

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-97
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审 计 报 告

信会师报字[2021]第 ZM10005 号

珠海港股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江苏秀强玻璃工艺股份有限公司（以下简称“秀强股份”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了秀强股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于秀强股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

秀强股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估秀强股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秀强股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秀强股份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秀强股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

五、 报告使用限制说明

本报告仅供珠海港股份有限公司就收购秀强股份股权事宜向深圳证券交易所报送材料的目的使用，不得用于任何其他目的。我们不会就本报告的内容向任何第三方承担责任。

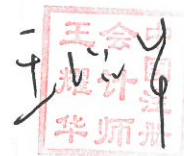


立信会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

王耀华



中国注册会计师：

曾丽雅



中国·上海

二〇二一年二月二十三日

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	149,804,879.36	191,119,412.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	442,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	261,300,333.49	210,229,030.53
应收账款	(四)	379,256,188.90	275,851,369.91
应收款项融资	(五)	1,539,665.25	8,791,682.66
预付款项	(六)	23,420,189.87	18,477,289.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	8,627,627.69	13,139,906.41
买入返售金融资产			
存货	(八)	159,499,859.97	125,153,510.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	104,251,848.62	67,595,925.09
其他流动资产	(十)	6,460,387.56	23,349,583.75
流动资产合计		1,094,603,180.71	933,707,710.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	104,121,091.57	152,402,826.57
长期股权投资	(十二)		
其他权益工具投资	(十三)	20,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	394,304,783.53	407,024,129.58
在建工程	(十五)	28,908,127.59	8,916,225.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	30,924,201.31	31,814,236.10
开发支出			
商誉	(十七)		
长期待摊费用	(十八)	14,053,149.93	15,953,153.69
递延所得税资产	(十九)	42,041,159.66	57,609,286.70
其他非流动资产	(二十)	12,381,375.00	63,222,248.26
非流动资产合计		646,733,888.59	776,942,106.49
资产总计		1,741,337,069.30	1,710,649,816.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	209,946,038.89	296,612,819.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	49,142,542.39	49,644,497.46
应付账款	（二十三）	309,891,103.11	216,758,522.73
预收款项	（二十四）		2,942,027.36
合同负债	（二十五）	14,212,621.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	34,010,520.12	33,668,145.87
应交税费	（二十七）	7,636,046.03	2,856,636.93
其他应付款	（二十八）	58,063,398.53	61,666,495.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十九）	25,798,487.78	13,582,002.81
流动负债合计		708,700,757.92	677,731,148.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	25,891,451.67	30,276,641.67
递延所得税负债	（十九）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,891,451.67	30,276,641.67
负债合计		734,592,209.59	708,007,790.13
所有者权益：			
股本	（三十一）	618,502,423.00	618,502,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	209,289,132.48	186,398,035.48
减：库存股	（三十三）	46,756,500.00	46,756,500.00
其他综合收益	（三十四）	-17,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	（三十五）	85,568,399.51	73,737,390.91
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	158,603,711.53	172,200,641.80
归属于母公司所有者权益合计		1,008,207,166.52	1,004,081,991.19
少数股东权益		-1,462,306.81	-1,439,964.66
所有者权益合计		1,006,744,859.71	1,002,642,026.53
负债和所有者权益总计		1,741,337,069.30	1,710,649,816.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		140,711,230.45	185,528,100.98
交易性金融资产		442,200.00	
衍生金融资产			
应收票据		256,172,355.39	209,344,811.84
应收账款	(一)	389,262,789.39	272,865,566.22
应收款项融资		1,262,889.83	8,791,682.66
预付款项		23,355,447.94	17,025,445.31
其他应收款	(二)	38,114,605.50	43,920,674.22
存货		145,781,750.62	117,680,712.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		104,251,848.62	67,595,925.09
其他流动资产		1,229,031.80	19,900,242.80
流动资产合计		1,100,584,149.54	942,653,161.67
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		104,121,091.57	152,402,826.57
长期股权投资	(三)	109,051,982.00	109,041,982.00
其他权益工具投资		20,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		347,387,555.98	355,111,817.02
在建工程		28,908,127.59	8,916,225.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,924,201.31	31,814,236.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		813,566.11	1,042,686.03
递延所得税资产		41,681,533.52	58,379,905.40
其他非流动资产		11,470,239.00	63,077,234.14
非流动资产合计		694,358,297.08	819,786,912.85
资产总计		1,794,942,446.62	1,762,440,074.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		209,946,038.89	296,612,819.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,142,542.39	49,644,497.46
应付账款		336,910,293.49	235,102,391.54
预收款项			2,668,600.63
合同负债		7,914,276.33	
应付职工薪酬		31,942,889.92	31,534,897.19
应交税费		6,887,103.18	2,101,455.33
其他应付款		77,688,457.77	79,957,882.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,285,103.89	12,337,317.74
流动负债合计		744,716,705.86	709,959,862.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,371,491.67	22,126,661.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,371,491.67	22,126,661.67
负债合计		764,088,197.53	732,086,523.82
所有者权益：			
股本		618,502,423.00	618,502,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,666,542.10	204,775,445.10
减：库存股		46,756,500.00	46,756,500.00
其他综合收益		-17,000,000.00	
专项储备			
盈余公积		85,568,399.51	73,737,390.91
未分配利润		162,873,384.48	180,094,791.69
所有者权益合计		1,030,854,249.09	1,030,353,550.70
负债和所有者权益总计		1,794,942,446.62	1,762,440,074.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,286,337,545.69	1,269,053,556.25
其中: 营业收入	(三十七)	1,286,337,545.69	1,269,053,556.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,143,206,603.26	1,131,645,205.24
其中: 营业成本	(三十七)	945,855,565.50	847,386,796.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	11,602,318.43	12,392,215.33
销售费用	(三十九)	30,053,595.04	105,191,727.79
管理费用	(四十)	97,255,020.31	110,362,594.90
研发费用	(四十一)	45,001,212.64	41,363,132.36
财务费用	(四十二)	13,438,891.34	14,948,738.85
其中: 利息费用		10,622,945.72	18,269,855.08
利息收入		14,731,226.56	2,545,014.14
加: 其他收益	(四十三)	9,205,790.00	8,677,623.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-85,690.38	-23,856,954.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			41,677.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	442,200.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-10,137,523.48	-17,324,780.86
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)		-7,191,211.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-819,681.07	-12,637,178.52
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		141,736,037.50	85,075,849.99
加: 营业外收入	(四十九)	1,876,395.67	2,615,330.04
减: 营业外支出	(五十)	1,106,741.02	2,812,575.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		142,505,692.15	84,878,604.46
减: 所得税费用	(五十一)	20,593,471.37	-35,212,279.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,912,220.78	120,090,884.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,912,220.78	108,685,897.27
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			11,404,986.73
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,934,562.93	124,888,872.88
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-22,342.15	-4,797,988.88
六、其他综合收益的税后净额		-17,000,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,000,000.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,000,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-17,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		104,912,220.78	120,090,884.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,934,562.93	124,888,872.88
归属于少数股东的综合收益总额		-22,342.15	-4,797,988.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.21

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为0.00元, 上期被合并方实现的净利润为0.00元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,291,808,302.24	1,151,230,292.67
减: 营业成本	(四)	965,041,969.26	777,513,852.88
税金及附加		11,018,240.57	11,657,240.64
销售费用		28,249,182.81	100,170,692.48
管理费用		90,577,167.08	80,966,682.56
研发费用		45,001,212.64	41,363,132.36
财务费用		12,268,218.86	12,672,274.47
其中: 利息费用		10,622,945.72	18,287,195.43
利息收入		14,697,294.85	4,040,230.92
加: 其他收益		7,575,770.00	6,870,853.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-85,690.38	7,017,079.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		442,200.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,256,440.64	-14,183,858.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-5,376,000.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-819,681.07	-12,630,647.60
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		137,508,468.93	108,583,844.57
加: 营业外收入		1,547,791.21	386,433.39
减: 营业外支出		1,045,957.27	1,948,240.87
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		138,010,302.87	107,022,037.09
减: 所得税费用		19,700,216.88	12,830,568.61
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		118,310,085.99	94,191,468.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		118,310,085.99	94,191,468.48
(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		-17,000,000.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,000,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-17,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		101,310,085.99	94,191,468.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		958,634,537.41	1,067,096,970.23
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,371,505.39	3,644,304.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	15,913,590.59	22,542,932.47
经营活动现金流入小计		999,919,633.39	1,093,284,207.44
购买商品、接受劳务支付的现金		477,583,798.09	342,184,154.12
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		265,832,112.92	313,144,393.42
支付的各项税费		28,470,759.22	55,995,719.09
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	54,303,577.73	145,110,264.91
经营活动现金流出小计		826,190,247.96	856,434,531.54
经营活动产生的现金流量净额		173,729,385.43	236,849,675.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,085,439.49	2,935,647.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,100,000.00	216,752.82
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	221,199.98	1,436,363.64
投资活动现金流入小计		58,406,639.47	4,588,763.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,954,312.67	40,341,479.11
投资支付的现金			7,845,832.50
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	(五十二)	1,100,000.00	20,149,792.08
投资活动现金流出小计		59,054,312.67	68,337,103.69
投资活动产生的现金流量净额		-647,673.20	-63,748,339.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			46,756,500.00
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		358,000,000.00	465,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	68,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		426,000,000.00	511,756,500.00
偿还债务支付的现金		425,000,000.00	667,544,082.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,094,424.85	18,554,318.26
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	(五十二)	68,000,000.00	671.55
筹资活动现金流出小计		626,094,424.85	686,099,071.93
筹资活动产生的现金流量净额		-200,094,424.85	-174,342,571.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,331,140.16	-3,289,487.84
五、现金及现金等价物净增加额		-43,343,852.78	-4,530,723.77
加：期初现金及现金等价物余额		180,500,022.02	185,030,745.79
六、期末现金及现金等价物余额		137,156,169.24	180,500,022.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		969,322,705.05	890,462,548.28
收到的税费返还		23,523,687.60	3,644,304.74
收到其他与经营活动有关的现金		16,130,705.23	15,595,855.96
经营活动现金流入小计		1,008,977,097.88	909,702,708.98
购买商品、接受劳务支付的现金		516,665,208.42	293,713,303.89
支付给职工以及为职工支付的现金		252,439,898.50	241,130,196.54
支付的各项税费		21,274,004.74	42,953,631.34
支付其他与经营活动有关的现金		50,879,794.69	134,974,465.98
经营活动现金流出小计		841,258,906.35	712,771,597.75
经营活动产生的现金流量净额		167,718,191.53	196,931,111.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		56,100,000.00	81,758,018.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,085,439.49	2,877,788.10
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		221,199.98	
投资活动现金流入小计		58,406,639.47	84,635,806.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,614,300.48	30,838,142.92
投资支付的现金		10,000.00	
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		1,100,000.00	
投资活动现金流出小计		57,724,300.48	30,838,142.92
投资活动产生的现金流量净额		682,338.99	53,797,663.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			46,756,500.00
取得借款收到的现金		358,000,000.00	465,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		426,000,000.00	511,756,500.00
偿还债务支付的现金		425,000,000.00	667,544,082.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,094,424.85	17,899,643.26
支付其他与筹资活动有关的现金		68,000,000.00	671.55
筹资活动现金流出小计		626,094,424.85	685,444,396.93
筹资活动产生的现金流量净额		-200,094,424.85	-173,687,896.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,152,295.81	-3,289,487.84
五、现金及现金等价物净增加额		-46,846,190.14	73,751,389.64
加: 期初现金及现金等价物余额		174,908,710.47	101,157,320.83
六、期末现金及现金等价物余额		128,062,520.33	174,908,710.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	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	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	618,502,423.00			186,398,035.48	46,756,500.00			73,737,390.91		172,200,641.80	1,004,081,991.19	-1,439,964.66	1,002,642,026.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	618,502,423.00			186,398,035.48	46,756,500.00			73,737,390.91		172,200,641.80	1,004,081,991.19	-1,439,964.66	1,002,642,026.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,891,097.00		-17,000,000.00		11,831,008.60		-13,596,930.27	4,125,175.33	-22,342.15	4,102,833.18
（一）综合收益总额						-17,000,000.00				121,934,562.93	104,934,562.93	-22,342.15	104,912,220.78
（二）所有者投入和减少资本				22,891,097.00							22,891,097.00		22,891,097.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				22,891,097.00							22,891,097.00		22,891,097.00
（三）利润分配								11,831,008.60		-135,531,493.20	-123,700,484.60		-123,700,484.60
1. 提取盈余公积								11,831,008.60		-11,831,008.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-123,700,484.60	-123,700,484.60		-123,700,484.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	618,502,423.00			209,289,132.48	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51		158,603,711.53	1,008,207,166.52	-1,462,306.81	1,006,744,859.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	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	小计
一、上年年末余额	592,952,423.00		157,336,922.32				64,318,244.06		56,730,915.77	871,338,505.15
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	592,952,423.00		157,336,922.32				64,318,244.06		56,730,915.77	871,338,505.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,550,000.00		29,061,113.16	46,756,500.00			9,419,146.85		115,469,726.03	132,743,486.04
（一）综合收益总额									124,888,872.88	124,888,872.88
（二）所有者投入和减少资本	25,550,000.00		29,061,113.16	46,756,500.00						7,854,613.16
1. 所有者投入的普通股	25,550,000.00		21,206,500.00							46,756,500.00
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			3,552,621.04	46,756,500.00						-43,203,878.96
（三）利润分配			4,301,992.12				9,419,146.85		-9,419,146.85	4,301,992.12
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）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	618,502,423.00		186,398,035.48	46,756,500.00			73,737,390.91		172,200,641.80	1,004,081,991.19
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	本期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	618,502,423.00				204,775,445.10	46,756,500.00		180,094,791.69	1,030,353,550.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	618,502,423.00				204,775,445.10	46,756,500.00		180,094,791.69	1,030,353,550.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,891,097.00		-17,000,000.00	-17,221,407.21	500,698.39
（一）综合收益总额							-17,000,000.00	118,310,085.99	101,310,085.99
（二）所有者投入和减少资本					22,891,097.00				22,891,097.00
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,891,097.00				22,891,097.00
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-135,531,493.20	-123,700,484.60
2. 对所有者（或股东）的分配								-11,831,008.60	-123,700,484.60
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
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	618,502,423.00				227,666,542.10	46,756,500.00	-17,000,000.00	162,873,384.48	1,030,854,249.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	592,952,423.00				180,016,324.06			95,322,470.06	932,609,461.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	592,952,423.00				180,016,324.06			95,322,470.06	932,609,461.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,550,000.00				24,759,121.04	46,756,500.00		84,772,321.63	97,744,089.52
（一）综合收益总额								94,191,468.48	94,191,468.48
（二）所有者投入和减少资本	25,550,000.00				24,759,121.04	46,756,500.00		3,552,621.04	46,756,500.00
1. 所有者投入的普通股	25,550,000.00				21,206,500.00				
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					3,552,621.04	46,756,500.00			
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-9,419,146.85	
2. 对所有者（或股东）的分配								-9,419,146.85	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
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	618,502,423.00				204,775,445.10	46,756,500.00		180,094,791.69	1,030,353,550.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司情况

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司系由原江苏秀强玻璃工艺有限公司于 2009 年 3 月 30 日整体变更设立。公司于 2011 年 1 月 13 日在深圳证券交易所创业板上市, 股票代码为 300160。

截止至 2020 年 12 月 31 日, 公司的注册资本和实收资本均为人民币 61,850.2423 万元。

法定代表人: 卢秀强

实际控制人: 卢秀强

统一社会信用代码: 91321300732499521G

公司注册地: 江苏省宿迁市宿豫区江山大道 28 号。

经营范围: 生产冰箱玻璃、汽车玻璃、家居玻璃, 生产钢化、中空、夹胶、热弯、镶嵌玻璃, 生产高级水族箱、玻璃纤维制品及其它玻璃制品, 生产膜内注塑制品; 销售本企业所生产的产品。(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)。

2、 公司历史沿革

2008 年 8 月 20 日, 公司股东会会议同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。且经全体股东一致同意, 以江苏天衡会计师事务所有限公司出具的审计报告(天衡审字(2008)649 号)为依据, 公司注册资本变更为 7,000 万元。上述净资产折股经江苏天衡会计师事务所有限公司出具《验资报告》(天衡验字(2009)015 号)审验。

2009 年 3 月 17 日, 公司取得江苏省宿迁工商行政管理局核发的《名称变更核准通知书》((00000309) 名称变更 [2009]第 03170016 号), 核准公司名称变更为“江苏秀强玻璃工艺股份有限公司”。

根据公司股东会决议, 并经中国证监会“证监许可[2010]1827 号”文核准, 公司于 2011 年 1 月 4 日向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,340 万股, 实际募集资金净额为 71,893.96 万元, 其中新增注册资本 2,340.00 万元, 剩余 69,553.96 万元计入资本公积。公司于 2011 年 3 月 1 日在江苏省宿迁工商行政管理局办

妥《企业法人营业执照》变更登记手续,变更后公司注册资本为 9,340.00 万元。
上述新增注册资本经江苏天衡会计师事务所有限公司出具《验资报告》(天衡验字(2011)001号)审验。

根据公司 2011 年年度股东大会决议,审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,以 9,340 万股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例,向全体股东转增股份总额 9,340 万股,公司于 2012 年 8 月 2 日在江苏省宿迁工商行政管理局办妥《企业法人营业执照》变更登记手续,转增后公司注册资本为人民币 18,680.00 万元。上述转增股本经江苏天衡会计师事务所有限公司出具《验资报告》(天衡验字(2012)00041号)审验。

根据公司 2015 年年度股东大会决议,审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》,以 18,680 万股为基数,按每 10 股转增 22 股的比例,向全体股东转增股份总额 41,096 万股,转增后公司注册资本为人民币 59,776.00 万元。上述转增股本经宿迁天园联合会计师事务所出具《验资报告》(天园验字[2016]028号)审验。

根据公司 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二十三次会议和《关于拟回购并注销杭州全人教育集团有限公司原股东未完成业绩承诺对应补偿股份的公告》,公司向周崇明回购并注销股数 480.7577 万股,回购后公司注册资本为人民币 59,295.2423 万元。上述回购股份经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5052号)审验。

根据公司 2019 年 11 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议决议和《关于向激励对象授予限制性股票的公告》,公司向激励对象授予 2,555.00 万股,授予后公司注册资本为人民币 61,850.2423 万元。本次认购金额为 4,675.65 万元,其中新增股本 2,555.00 万元,剩余 2,120.65 万元计入资本公积。上述股权激励经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5053号)审验。

本次股权激励后,公司的股本结构如下:

股东姓名	持股数额(股)	持股比例(%)
宿迁市新星投资有限公司	144,427,514.00	23.3512
香港恒泰科技有限公司	126,920,320.00	20.5206
卢秀强	11,872,000.00	1.9195
股权激励限售股	25,550,000.00	4.1309
社会公众	309,732,589.00	50.0778
合计	618,502,423.00	100.0000

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 02 月 23 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本财务报表附注七、“在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本财务报表附注六、“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本财务报表附注三、（十四）“长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见本财务报表附注三、（十一）“公允价值”。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 应收票据减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(2) 应收账款（其他应收款）减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款（其他应收款）的信用损失。当单项应收账款（其他应收款）无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款（其他应收款）划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款（其他应收款）
合并报表内关联方组合	本公司合并范围内单位具有类似的风险特征

(3) 应收款项融资减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低(信用等级较高)的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

(4) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照前述的简化原则确定预期信用损失，

对其他长期应收款按照前述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行

比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注三、（十）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
运输设备	直线法	4-10	10	9.00-22.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	10	9.00
电子及其他设备	直线法	5	10	18.00

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折

旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

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

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

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

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时,开始资本化: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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化:若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项

中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 借款费用资本化率、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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允

价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	2	预计受益期限
商标	2	预计受益期限
非专利技术	10	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。本公司于每年年度终了,对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。无法形成资产的长期待摊费用，受益期为 36-120 个月。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司销售模式主要包括一般销售模式和供应商管理库存销售模式。

①一般销售模式：

内销收入：公司按照合同约定将产品交付客户，经客户签收或验收后确认销售收入的实现。

外销收入：公司在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。公司根据协议中约定的价格条款的不同，承担自工厂至装运港运费(FOB 价格条款)或承担自工厂至目的港运费及保险费(CIF 价格条款)。

②供应商管理库存销售模式：

公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求从供应商管理库存仓库领用产品。在客户领用之前，位于该仓库的产品所有权归公司，客户领用产品后，产品的控制权转移至客户，公司确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

①内销收入：以产品按照合同约定交付对方，经客户验收合格并且符合其他控制权转移条件时确认销售收入的实现。

②外销收入：一般情况下，根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认销售收入；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止，买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。公司根据协议中约定的价格条款的不同，承担自工厂至装运港运费（FOB 价格条款）或承担自工厂至目的港运费及保险费（CIF 价格条款）。在公司承担自工厂至目的港运费及保险费的情况下，公司将商品销售和运输服务组成的组合分别构成单项履约义务；由于上述由不可单独区分的商品销售和运输服务的组合的控制权均在货物在指定的装运港越过船舷时转移至客户，公司在相应的单项履约义务履行后，货物在指定的装运港越过船舷时点确认该单项履约义务的收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府。补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- (1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；
- (2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- (3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3、 会计处理

本公司对政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	14,212,621.07	7,914,276.33
预收款项	-14,250,906.31	-7,951,074.39
其他流动负债	38,285.24	36,798.06

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 公司本期无重要会计估计变更

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,942,027.36		-2,942,027.36
合同负债	不适用	2,603,564.04	2,603,564.04
其他流动负债		338,463.32	338,463.32

说明：公司执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类，对公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(2) 母公司资产负债表调整情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,668,600.63		-2,668,600.63
合同负债	不适用	2,361,593.48	2,361,593.48
其他流动负债		307,007.15	307,007.15

说明：公司执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类，对公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	税率为 13%、5%；出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%（注 1）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注 1：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），原适用 16%税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	15%
四川泳泉玻璃科技有限公司	15%
江苏秀强光电工程有限公司	20%
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	20%
江苏秀强慧商企业管理有限公司	20%
苏州盛丰源新材料科技有限公司	20%
四川秀致智能科技有限公司	20%
江苏秀强新材料研究院有限公司	25%
江苏博远国际贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件《关于公布江苏省 2020 年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2020]23 号），本公司通过高新技术企业资格审核，于 2020 年 12 月 2 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202032008161，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司 2020 年、2021 年、2022 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财税 2011[58]号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司四川泳泉玻璃科技有限公司 2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

3、根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司江苏秀强光电工程有限公司、江苏秀强光电玻璃科技有限公司、江苏秀强慧商企业管理有限公司、苏州盛丰源新材料科技有限公司和四川秀致智能科技有限公司 2020 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据人社部发〔2020〕11 号《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》，自 2020 年 2 月起，各省、自治区、直辖市（除湖北省外）及新疆生产建设兵团（以下统称省）可根据受疫情影响情况和基金承受能力，免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分，免征期限不超过 5 个月；对大型企业等其他参保单位（不含机关事业单位）三项社会保险单位缴费部分可减半征收，减征期限不超过 3 个月。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	406,894.12	1,012,022.04
银行存款	136,749,275.12	179,487,999.98
其他货币资金	12,648,710.12	10,619,390.51
合计	149,804,879.36	191,119,412.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,548,710.12	10,398,190.53
远期结汇保证金		221,199.98
期权交易保证金	1,100,000.00	
合计	12,648,710.12	10,619,390.51

截止至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 11,548,710.12 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金；人民币 1,100,000.00 元为本公司存入的期权交易保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	442,200.00	
其中：衍生金融资产	442,200.00	
合计	442,200.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	206,984,588.72	147,781,577.80
商业承兑汇票	68,068,393.91	73,512,138.55
小计	275,052,982.63	221,293,716.35
减：坏账准备	13,752,649.14	11,064,685.82
合计	261,300,333.49	210,229,030.53

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		195,893,575.75
商业承兑汇票		13,648,390.33
合计		209,541,966.08

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	398,870,815.76	291,693,293.61

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年（含 2 年）	1,738,243.55	9,040,438.09
2 至 3 年（含 3 年）	7,364,366.78	1,601,383.16
3 至 4 年（含 4 年）	1,025,477.63	190,805.27
4 至 5 年（含 5 年）	190,805.27	4,484.76
5 年以上	1,437,887.79	1,437,887.79
小计	410,627,596.78	303,968,292.68
减：坏账准备	31,371,407.88	28,116,922.77
合计	379,256,188.90	275,851,369.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	9,948,986.64	2.42	9,948,986.64	100.00	12,134,158.16	3.99	12,134,158.16	100.00
按组合计提坏账准备	400,678,610.14	97.58	21,422,421.24	5.35	379,256,188.90	96.01	15,982,764.61	5.48
合计	410,627,596.78	100.00	31,371,407.88		303,968,292.68	100.00	28,116,922.77	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	6,778,509.23	6,778,509.23	100.00	预期收回困难
拓安光电科技（苏州）有限公司	1,378,347.00	1,378,347.00	100.00	预期收回困难
英利能源（中国）有限公司	616,400.90	616,400.90	100.00	预期收回困难
斐翔供应链管理（上海）有限公司	585,847.51	585,847.51	100.00	预期收回困难
江苏精湛光电仪器股份有限公司	212,835.00	212,835.00	100.00	预期收回困难
杭州东林塑胶有限公司	190,805.27	190,805.27	100.00	预期收回困难
海南英利新能源有限公司	186,241.73	186,241.73	100.00	预期收回困难
合计	9,948,986.64	9,948,986.64		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	400,678,610.14	21,422,421.24	5.35

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,134,158.16	12,134,158.16		1,375,052.32	341,278.12	-468,841.08	9,948,986.64
按组合计提坏账准备	15,982,764.61	15,982,764.61	5,639,439.89		199,783.26		21,422,421.24
合计	28,116,922.77	28,116,922.77	5,639,439.89	1,375,052.32	541,061.38	-468,841.08	31,371,407.88

说明: 坏账准备其他变动为汇率变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
青岛凯丰缘塑料制品有限公司	823,207.28	预期收回困难	收回应收款项	以货抵债
合计	823,207.28			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	541,061.38

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南新飞制冷器具有限公司	货款	511,278.12	无法收回	管理层审批	否
合计		511,278.12			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	134,144,959.64	32.67	6,707,247.98
第二名	53,091,677.91	12.93	2,655,583.90
第三名	34,784,454.34	8.47	1,739,222.72
第四名	32,476,038.79	7.91	1,630,526.75
第五名	29,208,426.62	7.11	1,460,421.33
合计	283,705,557.30	69.09	14,193,002.68

6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 期末受限的应收账款说明

报告期末受限的应收账款详见本财务报表附注五、(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,539,665.25	8,791,682.66
合计	1,539,665.25	8,791,682.66

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,791,682.66	58,478,017.92	65,730,035.33		1,539,665.25	
合计	8,791,682.66	58,478,017.92	65,730,035.33		1,539,665.25	

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,146,040.18	
合计	26,146,040.18	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	23,240,189.87	99.23	18,333,289.17	99.22
1年以上	180,000.00	0.77	144,000.00	0.78
合计	23,420,189.87	100.00	18,477,289.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南省中联玻璃有限责任公司	3,878,074.96	16.56
山东金晶科技股份有限公司	3,198,957.26	13.66
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	2,071,761.52	8.85
河北秀达玻璃科技有限公司	2,000,000.00	8.54
山东金晶科技股份有限公司博山分公司	1,885,548.98	8.05
合计	13,034,342.72	55.66

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	8,627,627.69	13,139,906.41
合计	8,627,627.69	13,139,906.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	5,672,818.16	7,340,604.29
1 至 2 年（含 2 年）	2,114,337.02	1,443,464.31
2 至 3 年（含 3 年）	1,416,523.01	272,118.02
3 至 4 年（含 4 年）	230,342.02	3,587,593.38
4 至 5 年（含 5 年）	3,578,179.68	18,065,870.32
5 年以上	24,717,119.69	7,897,934.31
小计	37,729,319.58	38,607,584.63
减：坏账准备	29,101,691.89	25,467,678.22
合计	8,627,627.69	13,139,906.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,434,129.68	6.45	2,434,129.68	100.00	2,434,129.68	6.30	2,434,129.68	100.00
按组合计提坏账准备	35,295,189.90	93.55	26,667,562.21	75.56	36,173,454.95	93.70	23,033,548.54	63.68
其中：								
账龄组合	35,295,189.90	100.00	26,667,562.21	75.56	36,173,454.95	100.00	23,033,548.54	63.68
合计	37,729,319.58	100.00	29,101,691.89		38,607,584.63	100.00	25,467,678.22	
					8,627,627.69			13,139,906.41
					8,627,627.69			13,139,906.41
					8,627,627.69			13,139,906.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万雄兵	2,434,129.68	2,434,129.68	100.00	预期收回困难
合计	2,434,129.68	2,434,129.68		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,295,189.90	26,667,562.21	75.56
合计	35,295,189.90	26,667,562.21	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	367,030.22	17,202,713.69	7,897,934.31	25,467,678.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-105,716.85	105,716.85		
--转入第三阶段		-16,400,000.00	16,400,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,327.54	778,371.07	2,853,315.06	3,654,013.67
本期转回				
本期转销		20,000.00		20,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	283,640.91	1,666,801.61	27,151,249.37	29,101,691.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,434,129.68				2,434,129.68
按组合计提坏账准备	23,033,548.54	3,654,013.67		20,000.00	26,667,562.21
合计	25,467,678.22	3,654,013.67		20,000.00	29,101,691.89

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	20,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收拆迁补偿款	18,850,000.00	18,850,000.00
资金往来	8,057,632.58	8,919,101.61
资产出售款	2,434,129.68	3,200,129.68
备用金	668,368.23	1,974,514.66
保证金押金	3,104,156.84	1,859,156.84
股权转让款		175,758.50
其 他	4,615,032.25	3,628,923.34
合计	37,729,319.58	38,607,584.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏宿豫经济开发区管理委员会	应收拆迁补偿款	18,850,000.00	5 年以上	49.96	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技有限公司	资金往来	8,040,240.31	注 1	21.31	5,887,956.47
万雄兵	资产出售款	2,434,129.68	5 年以上	6.45	2,434,129.68
应收出口退税	其他	1,847,817.79	1 年以内	4.90	92,390.89
唐山金信新能源科技有限公司	其他	1,696,796.67	1-2 年	4.50	169,679.67
合计		32,868,984.45		87.12	27,434,156.71

注：1 年以内余额为 1,247,597.61 元，2-3 年余额为 1,381,523.01 元，5 年以上余额为 5,411,119.69 元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	22,011,305.31		22,011,305.31	16,841,618.54		16,841,618.54
在产品	7,682,369.43		7,682,369.43	8,926,747.34		8,926,747.34
产成品	129,806,185.23		129,806,185.23	99,385,144.24		99,385,144.24
合计	159,499,859.97		159,499,859.97	125,153,510.12		125,153,510.12

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	48,281,735.00	45,925,744.31
应收关联方借款及利息	55,970,113.62	21,670,180.78
合计	104,251,848.62	67,595,925.09

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,620,077.70	1,356,047.85
待抵扣增值税进项税及预缴税费	4,840,309.86	21,993,535.90
合计	6,460,387.56	23,349,583.75

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
应收股权转让款	104,121,091.57		104,121,091.57	152,402,826.57		152,402,826.57
合计	104,121,091.57		104,121,091.57	152,402,826.57		152,402,826.57

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
1. 合营企业									
河北秀达玻璃科技 有限公司									
2. 联营企业									
河南天利太阳能玻 璃有限公司									
合计									

其他说明：河南天利太阳能玻璃有限公司初始投资成本为人民币 1,000 万元，累计损益调整金额为人民币-1,000 万元。河北秀达玻璃科技有
限公司初始投资成本为 0，公司尚未缴纳出资。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
新余修齐平治教育产业投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
花火（厦门）文化传播股份有限公司		20,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新余修齐平治教育产业投资管理有限公司（有限合伙）	20,000,000.00					不以短期出售获利为目的	
花火（厦门）文化传播股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		不以短期出售获利为目的	

(十四) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	393,408,244.27	407,024,129.58
固定资产清理	896,539.26	
合计	394,304,783.53	407,024,129.58

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	239,185,420.64	429,155,504.79	10,876,921.79	29,853,650.99	709,071,498.21
(2) 本期增加金额	3,570,077.77	31,250,607.41	375,145.13	1,747,026.47	36,942,856.78
—购置	1,342,927.88	17,099,320.71	375,145.13	1,747,026.47	20,564,420.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—在建工程转入	2,227,149.89	14,151,286.70			16,378,436.59
(3) 本期减少金额					
—处置或报废	1,159,423.39	10,793,992.29	536,227.07	509,690.83	12,999,333.58
(4) 期末余额	241,596,075.02	449,612,119.91	10,715,839.85	31,090,986.63	733,015,021.41
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	77,387,361.04	193,227,455.03	7,976,588.72	23,455,963.84	302,047,368.63
(2) 本期增加金额	10,897,295.55	33,909,123.77	693,245.31	1,999,089.64	47,498,754.27
—计提	10,897,295.55	33,909,123.77	693,245.31	1,999,089.64	47,498,754.27
(3) 本期减少金额	395,174.31	8,602,845.42	482,604.37	458,721.66	9,939,345.76
—处置或报废	395,174.31	8,602,845.42	482,604.37	458,721.66	9,939,345.76
(4) 期末余额	87,889,482.28	218,533,733.38	8,187,229.66	24,996,331.82	339,606,777.14
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	153,706,592.74	231,078,386.53	2,528,610.19	6,094,654.81	393,408,244.27
(2) 上年年末账面价值	161,798,059.60	235,928,049.76	2,900,333.07	6,397,687.15	407,024,129.58

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,405,221.10	12,529,409.71		33,875,811.39	秀强研究院业务大楼
合计	46,405,221.10	12,529,409.71		33,875,811.39	

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	47,201,642.80	尚在办理

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	806,157.81	设备老化，无法使用
房屋建筑物	53,073.58	扩厂重建
电子设备及其他	32,822.83	设备老化，无法使用
运输工具	4,485.04	无法继续使用
合计	896,539.26	

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,908,127.59	8,916,225.59
工程物资		
合计	28,908,127.59	8,916,225.59

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	686,876.69		686,876.69			
待安装设备	28,221,250.90		28,221,250.90	8,916,225.59		8,916,225.59
合计	28,908,127.59		28,908,127.59	8,916,225.59		8,916,225.59

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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	资金来源
零星工程		2,922,379.76	2,227,149.89	8,353.18	686,876.69	自筹
待安装设备	8,916,225.59	33,637,710.88	14,151,286.70	181,398.87	28,221,250.90	自筹
合计	8,916,225.59	36,560,090.64	16,378,436.59	189,752.05	28,908,127.59	

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	38,725,750.23	6,164,200.02	5,482,326.05	50,372,276.30
(2) 本期增加金额			17,699.12	17,699.12
—购置			17,699.12	17,699.12
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	38,725,750.23	6,164,200.02	5,500,025.17	50,389,975.42
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,041,045.82	2,960,806.06	5,352,794.36	15,354,646.24
(2) 本期增加金额	774,514.92		133,218.99	907,733.91
—计提	774,514.92		133,218.99	907,733.91
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,815,560.74	2,960,806.06	5,486,013.35	16,262,380.15
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		3,203,393.96		3,203,393.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		3,203,393.96		3,203,393.96
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	30,910,189.49		14,011.82	30,924,201.31
(2) 上年年末账面价值	31,684,704.41		129,531.69	31,814,236.10

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	592,724.20	尚在办理
合计	592,724.20	

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
苏州盛丰源新材料 科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
减值准备						
苏州盛丰源新材料 科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
账面价值						

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,953,153.69	135,923.76	2,035,927.52		14,053,149.93
合计	15,953,153.69	135,923.76	2,035,927.52		14,053,149.93

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备的所得税影响	70,346,795.43	10,627,664.95	71,789,547.87	9,115,709.98
预提费用的所得税影响	1,946,038.89	291,905.83	935,311.81	140,296.77
未弥补亏损的所得税影响	147,044,934.33	22,111,218.68	274,157,108.86	41,123,566.33

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益的所得税影响	19,371,491.67	2,905,723.75	22,126,661.67	3,318,999.25
未确认融资收益的所得税影响	15,897,173.43	2,384,576.01	26,071,429.12	3,910,714.37
计入其他综合收益的公允价值变动（减少）	20,000,000.00	3,000,000.00		
内部交易未实现利润	3,145,601.76	786,400.44		
合计	277,752,035.51	42,107,489.66	395,080,059.33	57,609,286.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	442,200.00	66,330.00		
合计	442,200.00	66,330.00		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	66,330.00	42,041,159.66		57,609,286.70
递延所得税负债	66,330.00			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,878,953.48	3,877,886.93
可抵扣亏损	20,084,843.43	21,442,342.12
合计	23,963,796.91	25,320,229.05

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		5,885,822.10	
2021	3,308,482.65	3,308,482.65	
2022	2,454,877.15	2,454,877.15	
2023	4,426,442.99	4,426,442.99	
2024	5,366,717.23	5,366,717.23	
2025	4,528,323.41		
合计	20,084,843.43	21,442,342.12	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	7,234,039.00		7,234,039.00	2,542,399.00		2,542,399.00
预付工程及设备款	5,147,336.00		5,147,336.00	9,971,080.00		9,971,080.00
应收关联方借款及利息				50,708,769.26		50,708,769.26
合计	12,381,375.00		12,381,375.00	63,222,248.26		63,222,248.26

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	40,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	260,000,000.00
商业票据融资	28,000,000.00	-
银行承兑汇票贴现		20,677,507.88
未到期应付利息	1,946,038.89	935,311.81
合计	209,946,038.89	296,612,819.69

2、 本期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,142,542.39	49,644,497.46
合计	49,142,542.39	49,644,497.46

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	99,060,333.64	69,561,784.05
应付工程及设备款	5,697,751.93	15,554,011.45
已背书未到期的承兑汇票	196,193,575.75	123,836,890.77
其 他	8,939,441.79	7,805,836.46
合计	309,891,103.11	216,758,522.73

2、 本期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		2,942,027.36
合计		2,942,027.36

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

(二十五) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	14,212,621.07
合计	14,212,621.07

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,390,481.57	256,438,201.62	255,818,163.07	34,010,520.12

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	277,664.30	9,724,120.54	10,001,784.84	
辞退福利		288,700.00	288,700.00	
一年内到期的其他福利				
合计	33,668,145.87	266,451,022.16	266,108,647.91	34,010,520.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,057,366.84	235,239,769.45	234,308,320.34	33,988,815.95
(2) 职工福利费	-	10,657,469.59	10,657,469.59	
(3) 社会保险费	133,114.88	7,328,129.17	7,461,244.05	
其中：医疗保险费	96,232.88	5,620,954.60	5,717,187.48	
工伤保险费	36,538.53	760,102.74	796,641.27	
生育保险费	343.47	947,071.83	947,415.30	
(4) 住房公积金	-	2,823,220.00	2,823,220.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	199,999.85	389,613.41	567,909.09	21,704.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,390,481.57	256,438,201.62	255,818,163.07	34,010,520.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	222,438.04	9,431,299.84	9,653,737.88	
失业保险费	55,226.26	292,820.70	348,046.96	
合计	277,664.30	9,724,120.54	10,001,784.84	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,305,580.13	775,759.30
城市维护建设税	938,746.73	272,827.17
企业所得税	438,079.33	560,954.80

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	472,069.55	
土地使用税	279,354.75	
教育费附加	670,533.36	116,925.93
代扣代缴个人所得税	531,682.18	255,147.19
其他税费		875,022.54
合计	7,636,046.03	2,856,636.93

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		101,570.36
其他应付款项	58,063,398.53	61,564,925.25
合计	58,063,398.53	61,666,495.61

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		101,570.36
合计		101,570.36

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	46,756,500.00	46,756,500.00
暂收保证金、押金	5,391,773.09	6,050,260.88
应付费用	4,778,021.78	8,043,999.76
其 他	1,137,103.66	714,164.61
合计	58,063,398.53	61,564,925.25

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提水电费	323,448.74	216,928.94
预提运费	9,249,022.72	8,629,734.65

项目	期末余额	上年年末余额
预提质量扣款	990,640.70	1,973,325.68
其 他	1,848,700.05	2,762,013.54
待转销项税	38,285.24	
已贴现未到期的商业承兑汇票	13,348,390.33	
合计	25,798,487.78	13,582,002.81

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00	25,891,451.67	与资产的相关补助
合计	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00	25,891,451.67	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
TCO 导电膜玻璃项目	6,253,520.00		1,563,380.00		4,690,140.00	与资产相关
省级科技创新与成果转化项目	3,250,000.00		650,000.00		2,600,000.00	与资产相关
金太阳示范工程项目	8,149,980.00		1,630,020.00		6,519,960.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	4,365,000.00		873,000.00		3,492,000.00	与资产相关
ITO 透明导电膜玻璃项目	4,900,000.00		700,000.00		4,200,000.00	与资产相关
80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造 项目	1,258,141.67		141,100.00		1,117,041.67	与资产相关
智能家居玻璃生产线技术改造 项目		1,635,900.00	163,590.00		1,472,310.00	与资产相关
合计	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00		25,891,451.67	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	618,502,423.00						618,502,423.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	182,845,414.44			182,845,414.44
其他资本公积	3,552,621.04	22,891,097.00		26,443,718.04
其中：换取员工服 务的股份支付	3,552,621.04	22,891,097.00		26,443,718.04
合计	186,398,035.48	22,891,097.00		209,289,132.48

说明：本期按照限制性股票的等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，相应增加资本公积—其他资本公积 22,891,097.00 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	46,756,500.00			46,756,500.00
合计	46,756,500.00			46,756,500.00

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收 益		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值 变动		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,737,390.91	73,737,390.91	11,831,008.60		85,568,399.51
合计	73,737,390.91	73,737,390.91	11,831,008.60		85,568,399.51

说明：本期根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 11,831,008.60 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	172,200,641.80	56,730,915.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	172,200,641.80	56,730,915.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,934,562.93	124,888,872.88
减：提取法定盈余公积	11,831,008.60	9,419,146.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	123,700,484.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	158,603,711.53	172,200,641.80

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,251,926,941.74	933,587,808.08	1,243,990,561.13	841,738,225.79
其他业务	34,410,603.95	12,267,757.42	25,062,995.12	5,648,570.22
合计	1,286,337,545.69	945,855,565.50	1,269,053,556.25	847,386,796.01

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	350,412,762.35	27.24
海信集团	131,764,550.90	10.24
伊莱克斯集团	126,376,023.96	9.82
惠而浦集团	78,211,603.31	6.08

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团	74,636,440.04	5.80
合计	761,401,380.56	59.18

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,725,913.88	5,090,801.76
土地使用税	1,117,419.00	1,124,406.84
房产税	1,782,594.90	2,018,057.43
教育费附加	3,375,508.09	3,635,838.50
印花税	459,172.30	351,661.71
车船使用税	16,380.00	15,690.00
环境保护税	125,330.26	155,759.09
合计	11,602,318.43	12,392,215.33

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费		76,727,549.65
人员费用	20,766,521.40	18,749,097.50
招待费	2,427,376.10	1,362,432.99
差旅费	781,231.76	2,479,130.18
办公费用	701,016.07	929,593.70
广告费	210,539.84	60,778.64
产品质量保证损失	138,037.75	908,733.81
其他费用	5,028,872.12	3,974,411.32
合计	30,053,595.04	105,191,727.79

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	44,454,354.68	64,886,473.05
股份支付	22,891,097.00	3,552,621.04
折旧费	10,261,675.42	10,619,874.01
咨询及审计费	5,674,374.00	9,625,171.90

项目	本期金额	上期金额
办公费用	4,805,210.21	8,920,370.24
长期资产摊销	2,675,546.43	1,597,886.84
修理费	2,312,955.87	2,197,639.50
招待费	2,130,857.62	3,069,688.07
物料消耗	925,518.36	2,361,956.99
其他费用	1,123,430.72	3,530,913.26
合计	97,255,020.31	110,362,594.90

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,749,578.09	18,532,126.92
直接材料	16,873,321.15	15,786,352.53
折旧与摊销	3,610,164.04	3,290,226.67
其 他	3,768,149.36	3,754,426.24
合计	45,001,212.64	41,363,132.36

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,622,945.72	18,269,855.08
减：利息收入	14,731,226.56	2,545,014.14
汇兑损益	16,331,140.16	-4,187,557.16
手续费支出	1,216,032.02	3,411,455.07
合计	13,438,891.34	14,948,738.85

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,205,790.00	8,677,623.70
合计	9,205,790.00	8,677,623.70

计入其他收益的政府补助详见本财务报表附注五、（五十六）“政府补助”。

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		41,677.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,944,546.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-85,690.38	
其他		45,915.66
合计	-85,690.38	-23,856,954.18

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	442,200.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	442,200.00	
合计	442,200.00	

(四十六) 信用减值损失（正数表示损失）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,687,963.32	11,064,685.82
应收账款坏账损失	3,795,546.49	1,827,831.11
其他应收款坏账损失	3,654,013.67	4,432,263.93
合计	10,137,523.48	17,324,780.86

(四十七) 资产减值损失（正数表示损失）

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失		3,203,393.96
商誉减值损失		3,987,817.20
合计		7,191,211.16

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-819,681.07	-12,637,178.52
其中：固定资产	-819,681.07	-12,637,178.52
合计	-819,681.07	-12,637,178.52

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
各种奖励款	586,058.54	1,752,496.04
罚没及违约金收入	9,541.96	174,996.17
无法支付的应付款	419,452.03	112,636.82
赔偿款	422,252.12	
其 他	439,091.02	575,201.01
合计	1,876,395.67	2,615,330.04

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	770,440.00	1,706,110.00
资产报废、毁损损失		510,201.48
赔偿金、违约金		273,555.32
税收滞纳金	279,652.65	67,119.78
罚款支出		25,700.00
其 他	56,648.37	229,888.99
合计	1,106,741.02	2,812,575.57

(五十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,025,344.33	4,055,025.22
递延所得税费用	18,568,127.04	-39,267,304.76
合计	20,593,471.37	-35,212,279.54

说明：所得税费用以当地税务机关最终核定的年终汇算清缴数据为准。

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	8,946,324.99	12,459,124.22
收到的政府补助	5,406,658.54	4,572,619.74
利息收入	844,762.44	1,029,082.91
其 他	715,844.62	4,482,105.60
合计	15,913,590.59	22,542,932.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	44,664,906.96	134,102,800.93
支付的往来款	9,638,670.77	10,952,451.43
其 他		55,012.55
合计	54,303,577.73	145,110,264.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款		686,363.64
收回幼儿园收购定金		750,000.00
收回保证金	221,199.98	
合计	221,199.98	1,436,363.64

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	1,100,000.00	
处置教育分部支付的现金净额		19,849,792.08
支付非关联方借款		300,000.00
合计	1,100,000.00	20,149,792.08

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方款项	68,000,000.00	
合计	68,000,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方款项	68,000,000.00	
支付借款保证金		671.55
合计	68,000,000.00	671.55

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,912,220.78	120,090,884.00
加：信用减值损失	10,137,523.48	17,324,780.86
资产减值准备		7,191,211.16
固定资产折旧	47,498,754.27	53,760,798.72
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	907,733.91	1,565,580.82
长期待摊费用摊销	2,035,927.52	9,976,812.61
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)	819,681.07	12,637,178.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		510,201.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-442,200.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	13,067,621.76	14,413,138.48
投资损失（收益以“－”号填列）	85,690.38	23,856,954.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,568,127.04	-38,346,328.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-905,703.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,346,349.85	-26,044,328.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,111,656.55	-108,915,022.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	113,460,384.62	151,855,728.48
其他	20,135,927.00	-2,122,210.70
经营活动产生的现金流量净额	173,729,385.43	236,849,675.90
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	137,156,169.24	180,500,022.02
减：现金的期初余额	180,500,022.02	185,030,745.79
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,343,852.78	-4,530,723.77

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	56,100,000.00
其中：杭州全人、南京秀强、徐州秀强、江苏童梦等教育公司	56,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	56,100,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	137,156,169.24	180,500,022.02
其中：库存现金	406,894.12	1,012,022.04
可随时用于支付的银行存款	136,749,275.12	179,487,999.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	137,156,169.24	180,500,022.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,648,710.12	票据保证金、期权交易保证金
应收账款	1,566,320.59	质押借款
合计	14,215,030.71	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47,123,062.33
其中：美元	7,072,793.18	6.5249	46,149,268.22
欧元	121,345.06	8.0250	973,794.11
应收账款			85,485,056.74
其中：美元	13,101,358.91	6.5249	85,485,056.74

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
TCO 导电膜玻璃项目	15,633,800.00	递延收益	1,563,380.00	1,563,380.00	其他收益
省级科技创新与成果转化项目	6,500,000.00	递延收益	650,000.00	650,000.00	其他收益
重点产业振兴和技术改造项目	8,730,000.00	递延收益	873,000.00	873,000.00	其他收益
ITO 透明导电膜玻璃项目	7,000,000.00	递延收益	700,000.00	700,000.00	其他收益
80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造项目	1,411,000.00	递延收益	141,100.00	141,100.00	其他收益
智能家居玻璃生产线技术改造项目	1,635,900.00	递延收益	163,590.00		其他收益
金太阳示范工程中央财政补助	16,300,000.00	递延收益	1,630,020.00	1,630,020.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年度董玉红省人才补贴	12,000.00	12,000.00		其他收益
工业技术改造综合奖补	150,000.00	150,000.00		其他收益
工业和信息产业支持奖补	650,000.00	650,000.00		其他收益
创新型领军企业领奖	250,000.00	250,000.00	500,000.00	其他收益
产业发展引导资金项目补助	957,700.00	957,700.00		其他收益
2018 年区英才计划	30,000.00	30,000.00		其他收益
2019 年科技创新专项资金	960,000.00	960,000.00		其他收益
质量强省专项奖	25,000.00	25,000.00		其他收益
2019 年度市级产业发展引导资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
退役士兵创业就业税费减免	12,000.00		12,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 报告期内公司无非同一控制下企业合并

(二) 报告期内公司无同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

2020 年 12 月，公司出资设立四川秀致智能科技有限公司。该公司于 2020 年 12 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 3,500.00 万元，其中本公司认缴 3,500.00 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，四川秀致智能科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川泳泉玻璃科技有限公司	四川省遂宁市	四川省遂宁市	玻璃深加工	100.00		设立
江苏秀强光电工程有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	光伏太阳能组件研发生产销售	100.00		设立
江苏秀强新材料研究院有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	无机非金属材料、设备研究	100.00		设立
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	触摸屏盖板玻璃	100.00		设立
江苏秀强慧商企业管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	文化艺术交流活动策划	100.00		设立
苏州盛丰源新材料科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	光伏电站表面玻璃清洁材料研发生产销售	60.00		购买
江苏博远国际贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商品和技术的进出口、玻璃和塑制品等产品销售	100.00		设立
四川秀致智能科技有限公司	四川省遂宁市	四川省遂宁市	电子专用材料研发、技术玻璃制品制造及销售等	100.00		设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司持有河北秀达玻璃科技有限公司 51.00%的股份，根据河北秀达玻璃科技有限公司章程，公司不设董事会，股东会议由股东按照出资比例行使表决权，股东会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案等，上述经营事项的决议应由代表三分之二以上表决权的股东表决通过。因此本公司无法单方面控制河北秀达玻璃科技有限公司，不将其纳入合并范围，作为合营企业进行核算。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
河北秀达玻璃科技有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-94,449.70	
—其他综合收益		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—综合收益总额	-94,449.70	
联营企业：		
河南天利太阳能玻璃有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

2、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
河南天利太阳能玻璃有限公司			
河北秀达玻璃科技有限公司		-94,449.70	-94,449.70

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产

负资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内及美洲，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十五)“外币货币性项目”。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五、(五十四)“外币货币性项目”。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	442,200.00			442,200.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	442,200.00			442,200.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	442,200.00			442,200.00
(4) 其他				
2.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				
◆应收款项融资		1,539,665.25		1,539,665.25
◆其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	442,200.00	1,539,665.25	20,000,000.00	21,981,865.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期权，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的应收款项融资-银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

(四) 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

对于不在活跃市场上交易的股权投资,由于被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宿迁市新星投资有 限公司	宿豫区珠江路珠江 花园 D10B 幢 104、 204 室	投资公司	2,000.00	23.35	23.35

公司的最终控制方为卢秀强、陆秀珍、卢相杞(曾用名卢笛)，合计持有公司 45.79% 股份。其中：(1) 卢秀强直接持有公司 1.92% 股份，通过宿迁市新星投资有限公司持有公司 15.64% 股份，共计持有公司 17.56% 股份；(2) 陆秀珍通过宿迁市新星投资有限公司持有公司 7.71% 股份；(3) 卢相杞通过香港恒泰科技有限公司持有公司 20.52% 股份。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人卢秀强直接持有上市公司 11,872,000 股股份，全部处于质押状态，占其所持有上市公司股份的 100%，占上市公司总股本的 1.92%；控股股东宿迁市新星投资有限公司持有上市公司持有上市公司 144,427,514 股股份，其中其所持有上市公司的股份累计被质押 108,000,000 股，占其所持有上市公司股份的 74.78%，占上市公司总股本的 17.46%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注七、“在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南天利太阳能玻璃有限公司	联营企业
河北秀达玻璃科技有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿迁市新星投资有限公司	与本公司受同一控制人控制
江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司	与本公司受同一控制人控制
南京秀强教育科技有限公司	与本公司受同一控制人控制
徐州秀强教育科技有限公司	与本公司受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京秀强教育科技有限公司	物业管理		11,342.00
南京秀强教育科技有限公司	租赁服装		480.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京秀强教育科技有限公司	房屋	115,730.17	121,516.67

3、 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
宿迁市新星投资有限公司	68,000,000.00	2020/1/2	2020/1/6

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宿迁市新星投资有限公司	转让子公司		280,500,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,481,199.22	6,286,335.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	河北秀达玻璃科技有限公司	2,000,000.00			
其他应收款					
	宿迁市新星投资有限公司			175,758.50	8,787.93
长期应收款					
	宿迁市新星投资有限公司	104,121,091.57		168,300,000.00	
一年内到期的非流动资产					
	江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司			18,351,847.15	
	南京秀强教育科技有限公司			3,208,391.43	
	徐州秀强教育科技有限公司			109,942.20	
	宿迁市新星投资有限公司	104,251,848.62		45,925,744.31	
其他非流动资产					
	江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司			42,820,976.67	
	南京秀强教育科技有限公司			7,486,246.66	
	徐州秀强教育科技有限公司			256,531.81	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	南京秀强教育科技有限公司		231,691.33

(七) 关联方承诺

(1) 2019年6月12日，宿迁市新星投资有限公司与本公司签署了资产转让协议，本公司将旗下教育资产出售给宿迁市新星投资有限公司，转让价款为28,050.00万元，并约定转让协议生效后30日内，支付转让价款的20%；于2020年6月30日前，支付转让价款的20%；于2021年6月30日前，支付转让价款的20%；于2022年6月30日前，支付转让价款的20%；于2023年6月30日前，支付转让价款的20%。

(2) 宿迁市新星投资有限公司承诺归还江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司、南京秀强教育科技有限公司、杭州全人教育集团有限公司和徐州秀强教育科技有限公司欠本公司往来款，约定在2020年6月30日偿付往来款的30%，约定在2021年6月30日偿付往来款的40%，约定在2022年6月30日偿付往来款的30%。

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

本公司于2019年12月完成了《2019年限制性股票激励计划》限制性股票授予登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票2,555.00万股,授予价格1.83元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁

(1) 第一次解锁期为自授予的限制性股票股权登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予的限制性股票股权登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的40%；

(2) 第二次解锁期为自授予的限制性股票股权登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予的限制性股票股权登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

(3) 第三次解锁期为自授予的限制性股票股权登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予的限制性股票股权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%。

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件估计确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：26,443,718.04

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：22,891,097.00

(二) 股份支付的修改、终止情况：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1827号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,340万元，发行价格为每股35元，募集资金总额为人民币81,900.00万元，扣除发行费用10,006.04万元，募集资金净额为71,893.96万元。公司承诺投资金额53,061.62万元，截止报告期末公司实际投资金额44,631.99万元。

2、 其他重大财务承诺

本公司于2020年7月与中国工商银行宿迁宿豫支行签订人民币4000万元的质押借款，并签订《质押合同》(编号为0111600075-2020年经营(质)字0116号)，约定公司以外销的部分产品总金额715.00万美元产生的收款权为公司在工行的该笔借款提供质押担保，担保到期日为2021年1月15日。截止至2020年12月31日，该合同项下应收账款价值为人民币156.63万元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2020年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票合计26,146,040.18元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 公司实际控制人可能发生变更

2021年1月12日，本公司实际控制人卢秀强、陆秀珍、卢相杞控制的宿迁市新星投资有限公司（以下简称“新星投资”）、香港恒泰科技有限公司（以下简称“香港恒泰”）与珠海港股份有限公司（以下简称“珠海港”）签署了《股份转让协议》，新星投资拟将其持有的上市公司92,681,270股股份（占上市公司总

股本 14.9848%)、香港恒泰拟将持有上市公司 62,000,000 股股份(占上市公司总股本 10.0242%)转让珠海港。本次交易拟转让股份合计 154,681,270 股,占上市公司总股本的 25.0090%,交易的价格为每股价格 6.30 元,对应股份转让金额为人民币 974,492,001.00 元。

截止本财务报表批准报出日,本次交易尚在履行各项审批程序中,若本次交易最终实施,将导致公司控制权发生变更,公司控股股东将由新星投资变更为珠海港,实际控制人变更为珠海市国有资产监督管理委员会。

2、 关联往来款偿还条件变更

根据本公司与江苏童梦、南京秀强、杭州全人、徐州秀强和宿迁市新星投资有限公司签订的债务转让协议,由宿迁市新星投资有限公司归还江苏童梦、南京秀强、杭州全人和徐州秀强欠本公司往来款,约定在 2020 年 6 月 30 日偿付往来款的 30%,约定在 2021 年 6 月 30 日偿付往来款的 40%,约定在 2022 年 6 月 30 日偿付往来款的 30%。

根据本公司实际控制人卢秀强、陆秀珍、卢相杞控制的宿迁市新星投资有限公司、香港恒泰科技有限公司与珠海港股份有限公司于 2021 年 1 月 12 日签署的《股份转让协议》,宿迁市新星投资有限公司承诺在《股份转让协议》生效且全额收到珠海港股份有限公司股权转让对价款之日起 30 个自然日内,将南京秀强教育科技有限公司、江苏童梦幼儿教育信息咨询有限公司、徐州秀强教育科技有限公司借款本息足额偿还给本公司。

(二) 利润分配情况

2021 年 2 月 19 日,公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》,公司 2020 年度的利润分配预案为:2020 年度不进行现金分红,不送红股,也不进行资本公积金转增股本,公司的未分配利润结转以后年度分配。本议案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

经公司 2020 年 12 月 15 日第四届董事会第十四次会议及第四届监事会十四次会议审议,本公司拟使用自有资金和自筹资金对全资子公司四川泳泉玻璃科技有限公司追加投资 10,000.00 万元(其中 1,500.00 万元计入注册资本,8,500.00 万元计入资本公积),使其注册资本由 3,500.00 万元增至 5,000.00 万元。项目增资主要用于在四川省遂宁市投资建设“智能玻璃深加工项目”,公司与四川遂宁高新技术产业园区管理委员会就上述项目的投资签署《投资协议书》。本项目建设资金及流动资金全部为公司自有

资金和自筹资金，资金按照项目进展需求分期投入。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	408,133,293.83	288,557,710.78
1 至 2 年（含 2 年）	1,738,243.55	9,040,438.09
2 至 3 年（含 3 年）	7,364,366.78	1,591,383.16
3 至 4 年（含 4 年）	1,015,477.63	190,805.27
4 至 5 年（含 5 年）	190,805.27	4,484.76
5 年以上		
小计	418,442,187.06	299,384,822.06
减：坏账准备	29,179,397.67	26,519,255.84
合计	389,262,789.39	272,865,566.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	9,948,986.64	2.38	9,948,986.64	100.00	12,134,158.16	4.05	12,134,158.16	100.00
按组合计提坏账准备	408,493,200.42	97.62	19,230,411.03	4.71	287,250,663.90	95.95	14,385,097.68	5.01
合计	418,442,187.06	100.00	29,179,397.67		299,384,822.06	100.00	26,519,255.84	
					389,262,789.39			272,865,566.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东林塑胶有限公司	190,805.27	190,805.27	100.00	预期收回困难
斐翔供应链管理（上海）有限公司	585,847.51	585,847.51	100.00	预期收回困难
江苏精湛光电仪器股份有限公司	212,835.00	212,835.00	100.00	预期收回困难
拓安光电科技（苏州）有限公司	1,378,347.00	1,378,347.00	100.00	预期收回困难
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	6,778,509.23	6,778,509.23	100.00	预期收回困难
英利能源（中国）有限公司	616,400.90	616,400.90	100.00	预期收回困难

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南英利新能源有限公司	186,241.73	186,241.73	100.00	预期收回困难
合计	9,948,986.64	9,948,986.64		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	384,248,273.83	19,230,411.03	5.00
关联方组合	24,244,926.59		
合计	408,493,200.42	19,230,411.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,134,158.16	12,134,158.16		1,375,052.32	341,278.12	9,948,986.64
按组合计提坏账准备	14,385,097.68	14,385,097.68	5,045,096.61		199,783.26	19,230,411.03
合计	26,519,255.84	26,519,255.84	5,045,096.61	1,375,052.32	541,061.38	29,179,397.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据 及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
青岛凯丰缘塑料制品有限公司	823,207.28	收回应收款项	以货抵债	以货抵债
合计	823,207.28			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	541,061.38

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
河南新飞制冷器具有限公司	货款	511,278.12	无法收回	管理层审批	否
合计		511,278.12			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	134,144,959.64	32.06	6,707,247.98
第二名	52,843,601.47	12.63	2,643,180.07
第三名	34,784,454.34	8.31	1,739,222.72
第四名	29,208,426.62	6.98	1,460,421.33
第五名	24,244,926.59	5.79	
合计	275,226,368.66	65.77	12,550,072.10

6、 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 期末受限的应收账款说明

报告期末受限的应收账款详见本财务报表附注五、（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”。

（二） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,114,605.50	43,920,674.22
合计	38,114,605.50	43,920,674.22

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,230,028.99	11,560,678.42
1 至 2 年（含 2 年）	6,386,612.82	5,777,761.45
2 至 3 年（含 3 年）	5,750,820.15	1,678,111.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,636,335.00	21,965,772.75
4 至 5 年（含 5 年）	21,959,772.75	20,500,000.00
5 年以上	24,717,119.69	5,433,804.63
小计	64,680,689.40	66,916,128.25
减：坏账准备	26,566,083.90	22,995,454.03
合计	38,114,605.50	43,920,674.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	64,680,689.40	100.00	26,566,083.90	41.07	38,114,605.50	66,916,128.25	100.00	22,995,454.03	34.36	43,920,674.22
其中：										
账龄组合	33,352,800.45	51.57	26,566,083.90	79.65	6,786,716.55	36,031,698.31	53.85	22,995,454.03	63.82	13,036,244.28
关联方组合	31,327,888.95	48.43			31,327,888.95	30,884,429.94	46.15			30,884,429.94
合计	64,680,689.40	100.00	26,566,083.90		38,114,605.50	66,916,128.25	100.00	22,995,454.03		43,920,674.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,352,800.45	26,566,083.90	79.65
关联方组合	31,327,888.95		
合计	64,680,689.40	26,566,083.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	361,805.17	17,199,844.23	5,433,804.63	22,995,454.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-103,101.93	103,101.93		
--转入第三阶段		-16,400,000.00	16,400,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-69,374.78	776,689.59	2,883,315.06	3,590,629.87
本期转回				
本期转销				
本期核销		20,000.00		20,000.00
其他变动				
期末余额	189,328.46	1,659,635.75	24,717,119.69	26,566,083.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,995,454.03	3,590,629.87		20,000.00	26,566,083.90
合计	22,995,454.03	3,590,629.87		20,000.00	26,566,083.90

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	20,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收拆迁补偿款	18,850,000.00	18,850,000.00
资金往来	39,385,521.53	39,803,531.55
备用金	605,453.52	1,865,013.74
保证金押金	3,074,106.84	1,834,106.84
其 他	2,765,607.51	4,563,476.12
合 计	64,680,689.40	66,916,128.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	资金往来	20,822,731.75	3-4 年余额为 6,959.00 元, 4-5 年余额为 20,815,772.75 元	33.80	
江苏宿豫经济开发区管理委员会	应收拆迁补偿款	18,850,000.00	5 年以上	30.60	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技有限公司	资金往来	8,040,240.31	1 年以内余额为 1,247,597.61 元, 2-3 年余额为 1,381,523.01 元, 5 年以上余额为 5,411,119.69 元	13.05	5,887,956.47
江苏秀强慧商企业管理有限公司	资金往来	6,019,678.08	1-2 年余额为 282,554.94 元, 2-3 年余额为 4,334,297.14 元, 3-4 年余额为 1,402,826.00 元。	9.77	
江苏秀强新材料研究院有限公司	资金往来	3,760,102.14	1-2 年余额为 504,952.64 元, 2-3 年余额为 2,120,350.00 元, 3-4 年余额为 1,134,799.50 元	6.10	
合计		57,492,752.28		93.32	24,737,956.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	114,427,982.00	5,376,000.00	109,051,982.00	114,417,982.00	5,376,000.00	109,041,982.00
对联营、合营企业投资						
合计	114,427,982.00	5,376,000.00	109,051,982.00	114,417,982.00	5,376,000.00	109,041,982.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
四川泳泉玻璃科技有限公司	21,300,000.00			21,300,000.00		
江苏秀强新材料研究院有限公司	44,341,982.00			44,341,982.00		
江苏秀强光电工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
江苏秀强慧商企业管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州盛丰源新材料科技有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		5,376,000.00
江苏博远国际贸易有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	114,417,982.00	10,000.00		114,427,982.00		5,376,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他
1. 合营企业									
河北秀达玻璃科技有限 公司									
2. 联营企业									
河南天利太阳能玻璃有 限公司									
合计									

其他说明：河南天利太阳能玻璃有限公司初始投资成本为人民币 1000 万元，累计损益调整金额为人民币 1000 万元。河北秀达玻璃科技有
限公司初始投资成本为 0。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,497,442.91	952,226,812.82	1,127,076,822.17	772,149,447.38
其他业务	34,310,859.33	12,815,156.44	24,153,470.50	5,364,405.50
合计	1,291,808,302.24	965,041,969.26	1,151,230,292.67	777,513,852.88

2、公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	350,412,762.35	27.13
第二名	131,511,046.86	10.18
第三名	126,376,023.96	9.78
第四名	74,636,440.04	5.78
第五名	66,289,846.87	5.13
合计	749,226,120.08	58.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,017,079.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-85,690.38	
合计	-85,690.38	7,017,079.72


 江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二一年二月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

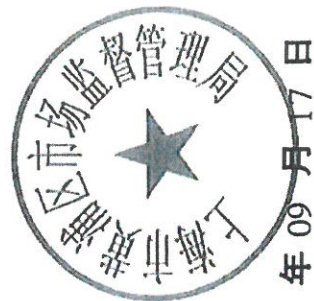
扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案信息。



名称	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至 不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟、杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具验资报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



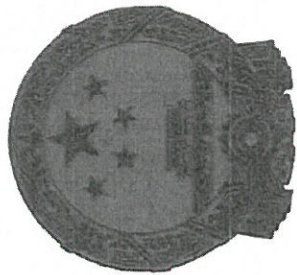
登记机关

2020 年 09 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼
组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：310000096
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

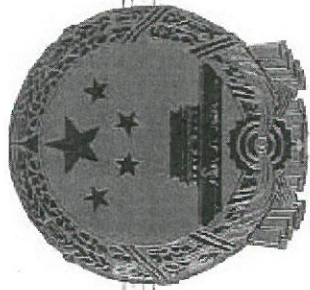
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

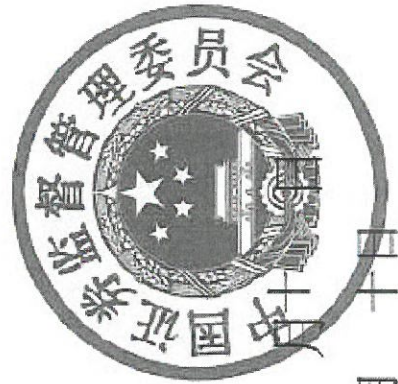
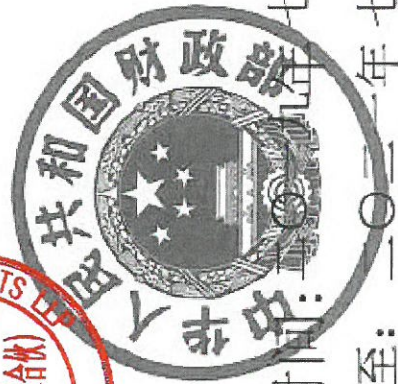


证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月19日



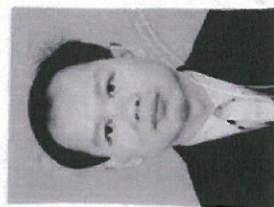
证书编号:
No. of Certificate 440400010014

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九六年七月十七日
Date of Issuance 1996 7 17

2011年4月30日换发

姓名: 王耀华
Full name: 王耀华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-10-02
Date of birth: 1969-10-02
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit: 立信大华会计师事务所有限公司
身份证号码: 110108196910026031
Identity card No.: 110108196910026031



王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。





证书编号: 310000061682
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 曾丽雅
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1989-10-08
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit
身份证号: 441624198910081122
Identity card No.



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.



曾丽雅(310000061682), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000061682

年 月 日
/y /m /d