工程项目递延收益摊销	5,000.00	45,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑一体化发电工程项目递延 收益摊销	165,000.00	165,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑体应用示范项目递延收益 摊销	250,752.00	250,752.01	与资产相关
上海地税代扣代缴政府奖励	2,071.69	811.55	与收益相关
上海市闵行区招商服务中心补助租金		40,000.00	与收益相关
上海地税退三代手续费		2,211.85	与收益相关
汕头市财政局 2017 年市级企业研究开发补 助资金	32,300.00		与收益相关
汕头市科学技术局拨款，“专利申请(授权) 资助金”		5,220.00	与收益相关
汕头市金平区经济和信息化局“2018 年汕 头市促进经济发展专项资金（支持企业技 术改造用途新一轮企业技术改造政策支持 方向）”专项资金		190,300.00	与收益相关
汕头市金平区财政局专利费资助金		22,095.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
汕头市金平区科学技术局, 2017 年汕头市金平区到期重新认定申报高新技术企业认定补助资金		30,000.00	与收益相关
汕头市金平区财政局, 2017 年省级内外经贸发展口岸建设稳增长调结构事项专项资金		23,907.50	与收益相关
汕头市金平区财政局拨付“2017 年企业研发省级财政补助资金项目”专项资金		586,000.00	与收益相关
苏州市吴江区人力资源局人才举荐奖	5,000.00		与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 2018 年度吴江第三批专利专项资产经费	1,830.00		与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局 2018 年度吴江高新技术企业重新认定奖励经费	50,000.00		与收益相关
苏州市吴江区科学技术局高新技术企业奖励	104,000.00		与收益相关
苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区工业和信息化局 2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	700,000.00		与收益相关
苏州市吴江经济开发区经济发展局省级企业技术中心先进奖励	300,000.00		与收益相关
苏州市吴江经济开发区经济发展局高质量发展经济扶持基金	300,000.00		与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 2018 年度吴江第三批专利专项资产经费	7,500.00		与收益相关
稳岗补贴	72,547.12	35,930.17	与收益相关
稳岗补贴	49,431.02		与收益相关
吴江经济技术开发区科技局文件 2017 年度吴江经济开发区科技创新奖励经费	7,000.00		与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 2017 年度吴江第一批专利专项资产经费		14,770.00	与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局 2017 年度吴江第四批江苏省高新技术产品奖励经费		20,000.00	与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 2017 年度吴江区第二批专利专项资助经费		12,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
吴江经济技术开发区科技局文件 2017 年度 吴江经济开发区科技创新奖励经费		90,000.00	与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区 知识产权局、苏州市吴江区财政局 2018 年 度吴江第二批专利专项资助经费		8,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区组织人事和劳动保障 局吴江经济技术开发区（同里镇）2016 年 度产业人才资助认定项目		2,325.00	与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区 知识产权局、苏州市吴江区财政局 2017 年 度吴江区第二批专利专项资助经费		2,000.00	与收益相关
苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区 知识产权局、苏州市吴江区财政局 2018 年 度吴江区第二批专利专项资助经费		5,000.00	与收益相关
合计	2,092,431.83	1,551,823.08	/

39、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

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
无法支付款项		2,924.57	
其他			
合计		2,924.57	

40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
无法支付款项		1,394,513.61	
其他	3,116.48		3,116.48
合计	3,116.48	1,394,513.61	3,116.48

41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
罚款支出	1,050,040.13	318,763.40	1,050,040.13
其他	40,000.00	30,000.00	40,000.00
合计	1,090,040.13	348,763.40	1,090,040.13

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,445,155.03	11,943,938.27
递延所得税费用	-11,103,429.85	-5,525,010.84
合计	-3,658,274.82	6,418,927.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-93,620,628.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,043,094.29
子公司适用不同税率的影响	-761,997.94
调整以前期间所得税的影响	-710,897.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,543.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,246,059.46
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	14,214,724.51
研发费用加计扣除的影响	-1,396,494.27
所得税费用	-3,658,274.82

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取政府补贴款	34,374.95	840,545.90
利息收入	3,173,013.46	691,235.55
往来款	255,218,358.32	5,597,444.34
履约保证金		
合计	258,425,746.73	7,129,225.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	30,905,940.73	24,323,694.75
研发费用支付的现金	3,133,862.62	3,254,811.78
销售费用支付的现金	24,873,027.09	36,110,638.35

制造费用支付的现金	5,337,580.43	8,866,182.97
财务费用—手续费	9,508,298.04	1,532,529.27
营业外支出	1,536,362.03	384,159.13
保证金及往来款项	52,459,443.76	343,581,257.42
合计	127,754,514.70	418,053,273.67

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资和理财产品		14,000,000.00
定期存款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	14,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		
合计		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的利息	9,735,931.41	5,760,455.08
票据贴现利息	178,996.71	1,194,082.63
其他货币资金回收	22,197,379.53	20,721,924.62
合计	32,112,307.65	27,676,462.33

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-90,361,360.22	12,680,137.11
加：资产减值准备	49,798,386.73	14,575,880.48

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,065,871.62	69,422,839.01
无形资产摊销	2,236,267.57	1,085,754.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,924.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,832,977.04	9,046,764.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,323.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,060,638.37	-1,933,995.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-50,923.92	532,096.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,101,503.00	-31,627,111.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,231,496.41	-133,574,590.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	317,567,735.34	-147,095,187.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,898,322.37	-206,904,660.58
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	14,178,901.27	27,355,575.44
减：现金的期初余额	27,355,575.44	237,126,961.53
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	-13,176,674.17	-209,771,386.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	310,643.89	337,605.29
可随时用于支付的银行存款	13,868,257.38	15,266,023.33

可随时用于支付的其他货币资金		11,751,946.82
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	14,178,901.27	27,355,575.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	235,183,442.70	定期存单保函及信用证保证金 金银行承兑保证金
合计	235,183,442.70	/

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元 币种：人民币

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	789,593.38	6.9762	5,508,361.34
澳门元	77,138.67	0.8693	67,057.26
港币	782,908.71	0.8958	701,313.98
欧元	5,444.64	7.8155	42,552.57
应收账款		/	
其中：美元	2,368,736.62	6.9762	16,524,780.41
澳门元	26,018,634.31	0.8693	22,617,998.81
港币	7,348,806.44	0.8958	6,582,913.83
预付款项		/	
其中：美元	19,756.61	6.9762	137,826.07
澳门元	-	-	-
港币	2,036,335.58	0.8958	1,824,108.69
欧元	-	-	-
应付账款		/	
其中：美元	468,296.43	6.9762	3,266,929.56
澳门元	-	-	-
港币	2,516,667.84	0.8958	2,254,380.71
欧元	639,949.30	7.8155	5,001,523.74
预收款项		/	
其中：美元	1,371,611.53	6.9762	9,568,636.35
港币	6,348,715.46	0.8958	5,687,052.34

(2) 境外经营实体说明

广东金刚玻璃科技（香港）有限公司成立于 2007 年 03 月 21 日，凤凰高科技投资有限公司成立于 2010 年 8 月 20 日，注册地均在香港特别行政区，因生产经营场所、主要客户及供应商均在境外，记账本位币为港币。广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司成立于 2016 年 10 月 27 日，注册地在澳门特别行政区，因生产经营场所、主要客户均在境外，记账本位币为澳门币。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市金刚绿建科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00		设立
广东金刚特种玻璃工程有限公司	汕头市	汕头市	销售	70.00	30.00	非同一控制下企业合并
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00		同一控制下企业合并
凤凰高科技投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		非同一控制下企业合并
吴江金刚玻璃科技有限公司	苏州市	苏州市	生产	75.00	25.00	设立
上海金刚玻璃防火科技有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		设立
北京金刚盾防爆科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
南京金刚防火科技有限公司	南京市	南京市	销售	100.00		设立
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	苏州市	苏州市	生产	66.78	33.22	设立
卓悦金刚玻璃工程有限公司	澳门	澳门	销售	51.00		设立
深圳市金刚智能商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保理	100.00		设立
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	澳门	澳门	销售	99.00		设立
广东金刚玻璃科技有限公司	汕头市	汕头市	生产	100.00		设立
广东金刚玻璃防火新材料有限公司	汕头市	汕头市	生产	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东金刚玻璃科技(澳门)有限公司	1.00	-546,359.44		-533,480.53
卓悦金刚玻璃工程有限公司	49.00	-1,574,316.26		-1,613,655.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金刚玻璃科技(澳门)有限公司	29,734,728.02	144,500.53	29,879,228.55	83,227,281.31		83,227,281.31
卓悦金刚玻璃工程有限公司	20,918.76	1,070,365.42	1,091,284.18	4,384,457.94		4,384,457.94

续上表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东金刚玻璃科技(澳门)有限公司	93,634,168.47	-54,635,943.90	-55,193,519.75	-3,297,959.96
卓悦金刚玻璃工程有限公司		-3,212,890.31	-3,212,890.31	

续上表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金刚玻璃科技(澳门)有限公司	59,439,938.41	114,081.33	59,554,019.74	58,025,969.03		58,025,969.03
卓悦金刚玻璃工程有限公司	4,208,338.81		4,208,338.81	4,288,622.26		4,288,622.26

续上表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东金刚玻璃科技 (澳门)有限公司		-2,267,140.70	-2,345,380.41	-49,305.60
卓悦金刚玻璃工程有 限公司		5,369.34	5,369.34	

八、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳门币、欧元有关,除本公司及几家子公司以美元、欧元、港币、澳门币进行采购和销售外;本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,附注五、45所列项目为外币外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且

所有利率套期预计都是高度有效的；

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

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为重要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0亿元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	201,467,297.00			
应付票据	85,958,431.10			
应付账款	117,271,415.31			
其他应付款	57,431,117.98			

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

无。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司广州民营投资股份有限公司 0.5% 股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、 关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方

本公司无控股股东及实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详见本附注七、1（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何光雄	持股 11.00% 的股东
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	持股 10.72% 的法人股东
广州民营投资股份有限公司	本公司持有 0.5% 股权
深圳前海引力资本管理有限公司	大股东何光雄担任法定代表人、担任股东、担任高管
深圳紫光商业保理有限公司	大股东何光雄担任股东、担任高管
天津顺众联资产管理合伙企业（有限合伙）	大股东何光雄担任法定代表人、担任股东
佛山市顺德区丰本鞋业有限公司	大股东何光雄担任法定代表人、担任高管
佛山市丰本物业管理有限公司	大股东何光雄担任股东、担任高管
深圳市夸克资本管理有限公司	大股东何光雄担任股东
春耕商业保理有限公司	大股东何光雄担任法定代表人、担任股东
广东扬山联合精密制造股份有限公司	大股东何光雄担任股东
佛山市丰畅物业管理有限公司	大股东何光雄担任股东
广东万木齐植物有限公司	大股东何光雄担任股东
北京道口贷科技有限公司	大股东何光雄担任高管
严春来	总经理,法定代表人,非独立董事
何清、林文卿、张坚华、张坚华、孙爽、庄毓新、林臻、陈伟英、肖璟翊、尹稚、苏佩玉、林顺福、肖华	公司董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司为子公司担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	30,000,000.00	2019.09.25	2022.09.24	否
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	20,000,000.00	2019.10.09	2020.10.9	否
广东特种玻璃工程有限公司	20,000,000.00	2020.02.01	2030.12.31	否

②本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
拉萨市金刚玻璃实业有限公司、庄大建	55,540,000.00	2016年1月1日	2021年12月31日	否
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	30,000,000.00	2015年1月1日	2025年12月31日	否

(2) 无其他关联交易

6、 关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	拉萨市金刚玻璃实业有限公司			204,861,276.92	
其他应付款	拉萨市金刚玻璃实业有限公司	52,000,000.00			

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日本公司无需要披露的重要承诺。

2、 或有事项

无

3、 其他

无

十二、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

利润分配情况

无

2、 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、特别重大的其他事项

2019年1月24日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：粤证调查通字190031号）。因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

通过自查，公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。公司于2019年6月6日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2019-032）及《2018年年度报告》（更新后）。并于2019年8月26日披露了《关于公司2018年度会计差错更正及年报更正的补充公告》（公告编号：2019-042）。

2020年3月13日，公司收到创业板公司管理部《关于对广东金刚玻璃科技股份有限公司相关当事人的监管函》（编号：创业板监管函（2019）第179号）。

2020年3月23日，公司收到中国证监会广东监管局下发的《中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚及市场禁入事先告知书》[2020]9号，对公司及相关当事人作出行政处罚及采取市场禁入措施。

2020年3月27日，公司披露了《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所纪律处分及致歉公告》（公告编号：2020-019），公告收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于对金刚玻璃及相关当事人给予纪律处分的决定》（以下简称“处分决定”）。

2020年3月27日公司披露了《关于举行公开致歉会的公告》（公告编号：2020-020），并于2020年3月30日举行了公开致歉会。

2019年9月11日公司披露了《广东金刚玻璃科技股份有限公司关于持股5%以上股东所持股份司法拍卖完成过户的公告》（公告编号：2019-052），公告公司5%以上的股东罗伟广先生被司法拍卖的22,565,000股无限售流通股已完成了

过户登记手续，何光雄先生持有公司 23,765,000 股股票，占公司总股本的 11.00%。何光雄先生成为公司第一大股东。

2020 年 4 月 24 日公司披露了《广东金刚玻璃科技股份有限公司关于关于公司董事长辞职的公告》(公告编号：2020-032)，公告公司董事会近日收到公司董事长何光雄先生的书面辞职申请。何光雄先生因身体原因，向公司董事会提请辞去公司董事长、董事及战略委员会委员职务。根据《公司章程》及相关规定，何光雄先生的辞职申请自送达董事会之日起生效。何光雄先生辞职后将不再担任公司任何职务。

2020 年，公司受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响，物流及人员流动受限，公司复工复产时间延迟，项目实施进度放缓，原有订单延期交付，另也受近期国内房地产行业持续低迷的影响，公司下游企业订单需求下降，公司各业务板块订单减少，毛营业收入同比下降。

截止财务报告日，本公司无其应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,675,956.35	100	7,675,956.35	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	238,374,017.75	100	15,878,651.01	6.66	222,495,366.74
账龄组合	60,952,241.62	25.57	15,878,651.01	26.05	45,073,590.61
关联方及其他无风险组合	177,421,776.13	74.43			177,421,776.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	246,049,974.10		23,554,607.36		222,495,366.74

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	207,465,156.58	100.00	13,884,344.41	6.69	193,580,812.17
其中：账龄组合	72,234,828.97	34.82	13,884,344.41	19.22	58,350,484.56
关联方及其他无风险组合	135,230,327.66	65.18			135,230,327.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	207,465,156.58	100.00	13,884,344.41	6.69	193,580,812.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,880,615.37	1,044,030.77	5
1至2年	14,737,443.48	1,473,744.35	10
2至3年	11,002,569.27	1,650,385.39	15
3至4年	2,601,758.35	650,439.59	25
4至5年	1,339,608.48	669,804.24	50
5年以上	10,390,246.67	10,390,246.67	100
合计	60,952,241.62	15,878,651.01	/

(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 9,670,262.95 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
按欠款方归集的年末余额前五应收账款汇总金额为 161,360,708.12 元（其中关联方及其他无风险往来【全部为与子公司的往来】余额为 161,360,708.12 元），占年末余额合计数的 65.58%，未计提坏账。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,293,093.96	343,283,975.57

合计	266,293,093.96	343,283,975.57
----	----------------	----------------

2.1 应收利息

本公司本期无应收利息发生额及余额。

2.2 应收股利

本公司本期无应收股利发生额及余额。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

其他应收款坏账计提情况：

单位：元 币种：人民币

名称	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,389,019.77			
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,528,240.15			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	9,917,259.92			
合计	9,917,259.92			

按账龄列示的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	164,804,155.06
1至2年	7,814,258.32
2至3年	24,700,547.57
3至4年	25,633,328.27
4至5年	52,689,817.72
5年以上	568,246.94
合计	276,210,353.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提的坏账准备为 4,528,240.15 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

本期无实际核销的其他应收款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 236,789,636.62 元（其中关联方及其他无风险往来【全部为与子公司的往来】余额 222,083,293.22 元），占年末余额合计数的比例为 85.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,035,061.02 元。

(4) 本期无涉及政府补助的应收款项

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

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	300,548,677.43		300,548,677.43	264,548,677.43		264,548,677.43
对联营、合营企业投资						
合计	300,548,677.43		300,548,677.43	264,548,677.43		264,548,677.43

(2) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	35,492,028.21			35,492,028.21		
深圳市金刚绿建科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东金刚特种玻璃有限公司	10,769,825.43			10,769,825.43		
北京金刚盾防爆科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海金刚玻璃科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
吴江金刚玻璃科技有限公司	108,436,823.79			108,436,823.79		
南京金刚防火科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	96,850,000.00	33,000,000.00		129,850,000.00		
广东金刚玻璃防火新材料有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	264,548,677.43	36,000,000.00		300,548,677.43		

*本公司通过凤凰高科技投资有限公司间接持有吴江金刚玻璃科技有限公司 25%的股权，持有苏州金刚防火钢型材有限公司 33.22%的股权，持有广东金刚特种玻璃有限公司 30%的股权。

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,052,612.15	104,286,686.88	206,177,025.57	140,125,610.80
其他业务	9,495,353.64	9,368,942.21	7,849,110.02	8,129,855.99
合计	143,547,965.79	113,655,629.09	214,026,135.59	148,255,466.79

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,092,431.83	
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		

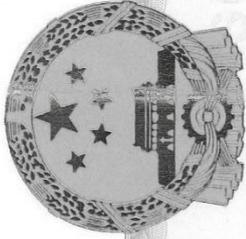
项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-1,086,923.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,005,508.18	
所得税影响额	312,589.42	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	692,918.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.00%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.10%	-0.41	-0.41

广东金刚玻璃科技股份有限公司

2020年4月27日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

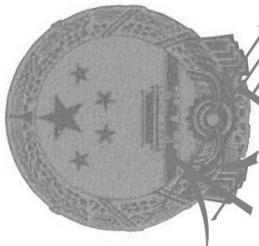
经营范围 审查企业会计报表、审计报告、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜、代理记帐、其他会计业务；税务咨询、税务代理、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。
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》。



北京市财政局
2013年11月7日

中华人民共和国财政部制

审计报告使用
发证机关：北京市财政局



证书序号：000394

永拓会计师事务所

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券及期货相关业务。

首席合伙人：吕江



证书号：9 发证时间：二〇一〇年十一月十五日
证书有效期至：二〇一二年十一月十五日



姓名	吕泗波
性别	男
出生日期	1962年04月01日
工作单位	深圳华鹏会计师事务所
身份证号码	440301620401383



2014.7.29
2015.7.31
2016.7.31

440300020042
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 4403A0042
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳华鹏 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日
ly /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d

11

本复印件仅供出具报告使用



中国注册会计师协会

姓名 徐玉超
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-12-15
 Date of birth
 工作单位 深圳立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号 44060319751215091
 Member No.



仅供出具使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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: 440300690903
 No. of Certificate
 深圳市注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005 年 7 月 28 日
 Date of Issuance

