



索拉特

NEEQ : 870512

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018 年公司投资新建一条智能化深加工生产线，主要用于生产双玻组件 2.5mm、2.0mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃后板，2019 年上半年将正式投产使用。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
释义项目		释义
索拉特、公司、本公司、股份公司	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司股东大会
董事会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司董事会
监事会	指	索拉特特种玻璃(江苏)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
太阳能组件	指	是由高效晶体硅太阳能电池片、超白钢化玻璃、EVA、透明 TPT 背板以及铝合金边框组成的组合装置,是太阳能发电系统中的核心部分
太阳能超白压花玻璃原片	指	又称低铁光伏原片玻璃,一种含铁量低且表面有压花的半成品玻璃产品
太阳能超白光伏加工玻璃	指	以太阳能超白压花玻璃原片进一步加工而成,主要用作晶体硅太阳能组件及薄膜太阳能组件的封装玻璃
钢化玻璃	指	在普通玻璃表面涂镀一层或多层金属、合金或金属化合物薄膜,以改变玻璃的光学性能,满足某种特定要求的特殊玻璃。
透光率	指	透过透明或半透明体的光通量与入射光通量的百分率。
双玻组件	指	由两片玻璃和太阳能电池片组成复合层,电池片之间由导线串、并联汇集到引线端所形成的光伏电池组件。
燃料油	指	焦化副产物,主要成分是多环芳烃,由葱油和焦油沥青按一定比例配制而成,其含氢量较高,发热量较高,密度和粘度较大。
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈协民、主管会计工作负责人贾玉瑛及会计机构负责人（会计主管人员）贾玉瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业波动风险	光伏玻璃行业位于光伏产业链上游，光伏玻璃行业的需求状况受下游光伏发电行业对太阳能电池的需求态势直接影响，但整体波动幅度较光伏发电行业小，波动期间也相对滞后。尽管公司凭借拥有的核心技术、较强成本控制能力以及区位、技术、成本、供货、管理、等优势，能够在市场竞争中处于有利地位，主要客户为国内知名的太阳能光伏组件企业，抗风险能力相对较强，但各国光伏产业政策发生不利变化及宏观经济波动的系统性风险仍可能在一定时期导致光伏行业波动，影响业内市场需求，太阳能电池组件销量受到抑制，可能对光伏玻璃的销售产生一定影响。
2、市场竞争风险	2018年5月31日，“531新政”明确表示暂不安排2018年普通光伏电站建设规模、确定全年10GW的分布式光伏项目指标规模，并对5月31日之后新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低0.05元。光伏企业承受了较大的经营压力，盈利形势严峻。激烈的市场竞争将影响产品利润水平，如果公司不能适时满足市场需求的快速变化，不能洞悉行业发展趋势、适应市场需求，不断研发推出具有差异化特征的产品从而提升附加值，并保持对产品技术水平的不断升级，公司的市场竞争地位将受到不利影响，市场份额可能有所下降。
3、原材料及燃料供应价格波动的风险	公司生产光伏玻璃所需的主要原材料和能源为石英砂、低盐重碱、燃料油、天然气和电。我国石英砂资源相对丰富，供应较

	<p>为稳定、充分，价格主要取决于产品质量（如所含二氧化硅及铁含量等），在相同生产工艺下，高档次、低含铁量石英砂对于光伏玻璃含铁量控制至关重要，如果不能及时采购到高品质的石英砂，将对公司产品质量产生影响。燃料油（石油焦粉）价格与原油价格关联紧密，原油价格波动因素的增多将导致燃料油价格面临较大波动风险。电费价格主要由主管部门统一定价。各上游行业的议价能力强弱不一，对光伏玻璃行业的影响也有所不同，燃料价格的大幅度波动对公司的原料供应及成本控制产生影响，进而影响公司的盈利水平。</p>
4、核心技术及技术人员流失风险	<p>公司专注于太阳能超白压花玻璃及其深加工产品镀膜玻璃、钢化玻璃的研发、生产和销售，得益于在长期生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术，公司近年来快速发展，现拥有 1 项发明专利和 17 项实用新型专利。光伏玻璃行业系以技术创新为主导，涉及多领域、跨学科的知识，在技术研发、市场开拓、资源整合等方面不可避免地依赖于相关专业人才。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定。其次，如果出现公司核心技术泄密情形，将会对公司的经营业绩及长远发展产生不利影响。</p>
5、环保风险	<p>公司致力于太阳能超白压花玻璃及其深加工产品镀膜玻璃、钢化玻璃的研发、生产和销售，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，对公司的经营业绩造成一定程度的影响。</p>
6、安全生产风险	<p>公司所处行业为光伏玻璃行业。产品生产过程中，炉窑会产生高温、高热。此外，由于玻璃特性，在加工、搬运过程中可能出现破损或碎裂因而可能发生生产安全事故。公司已投入资金购置了相应安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实施严格的安全绩效考核。</p>
7、业务区域集中的风险	<p>公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于江苏省内的客户。如果未来江苏省内企业对光伏玻璃的需求量下降，或者江苏省内光伏玻璃行业竞争加剧，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
8、客户相对集中风险	<p>公司在 2018 年对前五名客户的销售收入合计为 16,676.09 万元，占同期营业收入的比例为 74.74%，公司对下游客户的销售集中度较高。上海市机械设备成套（集团）有限公司、正信光电科技股份有限公司、常州亿晶光电科技有限公司等主要客户均系长期客户，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。</p>
9、无实际控制人的风险	<p>公司股权较为分散，前三大股东持股比例分别为 32.32%、29.93%</p>

	<p>和 16.00%，均系自然人股东，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，无任何一方能够作出对公司决策产生实质性影响的决定，因而公司无实际控制人。虽然公司现有股东之间利益高度趋同，并无方向性分歧，且若因个人理解或其他原因各股东之间有不同意见，亦能在综合考量公司利益最大化的前提下，达成统一意见，不会因决策耗时而错失公司重大发展机遇，但公司所有重大行为均系民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商导致的公司经营管理决策被延缓的风险。</p>
10、土地、房产用于抵押担保的风险	<p>公司为了获得银行贷款，已将公司拥有的一项土地使用权及两项房屋所有权全部抵押给银行。公司 2018 年净利润为 25.42 万元，利息保障倍数为 1.57 倍，公司正常生产经营产生的利润足以支付贷款的利息，但是如果公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司
英文名称及缩写	SUOLATE SPECIAL GLASS (JIANGSU) CO.,LTD
证券简称	索拉特
证券代码	870512
法定代表人	陈协民
办公地址	江苏省常州市金坛区金坛亿晶路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贾玉瑛
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0519-68085997
传真	0519-68085993
电子邮箱	sltglass@sltglass.com
公司网址	<a href="http://www.sltglass.com">http://www.sltglass.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州市金坛区金坛亿晶路 8 号 213200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司财务部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 13 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-其他玻璃制品制造 (C3049)
主要产品与服务项目	太阳能超白压花玻璃原片、钢化玻璃、镀膜玻璃、双玻组件用超薄玻璃
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204135580915464	否
注册地址	常州市金坛区尧塘镇亿晶路 8 号	否
注册资本（元）	66,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶春、何双、王嘉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	223,078,828.78	180,588,027.22	23.53%
毛利率%	14.54%	13.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	254,161.02	6,750,656.53	-96.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-827,874.60	5,382,364.59	-115.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.20%	5.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.67%	4.49%	-
基本每股收益	0.004	0.10	-96.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	262,750,786.52	201,909,293.59	30.13%
负债总计	138,509,425.92	78,707,515.26	75.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,241,360.60	123,201,778.33	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.87	0.53%
资产负债率%（母公司）	52.72%	38.98%	-
资产负债率%（合并）	52.72%	38.98%	-
流动比率	1.14	1.27	-
利息保障倍数	1.57	3.85	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,313,743.06	37,288,178.37	-108.89%
应收账款周转率	4.12	3.77	-
存货周转率	13.19	14.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.13%	-5.30%	-
营业收入增长率%	23.53%	-18.91%	-
净利润增长率%	-96.24%	-76.59%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	66,000,000	66,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	285,857.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	998,595.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,284,453.67</b>
所得税影响数	202,418.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,082,035.62</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,758,918.61		25,079,864.44	
应收账款	38,945,989.53		52,031,144.11	
应收票据及应收账款		44,704,908.14		77,111,008.55
应付票据	1,573,000.00		9,079,152.92	
应付账款	21,795,219.62		27,705,665.81	
应付票据及应付账款		23,368,219.62		36,784,818.73

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

自成立以来，公司主要致力于太阳能应用领域新型玻璃材料的研发、生产与销售，目前主要生产、销售太阳能超白压花钢化、镀膜玻璃；太阳能超薄钢化、镀膜玻璃。产品功能明确、专用性强、技术含量高。公司秉承产品以质量安全为根本，服务以客户价值为核心的经营理念，依托自身所处区位优势 and 优质产品与服务的资源优势，在业务上采用“以销定产”的生产模式，根据客户订单的具体要求及市场情况，采购部门和制造部门协同营销部门制定采购计划和生产安排，采购部门和制造部门分别安排原材料采购和落实生产，为下游客户提供光伏玻璃产品，从而获取收入、利润及现金流。

#### 1、研发模式

公司产品采取自主研发模式。公司研发部门以市场为导向，根据市场营销人员定期反馈的市场需求信息、客户提出的要求或生产环节出现的技术瓶颈，不断完善现有生产工艺，提高产品质量。研发部利用自身资源优势确定新产品的开发计划，进行产品设计、试验及应用技术创新，通过产品设计研发、小批制样生产、后续改进优化等流程对研发的产品进行反复试验，新产品试验合格后再向市场进行营销推广，以实现技术的创新和成果的转化，从而提升公司的技术水平与核心竞争力。

#### 2、采购模式

除非玻璃炉窑需要进行冷修，因生产工艺、玻璃炉窑设计等因素，用于光伏玻璃原片生产的炉窑通常情况下 24 小时不间断运行，若原材料供应不足，导致玻璃炉窑停止运转，将会对设备造成损坏。因此，公司的原材料采购采用安全库存备货与按实际生产需要相结合的模式。采购部负责供应商的管理和原材料的采购，每月组织原材料库存盘点，会同生产部、营销部、品管部及财务部根据订单情况及库存情况制定采购计划，采用比价方式在合格供应商中进行原材料的采购。

#### 3、生产模式

鉴于玻璃原片和玻璃深加工产品生产模式的特点，公司在保证产品质量的前提下，根据生产经营过程中的实际情况，光伏玻璃原片采取满负荷生产，深加工产品钢化镀膜玻璃、钢化玻璃均实行接单生产的模式。公司生产工作由制造部门负责，制造部门根据合同订单整理编制综合生产计划，合理调度企业资源，科学高效地组织生产，申请采购并配合销售，实现产供销的有序对接。由于玻璃生产的特殊性，炉窑点火后通常情况下不能停产，公司就市场需求量通常较大的产品适度备货，以便有效利用产能，保证销售旺季订单能够按时完成。此外，研发部负责优化产品生产工艺流程，指导、解决生产过程中出现的技术难题；品管部对产品质量进行总体把关，并对产成品进行最终检验和验收。检验完成后，营销部联系客户提货出库，公司负责物流配送，客户按照合同规定付款。

#### 4、销售模式

公司产品采用直销的销售模式，直接面向国内市场独立销售，主要销售区域为江苏。公司产品市场开拓主要通过自主开发客户、同行业推荐等方式。自主开发客户由公司营销部通过市场调研、走访，以及网络搜索等方式获取下游客户联系方式，进行拜访联系；同行业推荐方式系基于公司已有合作客户向业内其他企业推荐公司产品，得以拓宽产品销售渠道。

公司营销部根据实际情况制定销售目标，积极拓展客户并与其沟通，以确保供货的数量、质量、规格、时间符合客户的要求。针对部分主要客户，公司通常以月度为周期，根据销售订单进行产品供应，制造部门根据客户预订订单数量组织生产、安排发货，客户在产品验收合格后付款。为更好满足顾客要求，保证产品能够及时供货，公司根据历史经验储备一定量存货。营销部于产品售出后收集、汇总客户反馈意见。公司通过优质的产品和服务增强客户的认同感和忠诚度，提升产品的信誉度和竞争力。

#### 5、盈利模式

公司主要致力于太阳能应用领域新型玻璃材料的研发、生产与销售，目前主要生产、销售太阳能超

白压花钢化、镀膜玻璃；太阳能超薄钢化、镀膜玻璃，盈利基本来源于产品销售。公司自主研发和生产高品质的光伏玻璃原片，通过对光伏玻璃原片进行钢化、镀膜等深加工工艺提升产品价值，向下游客户直接销售产品从而获取利润。公司通过持续技术创新、挖掘现有炉窑产能以及不断提升产品质量和性能，提高产品盈利能力。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司通过 6 年的发展，技术在不断进步，管理在不断完善。公司目前的主营产品 3.2mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃市场口碑良好，已形成一定的品牌影响力。2018 年公司根据原定经营计划，对现有 250 吨炉窑继续进行技能改造。同时，2018 年公司另投资新建一条智能化深加工生产线，用于生产双玻组件用 2.5mm、2.0mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃后板，2019 年上半年将会正式投产使用。另外，公司也正在积极研发 2.0mm 及以下超薄玻璃，积极开展导电玻璃，石墨烯镀膜玻璃等新品的研发工作，力争努力实现产品多样化、市场多元化的目标。

2018 年公司营业收入 223,078,828.78 元，比上年同期的 180,588,027.22 元，增长 23.53%；净利润为 254,161.02 元，比去年同期的 6,750,656.53 元，减少 92.24%。由于公司 2017 年下半年对现有炉窑的技能改造，2018 年上半年已正式投产使用，产量较 2017 年上升，从而 2018 年收入较上年同期有所增长。

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 262,750,786.52 元，比期初的 201,909,293.59 元，增长 30.13%；净资产总额为 124,241,360.60 元，较期初的 123,201,778.33 元，增长 0.84%。

2018 年公司经营活动产生的现金净流量为-3,313,743.06 元，主要原因是 2018 年购买商品、接受劳务支付的现金金额较 2017 年增加 3,495 万元所致。2018 年公司对现有炉窑技能改造完毕后，产量、销量均较 2017 年有所增加，公司对原材料的采购和储备也相应地增加，故导致购买商品支付的现金较 2017 年大幅增加。投资活动产生的现金净流量为-16,299,419.07 元，主要是因为 2018 年公司投资新建一条智能化深加工生产线用于生产双玻组件 2.5mm、2.0mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃后板，公司购置固定资产产生的支出所致；筹资活动产生的现金净流量为-413,342.26 元，主要是偿还银行贷款、支付财务费用及归还关联方的借款。

## (二) 行业情况

2018年上半年,我国多晶硅产量14.3万吨,同比增加20%以上;硅片产量50GW,同比增长28.2%;电池片产量39GW,同比增长21.9%;组件产量42GW,同比增长20%;国内新增光伏装机约24GW,与去年同期基本持平,其中6月份超过10GW。

2018年5月31日,国家发改委、财政部和国家能源局联合下发《关于2018年光伏发电有关事项的通知》(行业俗称“531新政”),明确表示暂不安排2018年普通光伏电站建设规模、确定全年10GW的分布式光伏项目指标规模,并对5月31日之后新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低0.05元。“531新政”的发布在光伏行业内引起不小的震动。虽然长远来看,新政的落实将进一步加快政府补贴的退出、加速平价上网进程,促使光伏企业提高核心竞争力,但短期而言,光伏企业承受了较大的经营压力,盈利形势严峻。据中国光伏行业协会统计,“531新政”后,国内超过10家硅料厂开始停产检修,以此控制产能。硅片、电池片、组件的市场价格在6月份也出现了快速下降,各大预测机构纷纷下调了国内全年新增装机规模。下半年,产能扩张与市场需求暴跌之间的矛盾愈加突出,行业竞争愈演愈烈,中小企业生存环境堪忧。

报告期内,面对突变的行业政策以及严峻的市场环境,公司董事会努力克服困难,坚定发展信心、着眼长远发展,更加重视技术进步、产业升级,以优良的产品质量、服务质量助推市场开拓,多措并举、稳扎稳打,保证了企业生产经营的平稳运行,在严酷的行业形势下仍实现了盈利。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	21,149,367.04	8.05%	26,312,798.72	13.03%	-19.62%
应收票据与应收账款	101,516,998.06	38.64%	44,704,908.14	22.14%	127.08%
存货	20,160,340.08	7.67%	8,756,110.62	4.34%	130.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,901,480.28	36.12%	65,446,068.42	32.41%	45.01%
在建工程	1,774,433.97	0.68%	28,161,544.56	13.95%	-93.70%
短期借款	41,383,471.68	15.75%	41,500,000.00	20.55%	-0.28%
长期借款					
应付票据及应付账款	51,838,690.19	19.73%	23,368,219.62	11.57%	121.83%
无形资产	11,786,089.48	4.49%	12,154,393.48	6.02%	-3.03%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据与应收账款:报告期末较上年末增长127.08%,主要原因是2017年下半年公司对现有炉窑进行技能改造,下半年的产量、销售减少,故2017年期末的应收款项减少;而2018年公司正常生

产销售运营，且技能改造完成后销量有所增加，期末应收款项也有所增加。

2. 固定资产：报告期末较上年末增长 45.01%，主要原因是 2018 年公司炉窑改造完成，由在建工程转入固定资产，同时公司 2018 年又投资新建一条智能化深加工生产线，故期末固定资产大幅增加。

3. 应付票据及应付账款：报告期末较上年末增长 121.83%，主要原因是 2017 年公司对现有炉窑进行技能改造，2017 年下半年原材料采购减少，因此 2017 年期末应付账款余额较少；而 2018 年炉窑改造完成后，公司产能有所增加，也增加了原材料的采购和储备，因此 2018 年期末应付账款余额较 2017 年末大幅增加。

公司期末总资产 26,275.08 万元，流动资产占 55.82%，期末流动负债 12,901.44 万元，资产负债率为 52.72%、流动比率为 1.14，有较强的偿债能力。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	223,078,828.78	-	180,588,027.22	-	23.53%
营业成本	190,640,932.31	85.46%	156,155,534.22	86.47%	22.08%
毛利率%	14.54%	-	13.53%	-	-
管理费用	8,797,674.25	3.94%	8,970,868.89	4.97%	-1.93%
研发费用	7,134,424.33	3.20%			
销售费用	6,777,893.34	3.04%	6,453,434.03	3.57%	5.03%
财务费用	4,601,440.40	2.06%	3,687,654.86	2.04%	24.78%
资产减值损失	2,247,832.27	1.01%	-4,028,219.95	-2.23%	-155.80%
其他收益	285,857.80	0.13%	1,915,857.80	1.06%	-85.08%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	932,802.92	0.42%	9,603,004.96	5.32%	-90.29%
营业外收入	1,070,349.04	0.48%	52,641.79	0.03%	1,933.27%
营业外支出	71,753.17	0.03%	143,306.14	0.08%	-49.93%
净利润	254,161.02	0.11%	6,750,656.53	3.74%	-96.24%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：2018 年营业收入 223,078,828.78 元较上年同期相比增长 23.53%，主要原因是 2017 年公司对现有炉窑的技能改造，对原有 2 条深加工线的其中一条进行智能化改造，2018 年改造完毕后产量较 2017 年有所上升，鉴于公司产品良好的市场口碑，2018 年公司开拓新的业务区域，新增泰州等地的主要客户，营业收入较 2017 年有所增加。

2. 营业成本：2018 年营业成本 190,640,932.31 元较上年同期相比增长 22.08%，主要原因是 2018 年



公司对现有炉窑的技能改造完成后，产量、销量增加，营业收入增加，从而营业成本也相应增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	222,879,512.91	180,588,027.22	23.42%
其他业务收入	199,315.87	0	-
主营业务成本	190,640,932.31	156,155,534.22	22.08%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
镀膜玻璃	190,598,397.20	85.44%	180,431,569.54	99.91%
镀釉玻璃	26,212,797.48	11.75%		
玻璃原片	6,068,318.23	2.72%	156,457.68	0.09%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

公司产品包括镀膜玻璃、镀釉玻璃和玻璃原片三类，其中以镀膜玻璃为主，2018年其收入占比为85.44%。报告期内，公司受行业“5.31政策”影响，镀膜玻璃价格降幅较大，公司下半年销售给郎溪鸿特光电科技有限公司部分光伏玻璃原片，占比2.72%。但总体来看，公司收入构成、各产品占总收入的比例较上期无明显大幅度变化。镀膜玻璃为公司业务的主要发展方向。从长期来看，该产品的销售收入仍将为公司的主要收入来源。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海市机械设备成套（集团）有限公司	69,922,947.21	31.34%	否
2	隆基绿能科技股份有限公司	33,557,070.50	15.04%	否
3	亿晶光电科技股份有限公司	27,089,212.40	12.14%	否
4	正信光电科技股份有限公司	21,627,253.38	9.69%	否
5	苏州中来光伏新材股份有限公司	14,564,425.98	6.53%	否
	合计	166,760,909.47	74.74%	-

注：同一控制下的企业合并披露

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	淮安市金润工贸有限公司	23,804,545.50	14.12%	否
2	国家电网有限公司	19,226,753.57	11.41%	否
3	明光市林山矿产品经营部	17,838,512.24	10.58%	否
4	上海洲冲商贸有限公司	17,124,222.46	10.16%	否
5	常州金坛港华燃气有限公司	14,505,668.81	8.61%	否
合计		92,499,702.58	54.88%	-

注：同一控制下的企业合并披露

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,313,743.06	37,288,178.37	-108.89%
投资活动产生的现金流量净额	-16,299,419.07	-15,933,105.99	-2.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-413,342.26	-8,236,668.05	94.98%

#### 现金流量分析：

报告期公司现金流情况如下：

2018 年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年大幅减少，主要原因是 2018 年购买商品、接受劳务支付的现金金额较 2017 年增加 3,495 万元所致。2018 年公司对现有炉窑技能改造完毕后，产量、销量均较 2017 年有所增加，公司对原材料的采购和储备也相应地增加，故导致购买商品支付的现金较 2017 年大幅增加。

公司报告期内实现净利润 254,161.02 元，经营活动产生的现金流量净额为-3,313,743.06 元，经营活动现金流净额较净利润差异的主要原因系（1）因固定资产折旧致现金流与净利润差额约 1,483 万元；（2）因存货增加致现金流与净利润差额约 1,140 万元；（3）因经营性应收项目的增加致现金流与净利润差额约 7,492 万元；（4）因经营性应付项目的增加致现金流与净利润差额约 6,042 万元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### （一）重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)

及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(二) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
公司自 2014 年度起，一直采用固定比例在每年度末计提售后质量保证金，实际随着产品质量提升，公司支付赔偿金额的比例逐年下降。因此，公司拟于 2018 年 3 月起调整预计负债的计提比例：从原来的 1%调整为 0.5%。	2018 年 3 月 16 日召开第一届董事会第六次会议审议通过	2018.3.1	①预计负债 ②销售费用	-1,018,063.83 -1,018,063.83

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终在创造利润、对股东承担法律责任的同时，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司主要致力于太阳能应用领域新型玻璃材料的研发、生产与销售，目前主要生产、销售的有太阳能超白压花钢化、镀膜玻璃及太阳能超薄钢化、镀膜玻璃。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

中国作为全球最大的光伏组件生产国及出口国，光伏玻璃的产能及销售收入在过去五年逐年增加。近年来，光伏玻璃企业技术水平、生产能力、生产规模、创新能力差距较大，市场分化日益明显。面对激烈的市场竞争，具有较强的技术开发能力、产品品质好的企业将在竞争中处于有利地位。未来我国光伏玻璃行业的发展趋势以市场为导向，优化资源配置，实行大公司、大集团战略，通过大集团对中小企业实施收购、兼并，并在此基础上进行规模化投资和低成本扩张，形成联合，从而在国际竞争中处于更为有利的地位。

公司通过 6 年的发展，技术在不断进步，管理在不断完善。公司目前的主营产品 3.2mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃供不应求，新品 2.5mm、2mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃在 2018 年已实现量产。另外，公司 2018 年新投资建设一条智能化深加工生产线，用于生产双玻组件用 2.5mm、2.0mm 太阳能超白压延钢化镀膜玻璃后板。公司紧跟市场需求方向，积极对现有炉窑升级改造，并投资新建智能化生

产线，致力于使这些产品的销售占公司销售总额的 50%以上，抢占市场占有率的同时提高盈利能力。

另外，公司正在积极研发 2.0mm 及以下超薄玻璃，而且还积极开展导电玻璃，石墨烯镀膜玻璃等新产品的研发工作，力争努力实现产品多样化、市场多元化的目标，为公司可持续发展奠定基础。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、波动风险

光伏玻璃行业位于光伏产业链上游，光伏玻璃行业的需求状况受下游光伏发电行业对太阳能电池的需求态势直接影响，但整体波动幅度较光伏发电行业小，波动期间也相对滞后。尽管公司凭借拥有的核心技术、较强成本控制能力以及区位、技术、成本、供货、管理、等优势，能够在市场竞争中处于有利地位，主要客户为国内知名的太阳能光伏组件企业，抗风险能力相对较强，但各国光伏产业政策发生不利变化及宏观经济波动的系统性风险仍可能在一定时期导致光伏行业波动，影响业内市场需求，太阳能电池组件销量受到抑制，可能对光伏玻璃的销售产生一定影响。

风险应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，在巩固老客户的基础上，积极开拓新市场，加大品牌宣传力度，迅速抢占双玻组件用玻璃这一市场新品的市场份额，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。

#### 2、市场竞争风险

2018 年 5 月 31 日，“531 新政”明确表示暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模、确定全年 10GW 的分布式光伏项目指标规模，并对 5 月 31 日之后新投运的光伏电站标杆上网电价每千瓦时统一降低 0.05 元。光伏企业承受了较大的经营压力，盈利形势严峻。激烈的市场竞争将影响产品利润水平，如果公司不能适时满足市场需求的快速变化，不能洞悉行业发展趋势、适应市场需求，不断研发推出具有差异化特征的产品从而提升附加值，并保持对产品技术水平的不断升级，公司的市场竞争地位将受到不利影响，市场份额可能有所下降。

风险应对措施：公司凭借在光伏玻璃行业多年研发和生产经验的积累以及对光伏玻璃制造方法的改进与创新，公司产品的成品率、透光率以及使用寿命等指标在竞争激烈的市场中得到了下游高端客户的信任。公司的产品质量和类别在业内具有一定竞争优势，且公司未来仍会持续注重新产品、新技术的研发，保持自身在业内的竞争力。

#### 3、原材料及燃料供应价格波动的风险

公司生产光伏玻璃所需的主要原材料和能源为石英砂、低盐重碱、燃料油、天然气和电。我国石英砂资源相对丰富，供应较为稳定、充分，价格主要取决于产品质量（如所含二氧化硅及铁含量等），在相同生产工艺下，高档次、低含铁量石英砂对于光伏玻璃含铁量控制至关重要，如果不能及时采购到高品质的石英砂，将对公司产品质量产生影响。燃料油（石油焦粉）价格与原油价格关联紧密，原油价格波动因素的增多将导致燃料油价格面临较大波动风险。电费价格主要由主管部门统一定价。各上游行业的议价能力强弱不一，对光伏玻璃行业的影响也有所不同，燃料价格的大幅度波动对公司的原料供应及成本控制产生影响，进而影响公司的盈利水平。

风险应对措施：一方面，公司的玻璃炉窑系装配了油气两用双燃料系统，优化配置使用天然气和燃料油，以降低燃料价格波动风险；另一方面，公司不断加强对原材料、能源价格走势的研究，合理适时

选择采购时机，以降低原材料和能源价格波动风险对企业经营业绩带来的影响。

#### 4、核心技术及技术人员流失风险

公司专注于太阳能超白压花玻璃及其深加工产品镀膜玻璃、钢化玻璃的研发、生产和销售，得益于在长期生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术，公司近年来快速发展，现拥有 1 项发明专利和 17 项实用新型专利。光伏玻璃行业系以技术创新为主导，涉及多领域、跨学科的知识，在技术研发、市场开拓、资源整合等方面不可避免地依赖于相关专业人才。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定。其次，如果出现公司核心技术泄密情形，将会对公司的经营业绩及长远发展产生不利影响。

风险防范措施：公司已制定员工奖惩制度、项目管理奖惩制度，吸引有技术、扎实肯干的员工努力实现自我价值；公司还将启动员工职业生涯规划，树立良好的企业文化，对公司经营目标进行宣贯，提高员工的参与感、归属感。此外，为加强对核心技术的保密工作，公司与核心技术人员签订了《保密协议》，约定核心技术人员须保守公司秘密，维护公司的合法权益不受侵犯，保证公司正常经营管理秩序，且在离职后不得以任何形式泄露公司的商业秘密。

#### 5、环保风险

公司致力于太阳能超白压花玻璃及其深加工产品镀膜玻璃、钢化玻璃的研发、生产和销售，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，从而对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

风险应对措施：公司历来较为重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺实现清洁生产从而减少污染物的排放。

#### 6、安全生产风险

公司所处行业为光伏玻璃行业。产品生产过程中，炉窑会产生高温、高热。此外，由于玻璃特性，在加工、搬运过程中可能出现破损或碎裂因而可能发生生产安全事故。公司已投入资金购置了相应安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实施严格的安全绩效考核。

风险应对措施：公司定期对员工进行安全生产培训，并每年组织现场演练。报告期内，公司未发生重大安全生产事故，但不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生，从而影响公司的正常生产。

#### 7、业务区域集中风险

公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于江苏省内的客户。如果未来江苏省内企业对光伏玻璃的需求量下降，或者江苏省内光伏玻璃行业竞争加剧，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：公司将洞察客户需求，把握市场动态，正确理解技术发展方向，及时进行产品技术的创新和运营模式的变革，为光伏玻璃领域建设提供技术含量高、综合性能好、应用范围广的产品，从而提高产品的市场占有率和企业的核心竞争力，以降低客户区域集中带来的风险。

#### 8、客户相对集中风险

公司在 2018 年对前五名客户的销售收入合计为 16,676.09 万元，占同期营业收入的比例为 74.74%，公司对下游客户的销售集中度较高。上海市机械设备成套（集团）有限公司、正信光电科技股份有限公司、常州亿晶光电科技有限公司等主要客户均系长期客户，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。

风险应对措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，不断开发新的客户。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，通过积极开拓销售渠道等方式，加强产品市场推广。随着公司业务规模的逐渐扩大，公司客户集中度将逐步下降。

#### 9、无实际控制人的风险

公司股权较为分散，报告期末，公司前三大股东持股比例分别为 32.32%、29.93%和 16.00%，均系自然人股东，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，无任何一方能够作出对公司决策产生实质性影响的决定，因而公司无实际控制人。虽然公司现有股东之间利益高度趋同，并无方向性分歧，且若因个人理解或其他原因各股东之间有不同意见，亦能在综合考量公司利益最大化的前提下，达成统一意见，不会因决策耗时而错失公司重大发展机遇，但公司所有重大行为均系民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商导致的公司经营管理决策被延缓的风险。

风险应对措施：公司股东将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定，定期召开会议，股东之间加强日常沟通，以便在重大决策时能够迅速达成统一意见。

#### 10、土地、房产用于抵押担保的风险

公司为了获得银行贷款，已将公司拥有的一项土地使用权及两项房屋所有权全部抵押给银行。公司 2018 年净利润为 25.42 万元，利息保障倍数为 1.57 倍，公司正常生产经营产生的利润足以支付贷款的利息，但是如果公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，进而对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司将根据不同发展阶段的需要，加强自身的融资能力，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低抵押担保融资的比重，减少抵押担保风险。在重点做好募集资金投资项目建设的同同时，公司以申请全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，利用资本市场直接融资的功能，将采取定向增发、发行私募债等融资方式，多渠道解决公司发展的资金需求，为公司长远发展提供资金支持。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	4,492,506.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	285,714.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
常州市天霸砂轮有限公司	资金拆借	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年10月16日	2018-025
常州市天霸砂轮有限公司	关联担保	7,500,000.00	已事后补充履行	2021年10月27日	2021-061
陈协民、施燕萍	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月12日	2018-020、 2018-021、 2018-028
杜曙红	资金拆借	15,000,000	已事后补充履行	2021年10月27日	2021-061

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方的资金往来系公司偿还关联方的资金和向关联方拆借资金。

截止 2018 年 12 月 31 日，除常州云锦服饰有限公司、常州市天霸砂轮有限公司外，公司不存在与其他关联方的资金拆借余额。常州云锦服饰有限公司和常州市天霸砂轮有限公司为支持公司业务发展，拆借资金给公司使用，公司按银行贷款利率和年化 10%的利率分别支付常州云锦服饰有限公司和常州市天霸砂轮有限公司资金拆借利息。

(四) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：公司股东为避免同业竞争所作的《避免同业竞争的承诺》，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所作的声明与承诺；以及公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

截止到报告期末，此承诺得以严格落实。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	35,624,616.22	13.56%	银行贷款抵押
土地使用权	抵押	11,786,089.48	4.49%	银行贷款抵押
货币资金	抵押	16,373,800.00	6.23%	银行票据保证金
总计	-	63,784,505.70	24.28%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,500,000	25.00%	9,675,000	26,175,000	39.66%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	3,600,000	5.45%	9,675,000	13,275,000	20.11%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,500,000	75.00%	-9,675,000	39,825,000	60.34%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	49,500,000	75.00%	-9,675,000	39,825,000	60.34%	
	核心员工						
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-	
普通股股东人数							124

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈协民	21,334,000	0	21,334,000	32.32%	16,000,500	5,333,500
2	施燕萍	19,754,000	0	19,754,000	29.93%	14,815,500	4,938,500
3	陈洁	10,560,000	0	10,560,000	16.00%	7,920,000	2,640,000
4	金忠	2,250,000	0	2,250,000	3.41%		2,250,000
5	成晓东	1,452,000	0	1,452,000	2.20%	1,089,000	363,000
合计		55,350,000	0	55,350,000	83.86%	39,825,000	15,525,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

公司股权结构分散，前三大股东陈协民、施燕萍、陈洁的持股比例分别为 32.32%、29.93%和 16.00%，无任何股东单独持股比例超过 50%。公司各股东之间不存在关联关系，未签署亦未计划签署一致行动协议，单一股东无法决定董事会多数席位以及公司的重大经营决策。公司历次重大经营方针及重大事项决策均依照公司章程规定履行董事会或股东（大）会表决、决议程序。

依照《公司法》第二百一十六条的规定，公司任一股东无法对股东（大）会决议产生重大影响；公司股东不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情形。

综上，公司无控股股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行金坛支行	6,450,000.00	5.44%	2017.07.03-2018.07.02	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	7,550,000.00	5.44%	2017.09.01-2018.08.23	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	10,000,000.00	5.44%	2017.08.17-2018.08.09	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	5,000,000.00	5.44%	2017.10.17-2018.10.15	否
银行贷款	苏州银行	5,000,000.00	5.87%	2017.10.16-2018.10.15	否
银行贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00	7.56%	2017.04.13-2018.04.12	否
银行贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00	7.56%	2018.03.06-2018.06.09	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	6,450,000.00	5.44%	2018.07.02-2019.05.28	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	7,550,000.00	5.44%	2018.08.21-2019.08.28	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	10,000,000.00	5.44%	2018.07.05-2019.07.01	否
银行贷款	中国工商银行金坛支行	5,000,000.00	5.44%	2018.10.09-2019.10.08	否
银行贷款	江南农村商业银行	6,000,000.00	7.56%	2018.06.06-2019.06.06	否

	行				
合计	-	84,000,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈协民	董事长、总经理	男	1964年9月	高中	2016.1.16-2019.1.15	是
施燕萍	董事	女	1964年11月	本科	2016.1.16-2019.1.15	否
陈洁	董事	女	1992年3月	本科	2016.1.16-2019.1.15	否
贾玉瑛	董事、董事会秘书、财务总监	女	1968年1月	大专	2016.1.16-2019.1.15	是
金红燕	董事	女	1973年10月	高中	2016.1.16-2019.1.15	是
葛宜艳	监事会主席	女	1974年3月	高中	2016.1.16-2019.1.15	是
成晓东	监事	男	1959年3月	高中	2016.1.16-2019.1.15	否
陈建伟	监事	男	1970年10月	初中	2016.1.16-2019.1.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈协民	董事长、总经理	21,334,000	0	21,334,000	32.32%	0
施燕萍	董事	19,754,000	0	19,754,000	29.93%	0
陈洁	董事	10,560,000	0	10,560,000	16.00%	0
成晓东	监事	1,452,000	0	1,452,000	2.20%	0
合计	-	53,100,000	0	53,100,000	80.45%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	25
销售人员	5	3
财务人员	3	3
技术人员	8	30
生产人员	242	166
员工总计	273	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	21	17
专科以下	246	202
员工总计	273	227

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人才引进

公司将积极发挥民营企业的体制和机制优势,加强优秀人才的引进和培养,通过行业内有竞争力的薪酬福利体系、人才培养体系等一系列有利于人才发展的措施,加快在技术、营销、管理等领域优秀人才的引进,促进公司快速可持续发展。

##### 2、员工培训、招聘

公司拥有完善的员工职业发展通道,系统的员工培训计划。实行内部导师制,帮助新员工尽快熟练掌握岗位所需的各项知识、技能,胜任新的工作岗位;鼓励员工之间互相分享,共同学习,共同进步;实行内外训相结合的培训形式,对于关键的技术或管理岗位,有针对性的送去学习、交流。

##### 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与所有

员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。股份公司自 2016 年 2 月成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开程序及出具的决议均合法有效，未有违反《公司法》、公司章程、议事规则的情形，未有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。三会审议的事项均属其职权范围内的事项，相关人员履行职责情况良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

自股份公司变更设立以来，公司依照《公司章程》的规定定期召开三会会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司和公司股东的正当权益。

公司已在章程中明确规定了股东有权查阅股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等，有权对公司的经营进行监督、提出建议或质询；股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司已结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相关制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合有关法律法规、部门规章和其他规范性文件的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及有关的内部控制制度和规则进行决策，履行了相应

法律程序。截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第六次会议：审议并通过了《关于会计估计变更的议案》；《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。第一届董事会第七次会议：审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。第一届董事会第八次会议：审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。第一届董事会第九次会议：审议通过了《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。第一届董事会第十次会议：审议通过了《补充确认关联交易的议案》。第一届董事会第十一次会议：审议通过了《关于第二届董事会换届选举的议案》、《关于授权董事会办理董事会、监事会换届事宜的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	第一届监事会第四次会议：审议通过了《关于会计估计变更的议案》。第一届监事会第五次会议：审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》。第一届监事会第六次会议：审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。第一届监事会第七次会议：审议通过了《关于第二届监事会非职工代表监事换届选举的议案》。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于会计估计变更的议案》。 2017 年年度股东大会：审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘

		致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》 2018 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》、《补充确认关联交易的议案》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和其他有关法律法规的要求以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，完善了内部控制制度等制度。公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各类公告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司通过股东大会、电话、电子邮件、接待来访、公司网站等方式，加强与投资者之间的沟通交流，促进与投资者间的良性互动，切实提高了公司信息披露的透明度，增进投资者对公司的了解和认同，有效提升公司治理水平。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监

督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

### 1、业务独立性

公司主要致力于太阳能应用领域新型玻璃材料的研发、生产与销售，目前主要生产、销售太阳能超白压花钢化、镀膜玻璃；太阳能超薄钢化、镀膜玻璃。该业务独立于索拉特的股东及其控制的其他企业。公司与公司股东及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系。公司的业务独立。

### 2、资产独立性

公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变更均依法依规，并通过工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与经营业务体系相配套的资产，目前合法拥有生产经营所必需的土地、房屋、专利及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司与公司股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于公司股东及其控制的其他企业。公司资产权属清晰、完整，不存在以资产或权益为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

### 3、人员独立性

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资。公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司股东及其控制的其他企业领薪。

公司独立与员工建立劳动用工关系，独立缴交社保和住房公积金，不存在与公司股东及其控制的其他企业人员共用的情况。公司的人员独立。

### 4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与公司股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在公司股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

### 5、机构独立性

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会作为决策机构、监事会作为监督机构，且已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设制造一部、制造二部、设备动力部、采购部、营销部、财务部、品管部和行政事业部等职能部门，上述部门均独立运作。公司内部各组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东、其他单位或个人控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营的情形，可以完全自主决定机构设置；

公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，公司已制定了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

#### 2、信息披露制度

公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

#### 3、风险管理相关制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

截至本报告出具日，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	容诚审字[2021]201Z0147号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26	
审计报告日期	2021年10月26日	
注册会计师姓名	叶春、何双、王嘉	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

### 审计报告

容诚审字[2021]201Z0147号

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司（以下简称索拉特公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表和2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了索拉特公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于索拉特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项

的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、22.收入确认原则和计量方法和附注五、26.营业收入和营业成本所示。

索拉特公司 2018 年度营业收入分别为 22,307.88 万元，由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；
- （2）检查销售合同或订单，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；
- （3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、报关单等，检查收款记录，评价交易的真实性、准确性；
- （4）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利率变动的合理性；
- （5）根据客户交易的特点和性质，对主要客户的销售收入金额和应收账款余额情况进行函证，并对主要客户进行走访，了解客户的基本信息、采购情况、关联关系等；
- （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单、签收单、报关单及其他支持性文件，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、9.金融工具和附注五、2.应收票据和应收账款中所示。

索拉特公司 2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 7,293.51 万元，应收账款坏账准备金额分别为 349.33 万元。

索拉特公司应收账款金额重大且管理层在确定应收账款预计可回收性时需考虑所有合理且有依据的信息，包括需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并结合前瞻性经济指标等进行估计。由于上述应收账款余额对公司合并财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款的可回收性实施的相关程序主要包括：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；选取样本检查各个组合客户的信用记录、历史付款记录、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

（3）获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄及坏账准备计提的准确性；

（4）对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可回收金额做出估计的依据，包括客户催收、实际回款情况等，复核其合理性；

（5）对于按信用风险特征组合计提坏账的应收账款，了解管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核账龄等关键信息，检查管理层对于应收账款坏账准备的计算是否准确；

（6）分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

通过执行上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

索拉特公司管理层（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，管理层负责评估索拉特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索拉特公司、终止运营或别无其他现实的



选择。

治理层负责监督索拉特公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对索拉特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致索拉特公司不能持续经营。

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

(6) 就索拉特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理

认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：  
中国注册会计师：

2021年10月26日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,149,367.04	26,312,798.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	101,516,998.06	44,704,908.14
其中：应收票据		32,075,255.71	5,758,918.61
应收账款		69,441,742.35	38,945,989.53
预付款项	五、3	1,590,178.94	8,988,904.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,177,197.45	489,434.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、5	20,160,340.08	8,756,110.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	66,079.61	9,255.19
<b>流动资产合计</b>		146,660,161.18	89,261,412.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	94,901,480.28	65,446,068.42
在建工程	五、8	1,774,433.97	28,161,544.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	11,786,089.48	12,154,393.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		254,385.44
递延所得税资产	五、11	2,009,401.52	2,818,647.06
其他非流动资产	五、12	5,619,220.09	3,812,842.45
<b>非流动资产合计</b>		116,090,625.34	112,647,881.41
<b>资产总计</b>		262,750,786.52	201,909,293.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	41,383,471.68	41,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	51,838,690.19	23,368,219.62
其中：应付票据		20,373,800.00	1,573,000.00
应付账款		31,464,890.19	21,795,219.62
预收款项	五、15	39,501.63	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,441,735.10	907,272.26
应交税费	五、17	1,161,624.19	262,304.78
其他应付款	五、18	7,252,264.12	4,103,374.50
其中：应付利息			

应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	25,897,160.92	
<b>流动负债合计</b>		129,014,447.83	70,141,171.16
<b>非流动负债：</b>			
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	五、20	6,918,433.16	6,398,524.72
递延收益	五、21	2,101,961.58	2,167,819.38
递延所得税负债	五、11	474,583.35	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,494,978.09	8,566,344.10
<b>负债合计</b>		138,509,425.92	78,707,515.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	19,115,003.20	19,115,003.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,834,093.61	3,808,677.51
一般风险准备			
未分配利润	五、25	35,292,263.79	34,278,097.62
归属于母公司所有者权益合计		124,241,360.60	123,201,778.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		124,241,360.60	123,201,778.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		262,750,786.52	201,909,293.59

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		223,078,828.78	180,588,027.22
其中：营业收入	五、26	223,078,828.78	180,588,027.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		220,184,051.39	172,900,880.06
其中：营业成本	五、26	190,640,932.31	156,155,534.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,231,686.76	1,661,608.01
销售费用	五、28	6,777,893.34	6,453,434.03
管理费用	五、29	8,797,674.25	8,970,868.89
研发费用	五、30	7,134,424.33	
财务费用	五、31	4,601,440.40	3,687,654.86
其中：利息费用		3,402,293.39	3,341,136.61
利息收入		164,591.39	1,782,414.08
资产减值损失	五、32	2,247,832.27	-4,028,219.95
加：其他收益	五、33	285,857.80	1,915,857.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		932,802.92	9,603,004.96
加：营业外收入	五、34	1,070,349.04	52,641.79
减：营业外支出	五、35	71,753.17	143,306.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,931,398.79	9,512,340.61
减：所得税费用	五、36	1,677,237.77	2,761,684.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		254,161.02	6,750,656.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,161.02	6,750,656.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		254, 161. 02	6, 750, 656. 53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		254, 161. 02	6, 750, 656. 53
归属于母公司所有者的综合收益总额		254, 161. 02	6, 750, 656. 53
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0. 004	0. 10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,625,326.00	140,788,539.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	443,001.56	4,331,397.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,068,327.56</b>	<b>145,119,936.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,757,996.87	58,806,337.12
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			
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		17,801,461.37	19,779,116.99
支付的各项税费		7,018,296.26	11,501,781.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	29,804,316.12	17,744,522.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,382,070.62</b>	<b>107,831,758.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,313,743.06</b>	<b>37,288,178.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,299,419.07	15,933,105.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,299,419.07</b>	<b>15,933,105.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,299,419.07</b>	<b>-15,933,105.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,883,471.68	75,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	20,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>68,883,471.68</b>	<b>75,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	75,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,296,813.94	5,086,668.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	17,000,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,296,813.94</b>	<b>83,736,668.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-413,342.26</b>	<b>-8,236,668.05</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,272.71	130,747.73
五、现金及现金等价物净增加额		-19,964,231.68	13,249,152.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,739,798.72	11,490,646.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,775,567.04	24,739,798.72

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,000,000.00				19,115,003.20				3,808,677.51		34,278,097.62	0.00	123,201,778.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	19,115,003.20	-	-	-	3,808,677.51	0.00	34,278,097.62	0.00	123,201,778.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	25,416.10		1,014,166.17	-	1,039,582.27
（一）综合收益总额											254,161.02	-	254,161.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他														-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	25,416.10		-25,416.10	-	-
1. 提取盈余公积										25,416.10		-25,416.10		-
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														-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 本期使用														-
(六) 其他												785,421.25		785,421.25
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,115,003.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,834,093.61</b>	<b></b>	<b>35,292,263.79</b>	<b>-</b>	<b>124,241,360.60</b>	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,000,000.00				19,115,003.20				3,133,611.86		28,202,506.74	116,451,121.80
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	66,000,000.00				19,115,003.20				3,133,611.86		28,202,506.74	116,451,121.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								675,065.65			6,075,590.88	6,750,656.53
（一）综合收益总额											6,750,656.53	6,750,656.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								675,065.65			-675,065.65	
1. 提取盈余公积								675,065.65			-675,065.65	
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,115,003.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,808,677.51</b>	<b>0.00</b>	<b>34,278,097.62</b>	<b>0.00</b>	<b>123,201,778.33</b>

法定代表人：陈协民

主管会计工作负责人：贾玉瑛

会计机构负责人：贾玉瑛

## 索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“索拉特”）是由江苏索拉特光伏科技发展有限公司（系公司前身，曾用名为江苏索拉特特种玻璃科技有限公司，以下简称“索拉特有限”）整体变更设立的股份有限公司。索拉特有限于 2010 年 7 月经常州工商行政管理局核准成立，公司成立时注册资本人民币 1,650 万元。2016 年 1 月，本公司以索拉特有限截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产按 1.2896: 1 的比例折合为股份公司股本 6,600.00 万股，每股面值 1 元，公司名称变更为索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司。

2016 年 12 月 27 日，索拉特取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9611 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：索拉特，证券代码：870512。

公司注册地址为江苏省常州市金坛区尧塘镇亿晶路 8 号。法定代表人为陈协民。

公司经营范围为特种玻璃、太阳能超白玻璃、高铁玻璃、船用玻璃、装饰玻璃、液晶玻璃及其他玻璃制品的开发、制造、加工及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 10 月 26 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并

成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

**A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

**A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。**

**B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。**

**C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。**

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留



存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **（5）特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的

账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### **（4）金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。

转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不

终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；



1.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### **(9) 金融资产和金融负债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见附注三、10。

### **10. 公允价值计量**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **②公允价值层次**

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

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方之间的款项	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，不计提坏账准备
专项认定组合（应收保证金及押金、应收员工款项等）	资产类型	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，不计提坏账准备
账龄组合（除上述组合外的其他客户）	账龄状态	账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收票据-商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2-3 年（按 3 年）	30.00	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏

账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并

在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用加权平均法计价。

### **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### **(2) 初始投资成本确定**

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **（3）后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。



## （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期限	依据
工业用地	2010年12月-2050年12月	土地使用权终止日期 2050年12月

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **18. 长期资产减值**

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **19. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **20. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

#### **②职工福利费**

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **21. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

具体方法：

本公司预计负债为预计的质量保证服务费。本公司的销售合同中约定了相关的质量保证条款，根据行业经验及本公司历史情况按照玻璃产品销售收入的 0.5%计提质保金。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### **（3）让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## **23. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

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

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **① 与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **② 与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计



处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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

在资产负债表日，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，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所

有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 25. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 26. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

**(1) 递延所得税资产**

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

**27. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

**A、资产负债表**

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

**B、利润表**

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

**C、股东权益变动表**

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
公司自 2014 年度起，一直采用固定比例在每年度末计提售后质量保证金，实际随着产品质量提升，公司支付赔偿金额的比例逐年下降。因此，公司拟于 2018 年 3 月起调整预计负债的计提比例：从原来的 1%调整为 0.5%。	2018 年 3 月 16 日召开第一届董事会第六次会议审议通过	2018 年 3 月 1 日	预计负债	-1,018,063.83
			销售费用	-1,018,063.83

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
环境保护税	应税污染物	6 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

（1）本公司于 2018 年 11 月首次被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司于报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	145,429.06	61,832.63
银行存款	4,630,137.98	24,677,966.09
其他货币资金	16,373,800.00	1,573,000.00
合计	21,149,367.04	26,312,798.72

说明：其他货币资金系银行承兑汇票的票据保证金，其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有

限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据和应收账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	32,075,255.71	5,758,918.61
应收账款	69,441,742.35	38,945,989.53
合计	101,516,998.06	44,704,908.14

### 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,165,255.71	-	29,165,255.71	4,440,588.31		4,440,588.31
商业承兑汇票	3,000,000.00	90,000.00	2,910,000.00	1,318,330.30		1,318,330.30
合计	32,165,255.71	90,000.00	32,075,255.71	5,758,918.61		5,758,918.61

(2) 报告期期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,068,013.85	22,897,160.92
商业承兑汇票	-	3,000,000.00
合计	69,068,013.85	25,897,160.92

(4) 报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,165,255.71	100.00	90,000.00	0.28	32,075,255.71
组合1、银行承兑汇票	29,165,255.71	90.67	-	-	29,165,255.71
组合2、商业承兑汇票	3,000,000.00	9.33	90,000.00	3.00	2,910,000.00
合计	32,165,255.71	100.00	90,000.00	0.28	32,075,255.71

于2018年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合按单项计提坏账准备计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 报告期坏账准备的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	-	90,000.00	-	-	90,000.00
合计	-	90,000.00	-	-	90,000.00

(7) 报告期本公司无实际核销的应收票据。

应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	71,390,753.60	37,449,273.50
1至2年	122,300.22	2,897,988.97
2至3年	1,404,867.57	17,148.82
3至4年	17,148.82	-
4至5年	-	-
5年以上	-	608,182.12
小计	72,935,070.21	40,972,593.41
减：坏账准备	3,493,327.86	2,026,603.88
合计	69,441,742.35	38,945,989.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

按已发生损失模型计提

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,299,057.92	1.78	1,299,057.92	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,636,012.29	98.22	2,194,269.94	3.06	69,441,742.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	72,935,070.21	100.00	3,493,327.86	4.79	69,441,742.35

报告期坏账准备计提的具体说明：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款



应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CSUN Eurasia Enerji Sistemleri Sanayive Ticaret Anonim Sirketi	1,299,057.92	1,299,057.92	100.00	预计无法收回

## ②组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	71,390,753.60	2,141,722.61	3.00
1至2年	122,300.22	12,230.02	10.00
2至3年	105,809.65	31,742.90	30.00
3至4年	17,148.82	8,574.41	50.00
合计	71,636,012.29	2,194,269.94	3.06

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,026,603.88	2,071,289.97	-	604,565.99	3,493,327.86

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018年	实际核销的应收账款	604,565.99

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年	江苏嘉盛光伏科技有限公司	货款	604,565.99	企业破产	管理层审批	否

## (5) 报告期期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海市机械设备成套（集团）有限公司	21,680,432.85	29.73%	650,412.99
隆基绿能科技股份有限公司	16,506,056.97	22.63%	495,181.71
阿特斯阳光电力集团股份有限公司	13,872,478.12	19.02%	416,174.34
天合光能股份有限公司	5,096,636.17	6.99%	152,899.09
常州亿晶光电科技有限公司	3,874,547.75	5.31%	116,236.43
合计	61,030,151.86	83.68%	1,830,904.56

集团客户范围：隆基绿能科技股份有限公司包括滁州隆基乐叶光伏科技有限公司、江苏隆

基乐叶光伏科技有限公司、泰州隆基乐叶光伏科技有限公司、嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司等；阿特斯阳光电力集团股份有限公司包括常熟阿特斯阳光电力科技有限公司、盐城大丰阿特斯阳光电力科技有限公司、阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司、Canadian Solar Manufacturing(Thailand) Co.Ltd、Canadian Solar Manufacturing Viet Nam Co.Ltd 等；天合光能股份有限公司包括天合光能股份有限公司、盐城天合国能光伏科技有限公司、天合光能（常州）科技有限公司等。

（6）报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,582,157.94	99.50	8,988,904.80	100.00
1至2年	8,021.00	0.50		
合计	1,590,178.94	100.00	8,988,904.80	100.00

说明：公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项

（2）报告期期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
国网江苏省电力有限公司常州市金坛区供电分公司	1,101,139.69	69.25%
中国石化销售有限公司江苏常州金坛石油分公司	103,954.83	6.54%
溧水县晶桥在春包装材料厂	87,132.58	5.48%
沭阳鑫达新材料有限公司	86,687.75	5.45%
亿利供应链管理（宁波）有限公司	84,999.00	5.35%
合计	1,463,913.85	92.07%

### 4. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,177,197.45	489,434.71

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	2,177,197.45	489,434.71

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,084,585.00	89,674.96
1至2年	803,500.00	400,000.00
2至3年	400,000.00	
5年以上	1,400.00	1,400.00
小计	2,289,485.00	491,074.96
减：坏账准备	112,287.55	1,640.25
合计	2,177,197.45	489,434.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	401,400.00	401,400.00
备用金	20,000.00	35,000.00
其他	1,868,085.00	54,674.96
小计	2,289,485.00	491,074.96
减：坏账准备	112,287.55	1,640.25
合计	2,177,197.45	489,434.71

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,289,485.00	100.00	112,287.55	4.90	2,177,197.45
其中：专项认定组合	421,400.00	18.41	-	-	421,400.00
账龄组合	1,868,085.00	81.59	112,287.55	6.01	1,755,797.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,289,485.00	100.00	112,287.55	4.90	2,177,197.45

2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,064,585.00	31,937.55	3.00
1至2年	803,500.00	80,350.00	10.00
合计	1,868,085.00	112,287.55	6.01

③ 报告期坏账准备的变动情况

类别	2017年12月31日	前期调整	本期变动金额			2018年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,640.25	24,105.00	86,542.30	-	-	112,287.55

⑤ 报告期本公司无实际核销的其他应收款。

⑥ 报告期期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
南京佰盛玻璃技术有限公司	其他	722,200.00	1-2年	31.54	72,220.00
明光市林山矿产品经营部	其他	636,800.00	1年以内	27.81	19,104.00
凤阳县成章矿业有限公司	其他	485,600.00	1年以内、1-2年	21.21	20,259.00
江苏省金坛经济开发区财政局	保证金及押金	400,000.00	2-3年	17.47	-
金红燕	备用金	20,000.00	1年以内	0.87	-
合计	-	2,264,600.00	-	98.90	111,583.00

⑦ 报告期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,044,450.02	-	10,044,450.02	6,953,489.88	-	6,953,489.88
在产品	505,952.91	-	505,952.91	110,100.71	-	110,100.71
半成品	3,593,534.91	-	3,593,534.91	-	-	-
库存商品	4,426,628.69	-	4,426,628.69	1,692,520.03	-	1,692,520.03
周转材料	929,533.96	-	929,533.96	-	-	-
发出商品	660,239.59	-	660,239.59	-	-	-

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	20,160,340.08	-	20,160,340.08	8,756,110.62		8,756,110.62

## 6. 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣/认证进项税	-	9,255.19
预缴企业所得税	66,079.61	-
合计	66,079.61	9,255.19

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	94,901,480.28	65,446,068.42
固定资产清理	-	-
合计	94,901,480.28	65,446,068.42

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	53,569,017.14	57,880,023.79	2,520,392.13	3,899,314.61	117,868,747.67
2.本期增加金额	183,016.60	43,870,335.38	40,170.94	196,581.20	44,290,104.12
(1) 购置	-	12,373,780.57	40,170.94	196,581.20	12,610,532.71
(2) 在建工程转入	-	31,496,554.81	-	-	31,496,554.81
(3) 其他增加	183,016.60	-	-	-	183,016.60
3.本期减少金额	-	-	135,042.74	-	135,042.74
(1) 处置或报废	-	-	135,042.74	-	135,042.74
4.2018年12月31日	53,752,033.74	101,750,359.17	2,425,520.33	4,095,895.81	162,023,809.05
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	14,543,775.71	32,155,072.99	1,980,026.94	3,063,803.61	51,742,679.25
2.本期增加金额	2,567,677.89	11,763,007.67	170,549.74	326,704.82	14,827,940.12
(1) 计提	2,567,677.89	11,763,007.67	170,549.74	326,704.82	14,827,940.12
3.本期减少金额	-	-	128,290.60	-	128,290.60
(1) 处置或报废	-	-	128,290.60	-	128,290.60
4.2018年12月31日	17,111,453.60	43,918,080.66	2,022,286.08	3,390,508.43	66,442,328.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	680,000.00	-	-	680,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	680,000.00	-	-	680,000.00
四、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	36,640,580.14	57,152,278.51	403,234.25	705,387.38	94,901,480.28
2.2017年12月31日账面价值	39,025,241.43	25,044,950.80	540,365.19	835,511.00	65,446,068.42

说明：固定资产 2018 年末账面价值较 2017 年末增加 45.01%，主要系公司的 250T/D 光伏太阳能玻璃生产线改造项目以及 SCR 脱硫脱硝装置达到预定可使用状态转入固定资产所致。

②报告期本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截止 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

⑥报告期末固定资产抵押、担保事项说明详见本附注五、39。

## 8. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	1,774,433.97	28,161,544.56
工程物资	-	
合计	1,774,433.97	28,161,544.56

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
索拉特 160T/D 光伏太阳能玻璃生产线项目	1,774,433.97	-	1,774,433.97

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
索拉特 SCR 脱硫脱硝装置	310.00	2,810,130.04	1,733,296.71	4,543,426.75	-	-
索拉特 160T/D 光伏太阳能玻璃生产线项目	6,000.00	1,132,075.48	642,358.49	-	-	1,774,433.97
索拉特 250T/D 光伏太阳能玻璃生产线改造项目	3,000.00	24,219,339.04	2,733,789.02	26,953,128.06	-	-
合计	9,310.00	28,161,544.56	5,109,444.22	31,496,554.81	-	1,774,433.97

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
索拉特 SCR 脱硫脱硝装置	146.56	100.00	-	-	-	自筹
索拉特 160T/D 光伏太阳能玻璃生产线项目	2.96	2.96	-	-	-	自筹
索拉特 250T/D 光伏太阳能玻璃生产线改造项目	89.84	100.00	-	-	-	自筹

③期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2017年12月31日	14,768,164.03
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2018年12月31日	14,768,164.03
二、累计摊销	
1.2017年12月31日	2,613,770.55
2.本期增加金额	368,304.00
(1) 计提	368,304.00
3.本期减少金额	-
4.2018年12月31日	2,982,074.55
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2018年12月31日账面价值	11,786,089.48
2.2017年12月31日账面价值	12,154,393.48

(2) 报告期期末本公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截止2018年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 报告期末土地使用权抵押、担保事项说明详见本附注五、39。

## 10. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	254,385.44	-	254,385.44	-	-

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
应收款项减值准备	3,695,615.41	554,342.31	2,028,244.13	575,061.03
固定资产减值准备	680,000.00	102,000.00	680,000.00	102,000.00
递延收益	2,101,961.58	315,294.24	6,398,524.72	1,599,631.18



项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
预计负债	6,918,433.16	1,037,764.97	2,167,819.38	541,954.85
合计	13,396,010.15	2,009,401.52	11,274,588.23	2,818,647.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
一次性抵扣的固定资产	3,163,889.02	474,583.35	≡	≡

12. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程款	106,800.00	303,800.00
预付设备款	5,512,420.09	3,509,042.45
合计	5,619,220.09	3,812,842.45

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款（注1）	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款（注2）	6,000,000.00	7,500,000.00
信用借款	-	5,000,000.00
信用证借款	6,383,471.68	-
合计	41,383,471.68	41,500,000.00

注1、公司抵押借款本金2,900万元，公司以位于江苏省金坛市尧塘镇亿晶路8号的土地及地上建筑物作为抵押物向银行借款2,900万元。

注2、公司保证借款本金600万元，由江苏正晖照明科技有限公司和关联方常州市天霸砂轮有限公司提供最高额度不超过750万元（实际已用的额度为600万元）担保。

(2) 报告期期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据和应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	20,373,800.00	1,573,000.00
应付账款	31,464,890.19	21,795,219.62

**应付票据**

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	20,373,800.00	1,573,000.00

说明：2018年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

**应付账款****(1) 按性质列示**

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	28,879,286.19	16,855,806.83
应付设备款	1,369,519.58	1,027,270.02
应付工程款	1,216,084.42	3,912,142.77
合计	31,464,890.19	21,795,219.62

(2) 报告期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**15. 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	39,501.63	-

(2) 报告期期末无账龄超过1年的重要预收款项。

**16. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	907,272.26	16,900,716.89	16,366,254.05	1,441,735.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,431,136.05	1,431,136.05	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	907,272.26	18,331,852.94	17,797,390.10	1,441,735.10

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	897,351.30	15,161,501.00	14,625,483.28	1,433,369.02
二、职工福利费	-	531,930.88	531,930.88	-

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
三、社会保险费	-	925,253.85	925,253.85	-
其中：医疗保险费	-	737,904.95	737,904.95	-
工伤保险费	-	125,551.60	125,551.60	-
生育保险费	-	61,797.30	61,797.30	-
四、住房公积金	-	247,411.00	247,411.00	-
五、工会经费和职工教育经费	9,920.96	34,620.16	36,175.04	8,366.08
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、劳务费及其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	907,272.26	16,900,716.89	16,366,254.05	1,441,735.10

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,391,921.75	1,391,921.75	-
2.失业保险费	-	39,214.30	39,214.30	-
合计	-	1,431,136.05	1,431,136.05	-

17. 应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	667,130.28	275,882.60
企业所得税	-	-318,894.42
个人所得税	13,057.72	-
城市维护建设税	52,352.04	19,311.78
教育费附加	22,436.59	8,276.48
地方教育费附加	14,957.72	5,517.65
房产税	138,405.90	138,405.90
土地使用税	110,815.95	110,815.95
环境保护税	134,434.94	-
其他	8,033.05	22,988.84
合计	1,161,624.19	262,304.78

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款	7,252,264.12	4,103,374.50
合计	7,252,264.12	4,103,374.50

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	7,105,479.45	4,000,000.00
代收款项	98,063.20	92,629.60
其他	48,721.47	10,744.90
合计	7,252,264.12	4,103,374.50

② 其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还的原因
常州云锦服饰有限公司	2,000,000.00	关联方资金拆借未到期

19. 其他流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
未终止确认的商业承兑汇票	25,897,160.92	-
合计	25,897,160.92	-

20. 预计负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	6,918,433.16	6,398,524.72	预提售后服务费

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	2,167,819.38	-	65,857.80	2,101,961.58	递延收益摊销

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地款补助	2,167,819.38	-	-	65,857.80	-	2,101,961.58	与资产相关

22. 股本

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本总数（万股）	6,600.00	-	-	6,600.00

**23. 资本公积**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	19,115,003.20	-	-	19,115,003.20
合计	19,115,003.20	-	-	19,115,003.20

**24. 盈余公积**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	3,808,677.51	25,416.10	-	3,834,093.61

说明：报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

**25. 未分配利润**

项目	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	34,278,097.62	28,202,506.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	785,421.25	-
调整后期初未分配利润	35,063,518.87	28,202,506.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	254,161.02	6,750,656.53
减：提取法定盈余公积	25,416.10	675,065.65
期末未分配利润	35,292,263.79	34,278,097.62

**26. 营业收入和营业成本**

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,879,512.91	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22
其他业务	199,315.87	-		
合计	223,078,828.78	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏行业	222,879,512.91	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度	2017年度
------	--------	--------

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
镀膜玻璃	190,598,397.20	164,856,158.29	180,431,569.54	155,999,076.50
镀釉玻璃	26,212,797.48	19,827,933.92		
玻璃原片	6,068,318.23	5,956,840.10	156,457.68	156,457.72
合计	222,879,512.91	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	222,879,512.91	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22
境外	-	-	-	-
合计	222,879,512.91	190,640,932.31	180,588,027.22	156,155,534.22

27. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	372,210.58	364,539.77
教育费附加	186,684.44	156,231.34
地方教育费附加	79,180.26	104,154.23
印花税	57,304.40	50,727.33
房产税	553,623.60	523,340.04
土地使用税	443,263.80	462,255.30
环境保护税	537,739.68	
其他	1,680.00	360.00
合计	2,231,686.76	1,661,608.01

28. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	351,907.92	465,792.35
产品售后质量保修费	1,210,731.30	1,805,880.27
检测认证费	550,113.20	325,471.70
市场费	-	98,718.53
业务差旅费	165,073.80	80,291.10
招待费	250,463.24	208,503.80
运输费	4,068,518.04	3,396,398.14
其他	181,085.84	72,378.14
合计	6,777,893.34	6,453,434.03

**29. 管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,207,009.52	2,438,318.42
办公费	346,968.69	397,038.19
差旅费	270,658.65	237,482.89
招待费	708,006.50	792,698.76
修理费	2,378,839.04	1,614,677.01
折旧费	458,320.09	226,086.54
无形资产和长期待摊费用摊销	622,689.44	645,815.40
保险费	24,581.88	17,433.96
业务经费		768,786.02
税费		7,551.33
中介机构费	1,087,543.82	1,650,974.06
其他	693,056.62	174,006.31
合计	8,797,674.25	8,970,868.89

**30. 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
人工费	3,078,501.06	
材料费	1,732,384.06	
水电燃气费	1,721,002.07	
折旧费	602,537.14	
其他	-	
合计	7,134,424.33	

**31. 财务费用**

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,402,293.39	3,341,136.61
减：利息收入	164,591.39	1,782,414.08
利息净支出	3,237,702.00	1,558,722.53
汇兑损益	-62,272.71	130,747.73
承兑汇票贴息	1,102,710.25	1,745,531.44
银行手续费及其他	323,300.86	252,653.16
合计	4,601,440.40	3,687,654.86

**32. 资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	2,247,832.27	-4,028,219.95
二、存货跌价损失	-	
合计	2,247,832.27	-4,028,219.95

**33. 其他收益**

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	285,857.80	1,915,857.80	
其中：与递延收益相关的政府补助	65,857.80	65,857.80	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	220,000.00	1,850,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-		
合计	285,857.80	1,915,857.80	

**34. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	2018 年度	2017 年度
供应商质量赔款	1,070,349.04	52,641.79
无需支付的款项	-	
其他	-	
合计	1,070,349.04	52,641.79
计入当期非经常性损益的金额	1,070,349.04	52,641.79

**35. 营业外支出**

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	6,752.14	
罚款支出	65,000.00	2,412.59
公益性捐赠支出	-	-
员工工伤赔款	-	140,893.55
其他	1.03	-
合计	71,753.17	-
计入当期非经常性损益的金额	71,753.17	143,306.14

**36. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	387,382.63	2,163,240.48



索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

项目	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	1,289,855.14	598,443.60
合计	1,677,237.77	2,761,684.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	1,931,398.79	9,512,340.61
按法适用税率计算的所得税费用	289,709.82	2,378,085.16
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响	175,156.07	189,888.23
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,502.56	193,710.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,129,869.32	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	
研发费用加计扣除	-	
所得税费用	1,677,237.77	2,761,684.08

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	220,000.00	1,850,000.00
利息收入	164,591.39	1,782,414.08
往来款	-	646,341.62
其他	58,410.17	52,641.79
合计	443,001.56	4,331,397.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	13,605,304.19	9,842,409.94
付保证金等	14,800,800.00	7,506,152.92
支付金融机构手续费	323,300.86	252,653.16
其他	1,074,911.07	143,306.14
合计	29,804,316.12	17,744,522.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收关联方款项	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
还关联方往来款	17,000,000.00	3,000,000.00
合计	17,000,000.00	3,000,000.00

**38. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	254,161.02	6,750,656.53
加：资产减值准备	2,247,832.27	-4,028,219.95
固定资产折旧	14,827,940.12	9,646,884.00
无形资产摊销	368,304.00	368,304.00
长期待摊费用摊销	254,385.44	277,511.40
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,752.14	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,340,020.68	5,217,415.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	815,271.79	598,443.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	474,583.35	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,404,229.46	4,387,073.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,915,474.88	32,645,690.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,416,710.47	-18,575,580.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,313,743.06	37,288,178.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,775,567.04	24,739,798.72
减：现金的期初余额	24,739,798.72	11,490,646.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

补充资料	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	-19,964,231.68	13,249,152.06

说明：2018 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票对外背书转让的金额为 80,633,920.59 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	4,775,567.04	24,739,798.72
其中：库存现金	145,429.06	61,832.63
可随时用于支付的银行存款	4,630,137.98	24,677,966.09
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	4,775,567.04	24,739,798.72
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	-	-

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	16,373,800.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	35,624,616.22	抵押借款
无形资产	11,786,089.48	抵押借款
合计	63,784,505.70	/

40. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	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列报项目
新建太阳能超白玻璃生产线项目土地款补助	2,643,312.00	递延收益	65,857.80	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

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列报项目
能源审计奖励	20,000.00	其他收益
技术改造奖励	200,000.00	其他收益
合计	220,000.00	-

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2018年12月31日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额为83.68%；本公司其他应收款中，2018年12月31日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额为98.90%。

## 2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	41,383,471.68	-	-	-
应付票据	20,373,800.00	-	-	-
应付账款	31,464,890.19	-	-	-
其他应付款	7,252,264.12	-	-	-
合计	100,474,425.99	-	-	-

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司面临的汇率风险并不重大。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩

产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的最终控制方情况

公司股权结构分散，前三大股东陈协民、施燕萍、陈洁的持股比例分别为 32.32%、29.93%和 16.00%，无任何股东单独持股比例超过 50.00%。公司各股东之间不存在关联关系，未签署亦未计划签署一致行动协议，单一股东无法决定董事会多数席位以及公司的重大经营决策。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市天霸砂轮有限公司	股东陈协民的配偶的弟弟杜曙光控制的公司
常州云锦服饰有限公司	股东施燕萍的配偶孟亦武控制的公司
常州市云裳服饰有限公司	股东施燕萍的配偶孟亦武控制的公司
常州市帕克利包装材料有限公司	监事葛宜艳配偶控制的公司
常州市丽娜物联技术有限公司	监事葛宜艳配偶控制的公司
常州市鸿协安全玻璃有限公司	股东陈协民的配偶杜曙红控制的公司
常州市康协光电科技有限公司	股东陈协民的配偶的侄女杜凌云控制的公司
陈协民	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事长、总经理
施燕萍	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事
杜曙红	股东陈协民的配偶
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

### 5. 关联交易情况

#### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额
常州市康协光电科技有限公司	采购商品	4,492,506.54	
孟亦武	接受劳务	285,714.24	

#### (2) 2018 年度，公司向沛县鸿特光电科技有限公司（曾用名“郎溪鸿特光电科技

有限公司”)和张家港明圣昌玻璃科技有限公司销售镀膜玻璃和玻璃原片，沛县鸿特光电科技有限公司和张家港明圣昌玻璃科技有限公司将向公司采购的部分镀膜玻璃和玻璃原片销售给常州市鸿协安全玻璃有限公司。基于上述情况，公司谨慎将该项间接销售形成的交易参照关联方交易披露。2018年度，公司与前述贸易商参照关联交易披露的收入金额为17,287,865.35元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市天霸砂轮有限公司	7,500,000.00	2017/03/24	2019/03/24	否
陈协民、施燕萍（注）	5,000,000.00	2018/12/21	2021/11/12	否

注：2018年12月21日，本公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订《银行承兑汇票协议》，保证金比例为20%。陈协民以其持有的本公司有限售条件的150万股份提供质押担保，同时陈协民、董事施燕萍共同提供连带责任保证担保。

### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常州云锦服饰有限公司	10,000,000.00	2015/05/01	2019/02/27 （注）	临时资金周转，已结清
常州市天霸砂轮有限公司	5,000,000.00	2018/10/15	2019/07/05	临时资金周转，已结清
杜曙红	15,000,000.00	2018/07/03	2018/07/23	临时资金周转，已结清

注：公司分别于2016年8月26日、2017年5月4日、2017年6月5日、2018年3月15日、2018年6月28日向常州云锦服饰有限公司归还借款300万元、100万元、200万元、100万元、100万元。

关联资金拆借利息支出

项目	2018年度 发生额	2017年度 发生额
常州云锦服饰有限公司	166,629.17	371,949.19
常州市天霸砂轮有限公司	105,479.45	-

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度 发生额	2017年度 发生额
关键管理人员报酬	951,577.00	747,123.30



**6. 关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	常州市康协光电科技有限公司	2,348,635.67	
应付账款合计		2,348,635.67	
其他应付款	常州云锦服饰有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	常州市天霸砂轮有限公司	5,105,479.45	
其他应付款合计		7,105,479.45	4,000,000.00

**九、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**2. 或有事项**

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项****1. 分部信息**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除光伏用的镀膜玻璃、镀膜玻璃及光伏玻璃原片生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2. 截至2018年12月31日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

**十二、补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司财务报表附注

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	285,857.80	1,915,857.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	998,595.87	-90,664.35
非经常性损益总额	1,284,453.67	1,825,193.45
减：非经常性损益的所得税影响数	202,418.05	456,901.51
非经常性损益净额	1,082,035.62	1,368,291.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,082,035.62	1,368,291.94

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	-0.01	-0.01

公司名称：索拉特特种玻璃（江苏）股份有限公司

日期：2021 年 10 月 26 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务部