



**广东金刚玻璃科技股份有限公司**  
GUANGDONG GOLDEN GLASS TECHNOLOGIES LIMITED  
(广东省汕头市大学路叠金工业区)

**2015年半年度报告**

披露日期：二〇一五年八月二十一

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人庄大建先生、主管会计工作负责人林仰先先生及会计机构负责人(会计主管人员)林利龙先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、金刚玻璃	指	广东金刚玻璃科技股份有限公司
金刚特玻	指	广东金刚特种玻璃工程有限公司
香港金刚	指	广东金刚玻璃科技（香港）有限公司
深圳金刚	指	深圳市金刚绿建科技有限公司
凤凰高科	指	香港凤凰高科技投资有限公司
苏州金刚	指	苏州金刚防火钢型材系统有限公司
吴江金刚	指	吴江金刚玻璃科技有限公司
金刚实业	指	拉萨市金刚玻璃实业有限公司
龙铂投资	指	（香港）龙铂投资有限公司
天堂硅谷	指	浙江天堂硅谷合众创业投资有限公司
南玻集团	指	中国南玻集团股份有限公司
南玻香港	指	南玻（香港）有限公司
凯瑞投资	指	汕头市凯瑞投资有限公司
报告期	指	2015 半年度
元	指	人民币
光伏建筑一体化	指	简称 BIPV(Building Integrated Photovoltaic)，是应用太阳能发电的一种新概念，是将太阳能光伏发电方阵安装在建筑的维护结构外表面来提供电力
高强度单片铯钾防火玻璃	指	采用物理和化学综合增强技术，即将含钾离子、铯离子的盐涂液在钢化过程中喷射到玻璃表面，使玻璃获得很高的表面预压缩应力，能够抵御玻璃受热时所产生的热应力，从而具有防火的功能
防爆玻璃	指	由多层透明材料复合而成，能够承受较强爆炸冲击波的高性能安全玻璃
双玻璃光伏建筑组件	指	由两片玻璃，中间复合太阳能电池片组成复合层，电池片之间由导线串、并联汇集引线端的整体构件

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	金刚玻璃	股票代码	300093
公司的中文名称	广东金刚玻璃科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金刚玻璃		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG GOLDEN GLASS TECHNOLOGIES LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDEN GLASS		
公司的法定代表人	庄大建		
注册地址	广东省汕头市大学路叠金工业区		
注册地址的邮政编码	515063		
办公地址	广东省汕头市大学路叠金工业区		
办公地址的邮政编码	515063		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.golden-glass.com/">http://www.golden-glass.com/</a>		
电子信箱	linz@golden-glass.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林臻	-
联系地址	广东省汕头市大学路叠金工业区	-
电话	0754-82514288	-
传真	0754-82535211	-
电子信箱	linz@golden-glass.cn	-

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	185,254,325.99	203,806,191.67	-9.10%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	8,069,506.69	11,071,413.37	-27.11%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,834,843.23	10,444,439.05	-34.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,506,283.29	10,610,966.45	338.29%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2153	0.0491	338.49%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
加权平均净资产收益率	0.94%	1.28%	-0.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.79%	1.21%	-0.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,446,070,615.83	1,596,231,561.76	-9.41%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	880,907,968.56	874,977,883.35	0.68%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.0783	4.0508	0.68%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,510,376.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,618.54	
减：所得税影响额	239,094.00	
合计	1,234,663.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、宏观经济周期性波动的风险

本公司的高强度单片铯钾防火玻璃、防爆玻璃及双玻璃光伏建筑组件等特种玻璃产品主要应用于大型公共建筑设施（火车站、机场、体育馆、地铁、高档商业写字楼及一些地标性建筑物），这些大型基础设施与政府的投资力度及国民经济的发展息息相关，受国家宏观经济发展影响较大，国民经济周期性波动将影响到本公司特种玻璃产品的市场需求，从而影响收入和盈利能力的稳定性。

### 2、产业政策风险

本公司主要从事安防玻璃及双玻璃光伏建筑组件等两大类特种玻璃产品业务，产品市场需求与国家行业政策导向密切相关。我国在安防玻璃产品应用领域尚未形成完善的约束监管机制，行业安全标准及产品的技术参数与国际同类标准相比较低。

2015上半年度，国家大力支持清洁能源发展，光伏行业逐步恢复生机。欧美针对我国的“双反”调查愈演愈烈。近期主要出口对象国家接连的“双反”调查，对国内光伏企业带来重挫，直接导致中国光伏出口额下滑，光伏贸易往来也受到影响；另一方面，国内光电价格仍然远高于煤电，还没有实现平价上网，其他国家市场也存在着不稳定因素，行业产能过剩的问题持续存在。未来，各国产业政策的调整方向，将

可能对本公司该类业务产生不确定的影响。

### 3、原材料价格波动风险

本公司所需主要原材料主要为浮法玻璃，浮法玻璃占公司主营业务成本比重较大。近年来浮法玻璃采购价格一直处于低位，但今年以来浮法玻璃市场价格总体呈上涨趋势。虽然本公司利用规模优势与国内大型浮法玻璃生产商建立了较为稳定的长期合作关系，以保证货源的相对稳定，但公司的原材料库存量一般根据未来1-2个月的生产需要而定，因此，原材料价格的大幅度波动将对本公司的原材料管理及成本控制产生不利影响。

### 4、市场竞争的风险

随着国内特种玻璃细分领域市场的发展，以及公司上市后外界对公司的关注的提升，尝试进入特种玻璃细分领域的公司会越来越多。公司必须持续提高公司的核心竞争力，借助资本市场平台，加大品牌的建设，强化关键技术研发，提升生产工艺水平，确保公司已取得的先发优势及技术领先于同行业水平。

### 5、规模扩张导致的管理风险

公司上市后，面对业务高速增长，公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。随着公司产能的增加，销售网络布局的不断延伸，使公司规模急速扩大，不仅在人才的数量及质量上有更高的要求，同时对公司的管理团队也提出了更高的要求。未来，公司将采取外聘、内选相结合的方式，力争培养一批高端管理、研发、销售人才，以适应市场业务拓展的需要，为公司的未来战略发展做好准备。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

##### (1) 经营情况

报告期内,公司围绕年初制定的经营计划,贯彻董事会的战略部署,公司实现营业收入185,254,325.99元,较上年同期下降9.1%;营业利润7,228,474.01元,较上年同期下降35.3%;利润总额8,702,231.47元,较上年同期下降27.03%;归属于上市公司股东的净利润8,069,236.23元,较上年同期下降26.97%。

##### (2) 内部经营管理情况

报告期内,为适应业务发展需要,一方面,公司结合实际情况对二级部门进行了整合及优化;另一方面,公司通过不断完善母子公司之间的管控模式,强化对各子公司市场、财务、采购、人力资源等重要环节的集中控制、统筹管理和科学调配,降低公司的整体管理成本和运营风险,实现内外部资源的平台共享和效用最大化。

##### (3) 技术研发创新及知识产权情况

技术研发能力是企业保持和提升核心竞争优势的关键因素。报告期内,公司持续不断地加强研发投入,吸引和培训一批技术水平高、实践经验丰富的科技人员加入公司,并以研发中心为平台,以核心技术产生核心产品,通过技术领先来保持公司的核心竞争力。截止报告期末,公司拥有203项具有自主知识产权的专利技术(8项发明专利、26项实用新型专利和169项外观设计专利和7项非专利技术)。

##### (4) 推进公司整体战略指导下的并购

公司制定的2015经营计划对行业对外投资方面提出了明确目标与实施计划,积极寻求有协同效应的收购兼并对象,目的就是为了以并购为契机,以机制为保障,通过整合外部资源,积极拓展公司新的、强大的利润增长点,成就金刚玻璃的战略目标。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	185,254,325.99	203,806,191.67	-9.10%	-

营业成本	118,086,042.43	136,333,596.02	-13.38%	-
销售费用	12,079,269.21	10,247,517.52	17.88%	-
管理费用	35,770,956.53	27,253,508.32	31.25%	研发新产品、新技术以及举办宣贯会费用增加所致
财务费用	11,549,751.78	15,523,186.63	-25.60%	-
所得税费用	632,995.24	876,976.34	-27.82%	-
研发投入	5,839,335.35	2,578,385.68	126.47%	研发新产品、新技术费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	46,506,283.29	10,610,966.45	338.29%	外购物料支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-8,286,453.12	-21,549,751.90	-61.55%	购建固定资产支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-174,837,997.47	106,420,763.10	-264.29%	公司债回售所致
现金及现金等价物净增加额	-136,254,427.69	94,213,618.84	-244.62%	公司债回售所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入185,254,325.99元，较上年同期减少9.1%，主要驱动因素是产品的销量下降所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为从事特种玻璃产品的研发、生产和销售。报告期内，公司实现营业收入185,254,325.99元，较上年同期下降9.1%；营业利润7,228,474.01元，较上年同期下降35.3%；其中公司安防玻璃产品实现营业收入134,563,673.23元，同比下降4.41%；钢框架防火门窗/型材产品实现营业收入33,247,152.87元，同比下降14.6%；光伏玻璃(组件)产品实现营业收入1,495,659.49元，同比下降75.65%；公司安装工程业务在报告期内实现营业收入15,877,790.83元，同比下降11.46%。

报告期内，新的《建筑设计防火规范》已于2015年5月1日起正式实施，今年以来公司在全国各地举办了100多场《建筑设计防火规范》宣贯会，对《建筑设计防火规范》进行了全方面的解读，受到与会专家

和同行的肯定，并对金刚玻璃产品有了更好的了解及更高的评价，有效提高了公司的品牌形象，为公司产品的推广奠定了坚实的基础。

一方面，新规的实施对一定标高的楼宇，使用安防玻璃进行了设定，对公司的产品将会带来很大的市场需求。但目前新规正处于产品设计及推广中，所以带来的影响暂时未能体现在订单和业绩上。另一方面，这次“\*\*”特别重大火灾爆炸事故发生后，再一次敲响了警钟，我国建筑围护结构安全也必将以此为契机得到重新审视。公司的产品更加重视安全问题，2015年4月22日公布了12月1日实施的新规《建筑幕墙、门窗通用技术条件》，也填补了门窗耐火完整性、防爆炸、防台风标准的空白，而这也正是本公司的特长。公司将抓住国家政策支持 and 行业发展机遇，加强市场推广，继续保持核心竞争力和市场先行优势，提高公司盈利能力。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
安防玻璃	134,563,673.23	84,906,647.42	36.90%	-4.41%	-4.97%	0.37%
光伏玻璃(组件)	1,495,659.49	1,626,457.40	-8.75%	-75.65%	78.67%	15.40%
钢门窗防火型材	33,247,152.87	21,864,806.33	34.24%	-14.60%	-20.44%	4.83%
安装工程	15,877,790.83	9,659,208.19	39.17%	-11.46%	-18.51%	5.26%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本期前五大供应商名称	金额（元）	上年同期前五大供应商名称	金额（元）
中国南玻集团股份有限公司	17,559,191.99	中国南玻集团股份有限公司	43,217,533.90
秦皇岛北方玻璃集团有限公司	4,727,832.75	武汉泓锦旭隆新材料有限公司	6,922,455.55
苏州美诺信新材料有限公司	4,500,732.13	漳州旗滨玻璃有限公司	3,826,216.85
信义超薄玻璃（东莞）有限公司	3,461,336.43	山东金晶科技股份有限公司	3,149,599.03
PPG INDUSTRIES INC.	2,882,263.07	江西晶昶能科技有限公司	2,698,033.91
<b>合计</b>	<b>33,131,356.37</b>	<b>合计</b>	<b>59,813,839.24</b>

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本期前五大客户名称	金额（元）	上年同期前五大客户名称	金额（元）
深圳市松大玻璃家具有限公司	14,271,327.58	中国南玻集团股份有限公司	18,964,631.55
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	9,012,148.97	上海美特幕墙有限公司	11,943,485.54
YKK AP SINGAPORE PTE LTD.	8,189,208.26	嘉特纳幕墙（上海）有限公司	11,018,274.44
中国南玻集团股份有限公司	7,876,782.62	深圳市松大玻璃家具有限公司	9,878,035.90
揭阳市建筑工程公司	7,735,393.68	上海高新铝质工程股份有限公司	8,027,324.44
<b>合计</b>	<b>47,084,861.11</b>	<b>合计</b>	<b>59,831,751.87</b>

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳市金刚绿建科技有限公司	玻璃深加工	-2,227,009.42
深圳市金刚智慧城市科技有限公司	玻璃深加工	0.00
广东金刚特种玻璃工程有限公司	玻璃深加工	3,519,565.52
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	玻璃深加工	1,097,132.09

香港凤凰高科技投资有限公司	玻璃深加工	-4,421.02
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	玻璃深加工	232,812.36
上海金刚玻璃科技有限公司	玻璃深加工	182,521.49
北京金刚盾防爆科技有限公司	玻璃深加工	-1,801,291.54
南京金刚防火科技有限公司	玻璃深加工	-377,712.43
吴江金刚玻璃科技有限公司	玻璃深加工	-2,616,674.27
卓悦金刚玻璃工程有限公司	玻璃深加工	-551.95

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 安防玻璃产业：为了满足广大客户对安防玻璃系统高稳定性的需求，以及配合国家出台的新规范，公司加大钢框架防火门窗/型材系统产品系统的推广及研发力度，钢框架防火门窗/型材系统保持较好的毛利率水平。未来，随着我国经济的发展、人们生活水平的显著提高，对建筑的安全意识逐渐加强，以及我国安防玻璃产品行业安全标准的正式推出，公司安防玻璃产品市场将迎来新的机遇。

(2) 光伏玻璃产业：经过前期的政策支持及深度整合，国内光伏行业已逐步走向成熟，在国际市场的引导下，行业已经走向兼并重组的洗牌阶段，具备资金、技术优势的光伏企业正沿着降低成本的路线，不断促进技术研发和规模生产，得益于国家政策的大力扶持，国内光伏行业有一定的好转。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司紧紧围绕发展战略和年度经营计划，各个方面均基本得到落实。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素主要包括：宏观经济周期性波动的风险、产业政策的风险、市场竞争的风险、规模扩张导致的管理风险。为减少上述风险对公司的影响，公司将积极落实以下措施：

1、适时调整结构，研发新产品新技术，适应形势变化。

2、根据新政策及时调整公司经营策略，努力降低影响。

3、加强知识产权保护，正确认识，提高竞争意识；重视研发创新，巩固壮大核心竞争力，认真分析竞争对手情况，深挖市场潜力，制订高效竞争应对策略。加大研发投入，加强现有研发队伍建设，培训提高研发人员素质，引进高端人才。深化销售体系改革，改进销售政策，加强销售队伍建设，提高销售人员积极性，加大宣传推广力度。

4、加强现有管理层能力培训和提高，引进相关专业人才，完善制度建设，提高执行力。进一步完善公司内部控制制度体系，加强子公司信息披露管理及相关人员培训。提高母子公司在经营管理方面的协调性，继续加强对子公司资金的实时监控，控制子公司财务风险，并将进一步加强子公司企业文化建设，使公司和子公司员工的价值观趋于一致。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	53,463.38	1,375.45	7,786.06	14.56%	0	不适用	-
合计	53,463.38	1,375.45	7,786.06	--	0	--	--

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，2014年度公司利润分配预案经由公司董事会、监事会审议过后提交2014年年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司2015年4月20日召开的第五届董事会第二次会议及2014年年度股东大会审议通过的2014年度利润分配方案为：以2014年12月31日公司总股本216,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.10元（含税），合计派发现金红利2,160,000元（含税）。

上述方案已于2015年7月3日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

吴江南玻华东工程玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	采购原材料	市场公允价格	495.58	495.58	4.35%	2,000	否	定期结算	495.58	不适用	不适用
东莞南玻工程玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	采购原材料	市场公允价格	369.39	369.39	3.25%	2,000	否	定期结算	369.39	不适用	不适用
吴江南玻玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	采购原材料	市场公允价格	548.65	548.65	4.82%	2,000	否	定期结算	548.65	不适用	不适用
咸宁南玻玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	采购原材料	市场公允价格	342.29	342.29	3.01%	4,000	否	定期结算	342.29	不适用	不适用
东莞南玻工程玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	销售产品	市场公允价格	539.68	539.68	2.91%	1,500	否	定期结算	539.68	不适用	不适用
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	销售产品	市场公允价格	142.47	142.47	0.77%	1,500	否	定期结算	142.47	不适用	不适用

天津南玻节能玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	销售产品	市场公允价格	29.9	29.9	0.16%	1,500	否	定期结算	29.9	不适用	不适用
四川南玻节能玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	销售产品	市场公允价格	58.91	58.91	0.32%	1,500	否	定期结算	58.91	不适用	不适用
咸宁南玻玻璃有限公司	公司股东中国南玻集团股份有限公司下属子公司	商品购销	销售产品	市场公允价格	16.71	16.71	0.09%	2,000	否	定期结算	16.71	不适用	不适用
合计				--	--	2,543.58	--	18,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				影响较小									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

##### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
吴江金刚玻璃科 技有限公司	2015年06 月02日	8,000	2015年06月02 日	2,000	一般保证	2	否	否
苏州金刚防火钢 型材系统有限公	2015年06 月02日	2,000	-	0	-	2	否	否

司								
上海金刚玻璃防火科技有限公司	2015年06月02日	2,000	2015年06月02日	2,000	一般保证	2	否	否
深圳市金刚绿建科技有限公司	2013年12月02日	1,700	2015年07月27日	1,700	一般保证	3	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				5,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			13,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				8,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			12,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				5,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			13,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				8,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.08%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				2,000				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,000				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	庄大建	在任职期间每年转让的本公司股份不超过其间接持有的本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其间接持有的本公司股份。	2010 年 07 月 08 日	-	正常履行中
	陈纯桂	在任职期间每年转让的本公司股份不超过其间接持有的本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其间接持有的本公司股份。	2010 年 07 月 08 日	-	正常履行中
	林文卿	在任职期间每年转让的本公司股份不超过其间接持有的本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其间接持有的本公司股份。	2010 年 07 月 08 日	-	正常履行中
	拉萨市金刚玻璃实业有限公司；龙铂投资有限公司；中国南玻集团股份有限公司；汕头市凯瑞投资有限公司；浙江天堂硅谷合众创业投资有限公司；庄大建；陈纯桂	承诺在本公司注册登记的经营范围内，不从事与其竞争或可能构成竞争的业务或活动，不直接或间接从事或发展与本公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自身或代表任何第三方与本公司进行直接或间接的竞争；承诺不利用从本公司获取的信息直接或间接进行相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。该承诺函持续至不再持有本公司股份满 2 年之内有效。	2010 年 07 月 08 日	-	正常履行中
	龙铂投资有限公司；中国南玻集团股份有限公司	承诺不以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持本公司股份；不与本公司其他股东签订与本公司控制权相关的任何协议	2010 年 07 月 08 日	-	正常履行中

		(包括但不限于一致行动协议、限制实际控制人行使权利的协议), 且不参与任何可能影响庄大建先生作为本公司实际控制人地位的活动。			
	拉萨市金刚玻璃实业有限公司; 庄大建	承诺如本公司或金太阳工程被要求为其员工补缴或被追缴住房公积金, 金刚实业和庄大建先生将无条件代为承担; 如公积金管理中心对本公司或金太阳工程处以罚款, 金刚实业和庄大建先生将无条件代为承担该罚款; 对于因住房公积金而发生的其他损失或风险, 金刚实业和庄大建先生也将无条件代为承担。	2010年07月08日	-	正常履行中
	拉萨市金刚玻璃实业有限公司	金刚实业在签订的《关于 2012 年广东金刚玻璃科技股份有限公司公司债券的股权质押合同》中作出以下承诺: (1) 金刚实业不得转让股权, 不得直接或间接造成或允许在质押让股权, 不得直接或间接造成或允许在质押立的担保权益除外); (2) 除因股票市场行行情发生的正常涨跌以外, 金刚实业不能对质押股份作任何可能致使其价值减少的改动。(3) 金刚实业应获得因处置质押股份所需的一切证明、执照、许可和授权, 中国民族证券有限责任公司有提供或协助提供上述所需一切证明、执照、许可和授权之义务。	2013年04月24日	-	正常履行中
	广东金刚玻璃科技股份有限公司	金刚玻璃在董事会及股东会决议中的承诺: 根据本公司 2012 年 7 月 17 日召开的第四届董事会第十二次会议及 2012 年 8 月 2 日召开的 2012 年第四次临时股东大会审议通过的关于本次发行的有关决议, 当公司出现预计不能或者到期未能按期偿付本次发行公司债券的本息时, 可根据中国境内的法律、法规及有关监管部门等要求作出偿债保障措施决定, 包括但不限于: 1、不向股东分配利润; 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施; 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金; 4、主要责任人不得调离。	2013年04月24日	-	正常履行中
	广东金刚玻璃科技股份有限公司	金刚玻璃在与中国民族证券有限责任公司签订的《债券受托管理协议》中承诺, 只要本期债券尚未偿付完毕, 将严格遵守本协议和本期条款的规定, 履行如下承诺: (1) 对兑付代理人付款的通知发行人应按照本期债券条款的规定按期向债券持有人支付债券本息及其他应付相关款项 (如适用)。在本期债券任何一笔应付款到期日前一个工作日的北京时间上午十点之前, 发行人应向债券受托管理人做出下述确认: 发行人已经向其开户行发出在该到期日向兑付代理人支付相关款项的不可撤销的指示。(2) 登记持有人名单发行人应每年 (或根据债券受托管理人合理要求的间隔更短的时间) 向债券受托管理人提供 (或促使中国证券登记公司或适用法律规定的其他机构提	2013年04月24日	-	正常履行中

		<p>供)更新后的登记持有人名单。(3)办公场所维持 发行人应维持现有的办公场所,若其必须变更现有办公场所,则其必须以本协议规定的通知方式及时通知债券受托管理人。(4)关联交易限制 发行人应严格依法履行有关关联交易的审议和信息披露程序,包括但不限于①就依据适用法律和发行人公司章程的规定应当提交发行人董事会和/或股东大会审议的关联交易,发行人应严格依法提交其董事会和/或股东大会审议,关联董事和/或关联股东应回避表决,独立董事应就该等关联交易的审议程序及对发行人全体股东是否公平发表独立意见;和②就依据适用法律和发行人公司章程的规定应当进行信息披露的关联交易,发行人应严格依法履行信息披露义务。(5)质押限制除正常经营活动需要外,发行人不得在其任何资产、财产或股份上设定质押权利,除非①该等质押在交割日已经存在;或②交割日后,为了债券持有人利益而设定质押;或③该等质押的设定不会对发行人对本期债券的还本付息能力产生实质不利影响;或④经债券持有人会议同意而设定质押。(6)资产出售限制除正常经营活动需要外,发行人不得出售任何资产,除非①出售资产的对价公平合理;或②至少 75%的对价系由现金支付,或③对价为债务承担,由此发行人不可撤销且无条件地解除某种负债项下的全部责任;或④该等资产的出售不会对发行人对本期债券的还本付息能力产生实质不利影响。(7)信息提供发行人应对债券受托管理人履行本协议项下的职责或授权予以充分、有效、及时的配合和支持。在不违反上市公司信息披露规则和适用法律规定的前提下,于每个会计期间结束且发行人年度报告已公布后,尽可能快地向债券受托管理人提供经审计的会计报表,并可根据债券受托管理人的合理需要,向其提供与经审计的会计报表相关的其他必要的证明文件。(8)违约事件通知 发行人一旦发现发生本协议所述的违约事件时,应立即书面通知债券受托管理人,同时附带发行人高级管理人员(为避免疑问,本协议中发行人的高级管理人员指发行人的总经理、副总经理、董事会秘书或财务负责人中的任何一位)就该等违约事件签署的证明文件,详细说明违约事件的情形,并说明拟采取的建议措施。(9)对债券持有人的通知 出现下列情形之一时,发行人应及时通知债券受托管理人,并应在该等情形出现之日起 15 日内以通讯、传真、公告或其他有效方式通知全体债券持有人、债券受托管理人及担保人:①预计到期难以偿付利息或本金;②订立可能对发行人还本付息能力产生重大影响的担保及</p>			
--	--	---	--	--	--



		其他重要合同；③发生重大亏损或者遭受超过净资产百分之十以上的重大损失；④减资、合并、分立、解散及申请破产；⑤发生重大仲裁、诉讼可能对发行人还本付息能力产生重大影响；⑥拟进行重大债务重组可能对发行人还本付息能力产生重大影响；⑦未能履行募集说明书中有关本期债券还本付息的约定；⑧担保人发生重大不利变化；⑨债券被暂停转让交易；以及⑩中国证监会规定的其他情形。（10）披露信息的通知 发行人应每年（或根据债券受托管理人合理要求的间隔更短的时间）向债券受托管理人提供(或促使中国证券登记公司或适用法律规定的其他机构提供)有关更新后的债券持有人名单；发行人应依法履行与本期债券相关的信息披露义务，并及时向债券受托管理人提供信息披露文件。（11）上市维持 在本期债券存续期内，发行人应尽最大合理努力维持债券上市交易。（12）自持债券说明 经债券受托管理人要求，发行人应立即提供关于尚未注销的自持债券数量（如适用）的证明文件，该证明文件应由至少两名发行人董事签名。（13）其他 应按募集说明书的约定履行其他义务。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年7月7日，金刚玻璃召开第四届董事会第三十次会议，审议并通过了《关于广东金刚玻璃科技股

份有限公司符合向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款规定的议案》、《关于本次交易构成关联交易的议案》、《关于签订附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产利润补偿的议案》和《关于〈广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2014年10月8日，金刚玻璃召开2014年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于广东金刚玻璃科技股份有限公司符合向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款规定的议案》、《关于本次交易构成关联交易的议案》、《关于签订附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于签订附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议〉的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产利润补偿的议案》和《关于〈广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2014年10月16日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141333号）。中国证监会依法对公司提交的《广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2014年10月31日，公司收到到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（141333号）。中国证监会依法对公司提交的《广东金刚玻璃科技股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，现需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2014年11月28日，公司接到中国证券监督管理委员会的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2014年11月28日召开的2014年第66次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的事项获得有条件通过。

2014年12月1日，公司股票于开市起复牌。

2015年3月6日，公司接中国证券监督管理委员会的通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，公司并购重组申请被暂停审核。

2015年4月28日，鉴于袁帆、高媛、新余凯亚投资无收到监管部门的立案通知书，不涉及违法稽查事项且不了解违法稽查立案的具体办理进度，同时，此次暂停审核的恢复时间存在重大不确定性。公司收

到袁帆、高媛、新余凯亚投资的《关于拟终止南京汉恩数字互联文化有限公司 100%股权转让的函》的正式书面文件，并向深圳证券交易所申请公司股票因重大事项自 2015 年 4 月 29 日开市起停牌。

2015 年 5 月 8 日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议并通过了《关于公司终止重大资产重组项目的议案》、《关于公司拟向中国证券监督管理委员会申请撤回重大资产重组行政审批申请材料的议案》，决定终止本次重大资产重组项目并向中国证券监督管理委员会申请撤回重大资产重组行政审批申请材料。

2015 年 5 月 11 日，公司与袁帆、高媛、新余凯亚投资签署了《关于解除〈发行股份及支付现金购买资产协议〉及〈发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议〉的协议》，确认同意终止本次交易事项，并且互不承担违约责任。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	736,500	0.34%	0	0	0	2,860	2,860	739,360	0.34%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	736,500	0.34%	0	0	0	2,860	2,860	739,360	0.34%
其中：境内法人持股	729,000	0.34%	0	0	0	0	0	729,000	0.34%
境内自然人持股	7,500	0.00%	0	0	0	2,860	2,860	10,360	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	215,263,500	99.66%	0	0	0	-2,860	-2,860	215,260,640	99.66%
1、人民币普通股	215,263,500	99.66%	0	0	0	-2,860	-2,860	215,260,640	99.66%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	216,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	216,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蒋毅刚	7,500	0	2,860	10,360	离职股份锁定	
合计	7,500	0	2,860	10,360	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,261						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	境内非国有法人	21.96%	47,442,000	-10,680,000	0	47,442,000	质押	24,122,000
龙铂投资有限公司	境外法人	6.79%	14,674,000	-6,480,000	0	14,674,000		
何雪萍	境内自然人	4.07%	8,800,000	8,800,000	0	8,800,000		
中国南玻集团股份有限公司	境内非国有法人	2.79%	6,037,193	-7,768,807	0	6,037,193		

董德容	境内自然人	1.37%	2,952,418	2,952,418	0	2,952,418		
刘旭霞	境内自然人	1.35%	2,913,000	2,913,000	0	2,913,000		
缪克良	境内自然人	1.11%	2,399,219	2,399,219	0	2,399,219		
吴兵	境内自然人	0.94%	2,034,460	2,034,460	0	2,034,460		
华润深国投信托有限公司-信宝 31 号集合资金信托计划	其他	0.80%	1,730,400	1,730,400	0	1,730,400		
李文才	境内自然人	0.80%	1,719,203	1,719,203	0	1,719,203		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	47,442,000	人民币普通股	47,442,000					
龙铂投资有限公司	14,674,000	人民币普通股	14,674,000					
何雪萍	8,800,000	人民币普通股	8,800,000					
中国南玻集团股份有限公司	6,037,193	人民币普通股	6,037,193					
董德容	2,952,418	人民币普通股	2,952,418					
刘旭霞	2,913,000	人民币普通股	2,913,000					
缪克良	2,399,219	人民币普通股	2,399,219					
吴兵	2,034,460	人民币普通股	2,034,460					
华润深国投信托有限公司-信宝 31 号集合资金信托计划	1,730,400	人民币普通股	1,730,400					
李文才	1,719,203	人民币普通股	1,719,203					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	1、何雪萍通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,800,000 股，合计持有 8,800,000 股；2、董德容通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,952,418 股，合计持有 2,952,418 股；3、缪克良通过普通证券账户持有 409,559 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,989,660 股，合计持有 2,399,219 股；4、吴兵通过普通证券账户持有 300 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,034,160 股，合计持有 2,034,460 股；5、李文才通过普通证券账户持有 0 股，通过首创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,719,203 股，合计持有 1,719,203 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
庄大建	董事长；总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林文卿	董事；副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林伟锋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卢侠巍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
支毅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
苏佩玉	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林顺福	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
肖华	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑鸿生	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张坚华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
安吉申	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何清	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林臻	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林仰先	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈纯桂	董事；副总经理；财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
李锦荣	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王荀	董事；董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王守仁	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋毅刚	独立董事	离任	10,360	0	0	10,360	0	0	0	0
叶方堂	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
何伯昌	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	10,360	0	0	10,360	0	0	0	0



## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林文卿	董事；副总经理	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
林伟锋	董事	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
支毅	独立董事	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
苏佩玉	监事会主席	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
林顺福	监事	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
肖华	职工监事	被选举	2015 年 04 月 17 日	换届选举
何清	副总经理	聘任	2015 年 04 月 17 日	聘任
林臻	董事会秘书	聘任	2015 年 04 月 17 日	聘任
林仰先	财务总监	聘任	2015 年 04 月 17 日	聘任
陈纯桂	董事；副总经理；财务总监	离职	2015 年 03 月 16 日	年龄和健康原因
李锦荣	董事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
王荀	董事；董事会秘书	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
郑鸿生	董事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
王守仁	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
蒋毅刚	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
林文卿	监事会主席	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
叶方堂	监事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任
何伯昌	职工监事	任期满离任	2015 年 04 月 17 日	任期满离任

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东金刚玻璃科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	563,420,480.73	692,860,736.43
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	12,142,375.92	9,771,208.82
应收账款	116,702,393.83	120,292,794.99
预付款项	59,903,039.95	39,775,835.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,991,095.81	1,920,821.88
应收股利		
其他应收款	9,062,011.32	12,531,052.46

买入返售金融资产		
存货	110,163,115.36	125,191,857.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,127,218.54	8,106,509.61
流动资产合计	876,511,731.46	1,010,450,817.35
非流动资产：		
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	493,958,997.91	514,333,566.70
在建工程	32,859,659.85	27,584,492.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,713,776.13	32,269,184.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,026,450.48	9,239,577.07
其他非流动资产		2,353,924.04
非流动资产合计	569,558,884.37	585,780,744.41
资产总计	1,446,070,615.83	1,596,231,561.76
流动负债：		
短期借款	305,500,000.00	282,000,000.00
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	22,969,985.24	28,897,816.94
应付账款	52,350,224.59	51,500,575.83
预收款项	36,676,929.98	19,094,611.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,287,108.89	4,612,339.86
应交税费	8,077,833.37	6,584,817.89
应付利息	2,790,891.48	17,083,396.03
应付股利	2,160,000.00	
其他应付款	37,002,436.98	57,654,894.64
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,697,101.45	167,090,000.00
其他流动负债		7,500,000.00
流动负债合计	547,512,511.98	642,018,452.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		61,354,444.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	366,082.62	366,082.62
其他非流动负债	17,318,874.00	17,549,250.00
非流动负债合计	17,684,956.62	79,269,777.04
负债合计	565,197,468.60	721,288,229.28
所有者权益：		

股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,833,055.90	386,833,055.90
减：库存股		
其他综合收益	700,550.39	679,971.87
专项储备		
盈余公积	53,573,951.43	53,573,951.43
一般风险准备		
未分配利润	223,800,410.84	217,890,904.15
归属于母公司所有者权益合计	880,907,968.56	874,977,883.35
少数股东权益	-34,821.33	-34,550.87
所有者权益合计	880,873,147.23	874,943,332.48
负债和所有者权益总计	1,446,070,615.83	1,596,231,561.76

法定代表人：庄大建

主管会计工作负责人：林仰先

会计机构负责人：林利龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	548,508,250.60	644,864,421.22
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	4,412,375.92	2,509,710.26
应收账款	83,742,601.67	81,379,670.21
预付款项	87,983,054.70	87,624,390.86
应收利息	1,991,095.81	1,920,821.88
应收股利		
其他应收款	57,190,391.29	37,531,214.75
存货	35,236,134.76	50,740,294.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		4,322.00

其他流动资产	10,125.35	
流动资产合计	819,074,030.10	906,574,846.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	264,548,677.43	264,548,677.43
投资性房地产		
固定资产	255,019,872.99	269,851,819.61
在建工程	5,779,550.94	5,779,550.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,164,922.63	16,481,635.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,582,308.62	3,897,248.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	545,095,332.61	560,558,931.90
资产总计	1,364,169,362.71	1,467,133,777.93
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,588,485.24	7,704,862.77
应付账款	60,214,860.18	41,201,748.91
预收款项	28,052,816.70	13,918,067.89
应付职工薪酬	1,563,421.01	2,007,951.59
应交税费	7,269,373.61	4,863,745.57
应付利息	2,727,491.45	16,968,335.33
应付股利	2,160,000.00	

其他应付款	11,898,823.91	91,320,629.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,697,101.45	167,090,000.00
其他流动负债		7,500,000.00
流动负债合计	468,172,373.55	517,575,342.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		61,354,444.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	115,848.96	115,848.96
其他非流动负债	7,665,000.00	7,770,000.00
非流动负债合计	7,780,848.96	69,240,293.38
负债合计	475,953,222.51	586,815,635.38
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,844,810.11	386,844,810.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,573,951.43	53,573,951.43
未分配利润	231,797,378.66	223,899,381.01
所有者权益合计	888,216,140.20	880,318,142.55
负债和所有者权益总计	1,364,169,362.71	1,467,133,777.93

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	185,254,325.99	203,806,191.67
其中：营业收入	185,254,325.99	203,806,191.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	178,025,851.98	192,633,761.70
其中：营业成本	118,086,042.43	136,333,596.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,543,604.02	2,086,705.75
销售费用	12,079,269.21	10,247,517.52
管理费用	35,770,956.53	27,253,508.32
财务费用	11,549,751.78	15,523,186.63
资产减值损失	-1,003,771.99	1,189,247.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,228,474.01	11,172,429.97
加：营业外收入	1,510,376.00	754,375.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	36,618.54	1,066.98
其中：非流动资产处置损失		



四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,702,231.47	11,925,737.99
减：所得税费用	632,995.24	876,976.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,069,236.23	11,048,761.65
归属于母公司所有者的净利润	8,069,506.69	11,071,413.37
少数股东损益	-270.46	-22,651.72
六、其他综合收益的税后净额	20,578.52	-617,083.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,578.52	-617,083.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	20,578.52	-617,083.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	20,578.52	-617,083.48
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,089,814.75	10,431,678.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,090,085.21	10,454,329.89
归属于少数股东的综合收益总额	-270.46	-22,651.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05

(二) 稀释每股收益	0.04	0.05
------------	------	------

法定代表人：庄大建

主管会计工作负责人：林仰先

会计机构负责人：林利龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	119,761,128.68	129,385,528.04
减：营业成本	79,386,517.44	83,720,155.05
营业税金及附加	1,234,187.08	1,940,137.69
销售费用	4,991,473.49	6,272,083.81
管理费用	16,795,706.49	12,629,381.19
财务费用	8,004,813.58	12,718,196.78
资产减值损失	-544,559.56	-148,875.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,892,990.16	12,254,449.10
加：营业外收入	1,385,000.00	621,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,858.54	1,066.98
其中：非流动资产处置损失		1,066.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,270,131.62	12,874,382.12
减：所得税费用	1,212,133.97	1,015,907.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,057,997.65	11,858,474.29
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中		

享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,057,997.65	11,858,474.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	242,596,778.64	243,662,998.80
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	793,712.85	196,527.24
收到其他与经营活动有关的现金	6,544,642.42	3,412,156.04
经营活动现金流入小计	249,935,133.91	247,271,682.08
购买商品、接受劳务支付的现金	133,823,794.18	178,563,867.58
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	32,931,757.40	32,582,510.77
支付的各项税费	15,273,386.94	14,186,905.10
支付其他与经营活动有关的现金	21,399,912.10	11,327,432.18
经营活动现金流出小计	203,428,850.62	236,660,715.63
经营活动产生的现金流量净额	46,506,283.29	10,610,966.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	786,244.55	
投资活动现金流入小计	786,244.55	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,072,697.67	21,556,051.90
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		
投资活动现金流出小计	9,072,697.67	21,556,051.90
投资活动产生的现金流量净额	-8,286,453.12	-21,549,751.90
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	227,500,000.00	236,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	37,414,087.45	2,803,367.09
筹资活动现金流入小计	264,914,087.45	238,803,367.09
偿还债务支付的现金	365,500,000.00	104,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,854,751.38	26,406,701.57
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	44,397,333.54	1,475,902.42
筹资活动现金流出小计	439,752,084.92	132,382,603.99
筹资活动产生的现金流量净额	-174,837,997.47	106,420,763.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	363,739.61	-1,268,358.81
五、现金及现金等价物净增加额	-136,254,427.69	94,213,618.84
加：期初现金及现金等价物余额	663,234,750.96	529,440,071.32
六、期末现金及现金等价物余额	526,980,323.27	623,653,690.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	146,611,646.15	213,691,286.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,289,926.86	2,883,463.53
经营活动现金流入小计	152,901,573.01	216,574,749.56
购买商品、接受劳务支付的现金	58,908,371.35	97,593,375.47
支付给职工以及为职工支付的现金	14,087,472.67	16,949,051.93
支付的各项税费	9,569,518.61	10,105,585.62
支付其他与经营活动有关的现金	9,272,063.02	6,256,818.82
经营活动现金流出小计	91,837,425.65	130,904,831.84

经营活动产生的现金流量净额	61,064,147.36	85,669,917.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	638,447.00	
投资活动现金流入小计	638,447.00	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,531,844.47	3,849,891.48
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,531,844.47	3,849,891.48
投资活动产生的现金流量净额	-893,397.47	-3,843,591.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	122,000,000.00	139,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,877,016.65	3,211,799.48
筹资活动现金流入小计	123,877,016.65	142,211,799.48
偿还债务支付的现金	253,500,000.00	79,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,139,828.55	24,537,175.08
支付其他与筹资活动有关的现金	9,746,448.26	1,349,898.57
筹资活动现金流出小计	288,386,276.81	105,387,073.65
筹资活动产生的现金流量净额	-164,509,260.16	36,824,725.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,908.04	-135,117.00
五、现金及现金等价物净增加额	-104,225,602.23	118,515,935.07
加：期初现金及现金等价物余额	624,938,877.95	476,689,239.09
六、期末现金及现金等价物余额	520,713,275.72	595,205,174.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		679,971.87		53,573,951.43		217,890,904.15	-34,550.87	874,943,332.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000,000.00				386,833,055.90		679,971.87		53,573,951.43		217,890,904.15	-34,550.87	874,943,332.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,578.52				5,909,506.69	-270.46	5,929,814.75
（一）综合收益总额							20,578.52				8,069,506.69	-270.46	8,089,814.75
（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											-2,160,000.00		-2,160,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,160,000.00		-2,160,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		700,550.39		53,573,951.43		223,800,410.84	-34,821.33	880,873,147.23

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	216,000,000.00				386,833,055.90		896,058.84	0.00	50,572,163.60	0.00	202,868,965.87	0.00	857,170,244.21	
加：会计政策变更														
前期差错更正														



同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000,000.00				386,833,055.90		896,058.84		50,572,163.60		202,868,965.87		857,170,244.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-216,086.97		3,001,787.83		15,021,938.28		-34,550.87
(一)综合收益总额							-216,086.97				19,319,726.11		-34,550.87
(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									3,001,787.83		-4,297,787.83		-1,296,000.00
1. 提取盈余公积									3,001,787.83		-3,001,787.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,296,000.00		-1,296,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,833,055.90		679,971.87		53,573,951.43		217,890,904.15	-34,550.87	874,943,332.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.43	223,899,381.01	880,318,142.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.43	223,899,381.01	880,318,142.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,897,997.65	7,897,997.65
（一）综合收益总额										10,057,997.65	10,057,997.65
（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									-2,160,000.00	-2,160,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,160,000.00	-2,160,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.43	231,797,378.66	888,216,140.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				50,572,163.60	208,185,249.34	861,602,223.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,000,000.00				386,844,810.11				50,572,163.60	208,185,249.34	861,602,223.05

	000.00				10.11				3.60	,249.34	23.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,001,787.83	15,714,131.67	18,715,919.50
（一）综合收益总额										20,011,919.50	20,011,919.50
（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									3,001,787.83	-4,297,787.83	-1,296,000.00
1. 提取盈余公积									3,001,787.83	-3,001,787.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,296,000.00	-1,296,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	216,000,000.00				386,844,810.11				53,573,951.43	223,899,381.01	880,318,142.55

### 三、公司基本情况

#### （一）公司基本情况

公司名称：广东金刚玻璃科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

公司注册地址：广东省汕头市大学路叠金工业区

公司总部地址：广东省汕头市大学路叠金工业区

企业法定代表人：庄大建

公司注册资本：21,600万元

法人营业执照号码：440000400008291

组织机构代码：61755189-X

#### （二）公司历史沿革

本公司成立于1994年6月18日，成立时注册资本为港币伍佰万元。2001年根据国家对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】289号“关于汕头经济特区金刚玻璃幕墙有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”的批准，公司性质变更为股份有限公司。2008年3月1日，广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2008]273号文批准，本公司引进浙江天堂硅谷合众创业投资有限公司等五名战略投资者，公司股本变更为9,000万元。

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

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

#### （三）公司经营范围及行业性质

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

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

#### （四）财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议于2015年8月19日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的

报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的



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

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

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 11、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 65 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、委托加工材料、在途物资、发出商品等六大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账

面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进



行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	10	10	9
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得

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。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务

(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

*当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。*

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 24、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入



根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 套期会计

无。

### (3) 回购股份

无。

### (4) 资产证券化

无。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%

营业税	应税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12%、16.5%、25%
教育费及附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费及附加	实缴流转税税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.10%、0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东金刚玻璃科技股份有限公司	15%
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	16.5%
香港凤凰高科技投资有限公司	16.5%
卓悦金刚玻璃工程有限公司	12%
深圳市金刚绿建科技有限公司	25%
广东金刚特种玻璃工程有限公司	25%
吴江金刚玻璃科技有限公司	25%
上海金刚玻璃科技有限公司	25%
北京金刚盾防爆科技有限公司	25%
南京金刚防火科技有限公司	25%
苏州金刚防火钢型材有限公司	25%
深圳市金刚智慧城市科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税基本税率

A、本公司及下属的在中国境内的控股子公司企业所得税税率为25%；

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

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

### （2）企业所得税优惠税率及批文

2014年10月10日，本公司高新技术企业资格复审通过，取得编号为GF201444000635的高新技术企业证书，证书有效期三年。故本公司2015年度企业所得税适用税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	554,004.96	151,113.26
银行存款	526,426,318.31	663,083,637.70
其他货币资金	36,440,157.46	29,625,985.47
合计	563,420,480.73	692,860,736.43
其中：存放在境外的款项总额	739,478.25	5,079,358.99

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,642,375.92	8,771,208.82
商业承兑票据	500,000.00	1,000,000.00
合计	12,142,375.92	9,771,208.82

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	126,883	100.00%	10,180.7	8.02%	116,702.3	131,023	99.84%	10,730.63	8.19%	120,292.79

合计提坏账准备的 应收账款	103.21		09.38		93.83	,425.10		0.11		4.99
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款						210,000 .00	0.16%	210,000.0 0	100.00%	
合计	126,883, 103.21	100.00%	10,180,7 09.38	8.02%	116,702,3 93.83	131,233 ,425.10	100.00%	10,940,63 0.11	8.34%	120,292,79 4.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	99,282,477.48	4,964,123.87	5.00%
1 年以内小计	99,282,477.48	4,964,123.87	5.00%
1 至 2 年	14,682,619.64	1,468,261.97	10.00%
2 至 3 年	4,194,551.95	629,182.79	15.00%
3 至 4 年	6,789,556.46	1,697,389.12	25.00%
4 至 5 年	1,024,292.10	512,146.05	50.00%
5 年以上	909,605.58	909,605.58	100.00%
合计	126,883,103.21	10,180,709.38	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 451,422.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,211,343.17 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款 总额的比例（%）
东莞南玻工程玻璃有限公司	本公司之销售客户	7,322,247.43	1年内	5.77
珠海利鼎进出口有限公司	本公司之销售客户	5,017,450.34	1年内	3.95
中建三局集团有限公司	本公司之销售客户	4,974,000.00	1年内	3.92
上海江河幕墙系统工程有限公司	本公司之销售客户	4,912,962.95	2年内	3.87
揭阳市建筑工程公司	本公司之销售客户	4,727,128.60	1年内	3.73
合计		26,953,789.32		21.24

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,004,891.45	95.17%	37,124,196.91	93.33%
1至2年	853,462.55	1.42%	687,132.14	1.73%
2至3年	510,453.43	0.85%	530,398.43	1.33%
3年以上	1,534,232.52	2.56%	1,434,107.87	3.61%
合计	59,903,039.95	--	39,775,835.35	--

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为37,289,800.47元，占预付账款期末余额合计数的比例为62.25%。

## 6、应收利息

### （1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,991,095.81	1,920,821.88
合计	1,991,095.81	1,920,821.88



## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,539,548.75	100.00%	477,537.43	5.01%	9,062,011.32	13,193,853.15	99.56%	662,800.69	5.02%	12,531,052.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						58,588.00	0.44%	58,588.00	100.00%	
合计	9,539,548.75	100.00%	477,537.43	5.01%	9,062,011.32	13,252,441.15	100.00%	721,388.69	5.44%	12,531,052.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,528,748.75	476,437.43	5.00%
1 年以内小计	9,528,748.75	476,437.43	5.00%
1 至 2 年	10,400.00	1,040.00	10.00%
2 至 3 年	400.00	60.00	
合计	9,539,548.75	477,537.43	5.01%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,565.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 269,416.48 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	5,895,552.33	6,437,306.86
备用金	2,543,332.55	2,354,853.55
其他	1,100,663.87	4,460,280.74
合计	9,539,548.75	13,252,441.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许小银	备用金	887,602.88	1 年以内	9.30%	44,380.14
胡韶然	备用金	580,607.90	1 年以内	6.09%	29,030.40
陈鸿基	备用金	448,000.00	1 年以内	4.70%	22,400.00
陈科	备用金	383,312.03	1 年以内	4.02%	19,165.60
吴向晓	备用金	380,346.33	1 年以内	3.99%	19,017.32
合计	--	2,679,869.14	--	28.10%	133,993.46

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,087,250.74		45,087,250.74	48,435,252.69		48,435,252.69
在产品	21,012,446.04		21,012,446.04	30,961,146.60		30,961,146.60
产成品	33,898,642.82		33,898,642.82	36,137,343.67		36,137,343.67
在途物资				4,229,440.08		4,229,440.08
发出商品	10,164,775.76		10,164,775.76	5,428,674.77		5,428,674.77
合计	110,163,115.36		110,163,115.36	125,191,857.81		125,191,857.81

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理流动资产损失	10,125.35	
待抵扣增值税进项税	3,117,093.19	8,106,509.61
合计	3,127,218.54	8,106,509.61

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	246,430,278.55	543,472,878.08	9,562,647.73	22,521,560.13	821,987,364.49
2.本期增加金额		2,686,806.44		205,230.27	2,892,036.71
(1) 购置		2,686,806.44		205,230.27	2,892,036.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	246,430,278.55	546,159,684.52	9,562,647.73	22,726,790.40	824,879,401.20
二、累计折旧					
1.期初余额	28,698,160.88	244,239,915.52	4,095,834.29	8,651,099.07	285,685,009.76
2.本期增加金额	2,987,605.12	19,238,149.92	352,448.40	688,402.06	23,266,605.50
(1) 计提	2,987,605.12	19,238,149.92	352,448.40	688,402.06	23,266,605.50

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	31,685,766.00	263,478,065.44	4,448,282.69	9,339,501.13	308,951,615.26
三、减值准备					
1.期初余额		21,968,788.03			21,968,788.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		21,968,788.03			21,968,788.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	214,744,512.55	260,712,831.05	5,114,365.04	13,387,289.27	493,958,997.91
2.期初账面价值	217,732,117.67	277,264,174.53	5,466,813.44	13,870,461.06	514,333,566.70

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
防火实验楼	609,157.77	相关法律手续尚未办理齐全
八期厂房	3,509,675.47	相关法律手续尚未办理齐全
十期厂房	26,644,004.63	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司一期厂房	15,856,611.13	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材公司二期厂房	4,877,429.49	相关法律手续尚未办理齐全
苏州金刚公司一期厂房	30,962,166.56	相关法律手续尚未办理齐全
苏州金刚公司研发楼	26,131,907.27	相关法律手续尚未办理齐全

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	32,859,659.85		32,859,659.85	27,584,492.26		27,584,492.26
合计	32,859,659.85		32,859,659.85	27,584,492.26		27,584,492.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
汕头十二期厂房	40,000,000.00	5,779,550.94				5,779,550.94	14.45%	14.45%				其他
苏州型材厂房一至四期	95,000,000.00	20,323,404.43	5,121,109.59			25,444,514.02	26.78%	26.78%				其他
游泳池	1,300,000.00	1,050,973.89	50,000.00			1,100,973.89	84.69%	84.69%				其他
宿舍楼	13,000,000.00	430,563.00	104,058.00			534,621.00	4.11%	4.11%				其他
合计	149,300,000.00	27,584,492.26	5,275,167.59			32,859,659.85	--	--				--

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 14、油气资产

 适用  不适用

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	35,505,382.38			2,796,269.83	38,301,652.21
2.本期增加金额				16,239.32	16,239.32
(1) 购置				16,239.32	16,239.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,505,382.38			2,812,509.15	38,317,891.53
二、累计摊销					
1.期初余额	3,449,548.29			2,582,919.58	6,032,467.87
2.本期增加金额	397,651.38			173,996.15	571,647.53
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,847,199.67			2,756,915.73	6,604,115.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,658,182.71			55,593.42	31,713,776.13
2.期初账面价值	32,055,834.09			213,350.25	32,269,184.34

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,039,284.33	4,643,655.23	30,572,306.47	5,051,668.04
可抵扣亏损	23,128,407.28	5,782,101.82	14,223,295.89	3,555,823.99
待抵扣无形资产摊销	342,358.65	51,353.80	368,148.60	55,222.29
对内销售未实现利润	2,928,158.85	540,627.38	3,312,993.16	570,882.25
待抵扣职工薪酬	34,849.00	8,712.25	23,922.00	5,980.50
合计	54,473,058.11	11,026,450.48	48,500,666.12	9,239,577.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并 负商誉	2,440,550.80	366,082.62	2,440,550.80	366,082.62
合计	2,440,550.80	366,082.62	2,440,550.80	366,082.62

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,026,450.48		9,239,577.07
递延所得税负债		366,082.62		366,082.62

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付建设款		273,066.00
预付设备款		2,080,858.04
合计		2,353,924.04

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	228,000,000.00	194,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
银行承兑汇票贴现	77,500,000.00	
信用证贴现		68,000,000.00
合计	305,500,000.00	282,000,000.00

**19、衍生金融负债** 适用  不适用**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,969,985.24	28,897,816.94
合计	22,969,985.24	28,897,816.94

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,643,355.54	43,141,410.58
1 至 2 年	6,843,562.55	5,812,341.70
2 至 3 年	1,356,482.95	673,717.99
3 至 4 年	633,717.99	1,693,971.16
4 至 5 年	693,971.16	140,923.40
5 年以上	179,134.40	38,211.00
合计	52,350,224.59	51,500,575.83



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏农垦盐城建设工程有限公司	1,765,634.38	土建工程款，工程未完工
深圳市捷佳伟创微电子有限公司	1,379,500.00	设备款，设备未安装完成
Solarwatt(HK)Limited	1,066,992.75	设备款，未到合同约定付款期
意大利塞拉欧洲有限公司	809,333.03	材料尾款，未到合同约定付款期
合计	5,021,460.16	--

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,861,907.83	18,543,224.78
1-2 年	695,786.52	332,145.31
2-3 年	119,235.63	219,240.96
合计	36,676,929.98	19,094,611.05

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,612,339.86	30,160,009.62	30,485,240.59	4,287,108.89
二、离职后福利-设定提存计划		2,446,516.81	2,446,516.81	
合计	4,612,339.86	32,606,526.43	32,931,757.40	4,287,108.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,612,339.86	26,872,479.42	27,197,710.39	4,287,108.89
2、职工福利费		1,681,106.61	1,681,106.61	

3、社会保险费		1,112,053.10	1,112,053.10	
其中：医疗保险费		889,642.48	889,642.48	
工伤保险费		74,136.87	74,136.87	
生育保险费		148,273.75	148,273.75	
4、住房公积金		405,696.00	405,696.00	
5、工会经费和职工教育经费		88,674.49	88,674.49	
合计	4,612,339.86	30,160,009.62	30,485,240.59	4,287,108.89

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,224,106.19	2,224,106.19	
2、失业保险费		222,410.62	222,410.62	
合计		2,446,516.81	2,446,516.81	

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,521,845.78	4,189,494.95
营业税	453,973.59	143,412.31
企业所得税	2,630,023.17	1,769,325.42
个人所得税	43,802.09	29,386.39
城市维护建设税	127,407.91	42,052.62
印花税	1,738.56	174,084.16
堤围费	12,325.34	222.17
教育费附加	91,044.91	139,130.56
房产税	140,885.81	46,868.18
土地使用税	54,786.21	47,539.23
河道管理费		3,301.90
合计	8,077,833.37	6,584,817.89

**25、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,371,027.78	16,623,500.00
短期借款应付利息	419,863.70	459,896.03
合计	2,790,891.48	17,083,396.03

**26、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,160,000.00	
合计	2,160,000.00	

**27、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	35,578,876.16	55,992,653.98
经营性应付费用	1,423,560.82	1,662,240.66
合计	37,002,436.98	57,654,894.64

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
(香港)宏华国际投资有限公司	4,555,095.21	经协商, 该款 2015 年下半年偿还
SolarWatt(HK)Ltd.	7,577,670.71	经协商, 该款 2015 年下半年偿还
合计	12,132,765.92	--

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	75,697,101.45	167,090,000.00
合计	75,697,101.45	167,090,000.00

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付招银融资租赁款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

## 30、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通公司债券		61,354,444.42
合计		61,354,444.42

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
金刚债	230,000,000.00	2013-3-8	3 期	230,000,000.00	228,444,444.42		5,297,527.78		154,000,000.00	75,697,101.45
减：一期内到期部分期末余额					167,090,000.00					75,697,101.45
合计	--	--	--		61,354,444.42					

## 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益：		
100kWp BIPV 发电并网集成应用大楼示范工程项目	1,642,500.00	1,665,000.00
太阳能光电建筑一体化发电工程项目	6,022,500.00	6,105,000.00
太阳能光电建筑体应用示范项目	9,653,874.00	9,779,250.00
合计	17,318,874.00	17,549,250.00

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,000,000.00						216,000,000.00

## 33、资本公积

单位：元

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

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	679,971.87	20,578.52			20,578.52		700,550.39
外币财务报表折算差额	679,971.87	20,578.52			20,578.52		700,550.39
其他综合收益合计	679,971.87	20,578.52			20,578.52		700,550.39

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,715,967.72			35,715,967.72
任意盈余公积	17,857,983.71			17,857,983.71
合计	53,573,951.43			53,573,951.43

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	217,890,904.15	202,868,965.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,069,506.69	19,319,726.11
减：提取法定盈余公积金		2,001,191.99
提取任意盈余公积金		1,000,595.84
应付普通股股利	2,160,000.00	1,296,000.00
期末未分配利润	223,800,410.84	217,890,904.15

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,184,276.42	118,057,119.34	203,784,544.66	136,312,838.88
其他业务	70,049.57	28,923.09	21,647.01	20,757.14
合计	185,254,325.99	118,086,042.43	203,806,191.67	136,333,596.02

## 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	566,040.50	332,106.19
城市维护建设税	563,911.53	1,016,377.33
教育费附加	247,500.71	440,000.77
地方教育费附加	162,411.39	293,333.87
河道治理费	3,739.89	4,887.59
合计	1,543,604.02	2,086,705.75

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,304,597.05	4,482,456.89
工资	2,562,049.44	2,625,230.55

佣金及手续费	198,161.65	
广告费	408,523.33	409,281.42
展览费	1,089,325.55	432,031.77
差旅费	761,390.50	532,915.52
业务费	260,958.39	222,096.47
报关费	148,071.63	116,614.05
租赁费	295,821.45	152,104.86
办公费	551,251.20	104,219.69
折旧	38,187.00	38,721.09
其他	460,932.02	1,131,845.21
合计	12,079,269.21	10,247,517.52

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,440,069.35	8,059,012.33
产品开发费	5,839,335.35	2,578,385.68
折旧摊销	4,458,807.46	3,675,712.64
劳动保险费	3,288,187.99	2,783,078.36
机动车费	1,234,200.01	1,222,347.12
税金	1,514,799.73	1,298,331.48
租赁费	1,472,194.68	1,239,560.26
办公费	2,719,143.04	1,908,758.74
差旅费	1,795,423.15	1,171,213.98
业务费	1,197,297.27	958,060.92
福利费	1,552,387.03	1,079,668.34
董事会费用	567,219.80	539,826.73
运杂费	137,912.13	
职工培训费	14,825.00	30,929.00
咨询费	1,184,943.39	471,698.11
其他	354,211.15	236,924.63
合计	35,770,956.53	27,253,508.32

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,562,246.83	18,379,981.52
减：利息收入	5,091,065.09	4,458,006.51
汇兑损益	-818,697.03	-426,300.56
手续费支出	165,475.52	532,300.64
其他	1,731,791.55	1,495,211.54
合计	11,549,751.78	15,523,186.63

## 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,003,771.99	1,189,247.46
合计	-1,003,771.99	1,189,247.46

## 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,510,376.00	754,375.00	1,510,376.00
合计	1,510,376.00	754,375.00	1,510,376.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
400KWP 的太阳能光电建筑一体化屋顶项目补助	440,000.00	300,000.00	与收益相关
加工贸易轻型升级专项资金	80,000.00	216,000.00	与收益相关
奖金		10,000.00	与收益相关
科技进步奖金		20,000.00	与收益相关
发电并网集成应用大楼示范工程分期递延收益	125,376.00	103,375.00	与收益相关
2006.6KW 的太阳能光电建筑体应用示范项目分期递延收益	105,000.00	105,000.00	与收益相关



专利奖	60,000.00		与收益相关
省科技兴贸与品牌建设专项资金	700,000.00		与收益相关
合计	1,510,376.00	754,375.00	--

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失		1,066.98	
罚款支出	7,858.54		7,858.54
其他	28,760.00		28,760.00
合计	36,618.54	1,066.98	36,618.54

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,436,698.76	2,147,602.02
递延所得税费用	-1,803,703.52	-1,270,625.68
合计	632,995.24	876,976.34

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,702,231.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,305,334.72
子公司适用不同税率的影响	-368,474.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,085.16
研发费用加计扣除的影响	-437,950.15
所得税费用	632,995.24

#### 46、其他综合收益

详见附注七、34。

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,091,065.09	2,534,256.67
政府补贴	1,280,000.00	546,000.00
往来款	173,577.33	331,899.37
合计	6,544,642.42	3,412,156.04

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售和管理费用	21,363,293.56	11,327,432.18
营业外支出	36,618.54	
合计	21,399,912.10	11,327,432.18

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回的设备款	786,244.55	
合计	786,244.55	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	37,414,087.45	2,803,367.09
合计	37,414,087.45	2,803,367.09

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金	44,397,333.54	1,475,902.42
合计	44,397,333.54	1,475,902.42

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,069,236.23	11,048,761.65
加：资产减值准备	-1,003,771.99	1,189,247.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,292,625.00	22,082,132.11
无形资产摊销	571,647.53	723,861.52
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）		1,066.98
财务费用（收益以“-”号填列）	16,640,816.87	19,981,193.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,786,873.41	-1,271,256.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,028,742.45	-18,010,565.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,495,226.23	-42,703,717.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,810,913.16	17,570,243.86
经营活动产生的现金流量净额	46,506,283.29	10,610,966.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	526,980,323.27	623,653,690.16
减：现金的期初余额	663,234,750.96	529,440,071.32
现金及现金等价物净增加额	-136,254,427.69	94,213,618.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,980,323.27	663,234,750.96
其中：库存现金	554,004.96	151,113.26
可随时用于支付的银行存款	526,426,318.31	663,083,637.70
三、期末现金及现金等价物余额	526,980,323.27	663,234,750.96

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：其他货币资金	10,814,436.37	保函、承兑汇票保证金
保证金	25,625,721.09	保函、承兑汇票保证金
合计	36,440,157.46	--

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	74,710.76	6.11360	456,751.70
欧元	5,586.83	6.86990	38,380.96
港币	749,013.91	0.78861	590,679.86
应收账款	-	-	-
其中：美元	191,977.76	6.11360	1,173,675.24
港币	3,414,135.92	0.78861	2,692,421.73

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

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

## 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市金刚绿建科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		设立
广东金刚特种玻璃工程有限公司	汕头市	汕头市	销售	70.00%	30.00%	非同一控制下企业合并
广东金刚玻璃科技(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00%		同一控制下企业合并
香港凤凰高科技投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
吴江金刚玻璃科技有限公司	苏州市	苏州市	生产	75.00%	25.00%	设立
上海金刚玻璃科技有限公司	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
北京金刚盾防爆科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00%		设立
南京金刚防火科技有限公司	南京市	南京市	销售	100.00%		设立
苏州金刚防火钢型材有限公司	苏州市	苏州市	生产	60.00%	40.00%	设立
卓悦金刚玻璃工程有限公司	澳门	澳门	销售	51.00%		设立
深圳市金刚智慧城市科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
拉萨市金刚玻璃实业有限公司	拉萨市	实业和投资	2,000.00 万元	21.97%	21.97%

#### 本企业的母公司情况的说明

2015年3月，公司控股股东完成工商变更手续，名称由“汕头市金刚玻璃实业有限公司”变更为“拉萨市金刚玻璃实业有限公司”，注册地由汕头市变更为拉萨市。

2015年3月12日，公司控股股东拉萨市金刚玻璃实业有限公司，通过大宗交易减持公司股份1,068万股，减持后持有公司股份4,744.20万股，占公司总股本21.97%。

本企业最终控制方是庄大建。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国南玻集团股份有限公司	本公司的股东
深圳南玻浮法玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
广州南玻玻璃有限公司	中国南玻集团原控股子公司
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
天津南玻工程玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻光伏科技有限公司	中国南玻集团控股子公司
天津南玻节能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
东莞南玻光伏科技有限公司	中国南玻集团控股子公司
天津南玻节能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
宜昌南玻硅材料有限公司	中国南玻集团控股子公司
成都南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
吴江南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
河北南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
咸宁南玻玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司

四川南玻节能玻璃有限公司	中国南玻集团控股子公司
庄大建	本公司董事长兼总经理
陈纯桂	本公司原董事、原副总经理兼财务总监
李锦荣	本公司原董事
王苟	本公司原董事、原董事会秘书
王守仁	本公司原独立董事
蒋毅刚	本公司原独立董事
卢侠巍	本公司独立董事
林文卿	本公司董事、副总经理
林伟锋	本公司董事
支毅	本公司独立董事
苏佩玉	本公司监事会主席
何伯昌	本公司原监事
叶方堂	本公司原监事
肖华	本公司监事
林顺福	本公司监事
郑鸿生	本公司原董事、现任副总经理
张坚华	本公司副总经理
安吉申	本公司副总经理
何清	本公司副总经理
林臻	本公司董事会秘书
林仰先	本公司财务总监

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	商品购销	4,955,808.20	20,000,000	否	20,375,681.55
东莞南玻工程玻璃有限公司	商品购销	3,693,934.79	20,000,000	否	25,923,131.77
吴江南玻玻璃有限公司	商品购销	5,486,539.70	20,000,000	否	7,568,572.97
咸宁南玻玻璃有限公司	商品购销	3,422,909.30	40,000,000	否	3,656,780.34

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞南玻工程玻璃有限公司	商品购销	5,396,841.66	14,595,586.79
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	商品购销	1,424,701.25	2,353,014.22
天津南玻节能玻璃有限公司	商品购销	299,012.44	1,317,654.90
四川南玻节能玻璃有限公司	商品购销	589,138.28	
咸宁南玻玻璃有限公司	商品购销	167,088.99	311,736.92
天津南玻工程玻璃有限公司	商品购销		351,445.56
成都南玻工程玻璃有限公司	商品购销		35,193.16

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴江金刚玻璃科技有限公司	30,000,000.00	2015年01月21日	2016年01月20日	否
吴金刚江玻璃科技有限公司	30,000,000.00	2015年04月23日	2016年04月22日	否
吴金刚江玻璃科技有限公司	20,000,000.00	2015年04月14日	2016年04月14日	否
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	20,000,000.00	2015年06月02日	2016年06月01日	否
上海金刚玻璃防火科技有限公司	20,000,000.00	2015年06月02日	2016年06月01日	否
深圳市金刚绿建科技有限公司	17,000,000.00	2015年01月15日	2016年01月14日	否

## 本公司作为被担保方

单位：元

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
汕头金刚玻璃实业有限公司	50,000,000.00	2014年05月20日	2015年05月19日	否
汕头金刚玻璃实业有限公司	50,000,000.00	2014年08月07日	2015年08月06日	否
汕头金刚玻璃实业有限公司、庄大建先生	40,000,000.00	2014年04月10日	2015年04月10日	否
汕头金刚玻璃实业有限公司、庄大建先生	40,000,000.00	2014年04月11日	2015年04月11日	否
庄大建先生	200,000,000.00	2014年09月05日	2015年09月04日	否



## 关联担保情况说明

本公司控股股东拉萨市金刚玻璃实业有限公司采用股权质押担保、实际控制人庄大建先生以个人全部合法财产为本公司2012年非公开发行的公司债券还本付息提供无限连带责任保证。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售产品	东莞南玻工程玻璃有限公司	8,110,953.33	426,892.28	7,739,664.54	407,350.77
销售产品	四川南玻节能玻璃有限公司	701,045.18	36,897.11	915,500.26	48,184.22
销售产品	天津南玻工程玻璃有限公司	52,728.91	2,775.21	52,728.91	2,775.21
销售产品	吴江南玻华东工程玻璃有限公司	389,120.81	20,480.04	10,884.01	572.84
销售产品	香港南玻公司	10,479.50	551.55	10,479.50	551.55
销售产品	东莞南玻光伏科技有限公司			128.94	6.79
销售产品	成都南玻工程玻璃有限公司			425,927.35	22,417.23
销售产品	天津南玻节能玻璃有限公司	75,795.28	3,989.23	820,183.23	43,167.54
销售产品	咸宁南玻玻璃有限公司	169,974.19	8,946.01	15,916.11	837.69

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
采购原材料	深圳南玻浮法玻璃有限公司	10,679.43	
采购原材料	吴江南玻华东工程玻璃有限公司	242,747.63	
采购原材料	东莞南玻工程玻璃有限公司	6,159,512.16	5,785,870.08

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要生产特种玻璃及配套型材产品，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能明确的进行区分，不能准确披露各报告分部的资产总额和负债总额。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,737,615.32	100.00%	5,995,013.65	6.68%	83,742,601.67	87,872,962.71	100.00%	6,493,292.50	7.39%	81,379,670.21
合计	89,737,615.32	100.00%	5,995,013.65	6.68%	83,742,601.67	87,872,962.71	100.00%	6,493,292.50	7.39%	81,379,670.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	76,027,283.36	2,682,824.42	5.00%
1 年以内小计	76,027,283.36	2,682,824.42	5.00%
1 至 2 年	5,298,767.42	529,876.74	10.00%
2 至 3 年	2,484,415.86	364,719.35	15.00%
3 至 4 年	4,003,135.98	1,000,784.00	25.00%
4 至 5 年	1,014,407.12	507,203.56	50.00%
5 年以上	909,605.58	909,605.58	100.00%
合计	89,737,615.32	5,995,013.65	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 158,235.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 656,514.47 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司期末余额前五名应收账款金额为 36,926,316.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 853,341.32 元。

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,354,038.93	100.00%	163,647.64	0.29%	57,190,391.29	37,741,143.10	100.00%	209,928.35	0.56%	37,531,214.75
合计	57,354,038.93	100.00%	163,647.64	0.29%	57,190,391.29	37,741,143.10	100.00%	209,928.35	0.56%	37,531,214.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	57,354,038.94	163,647.64	0.29%
1 年以内小计	57,354,038.94	163,647.64	0.29%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 46,447.59 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	54,223,184.46	34,702,475.22
备用金	2,991,354.47	2,832,135.43
投标保证金	139,500.00	206,532.45
合计	57,354,038.93	37,741,143.10

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东金刚玻璃科技（香港）公司	内部往来	37,410,076.62	1 年内	65.23%	
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	内部往来	7,994,329.00	1 年内	13.94%	
深圳市金刚绿建科技有限公司	内部往来	5,698,134.49	1 年内	9.94%	
北京金刚盾防爆科技有限公司	内部往来	2,838,783.29	1 年内	4.95%	
许小银	备用金	556,178.50	1 年内	0.97%	27,808.93
合计	--	54,497,501.90	--	95.03%	27,808.93

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	264,548,677.43	0.00	264,548,677.43	264,548,677.43	0.00	264,548,677.43
合计	264,548,677.43	0.00	264,548,677.43	264,548,677.43	0.00	264,548,677.43

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东金刚玻璃科技(香港)有限公司	35,492,028.21			35,492,028.21		0.00
深圳市金刚绿建科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00
广东金刚特种玻璃工程有限公司	10,769,825.43			10,769,825.43		0.00
吴江金刚玻璃科技有限公司	108,436,823.79			108,436,823.79		0.00
上海金刚玻璃防火科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		0.00
北京金刚盾防爆科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00
南京金刚防火科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00
苏州金刚防火钢型材有限公司	96,850,000.00			96,850,000.00		0.00
合计	264,548,677.43			264,548,677.43		0.00

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,859,034.66	78,411,548.22	123,260,571.73	77,515,476.80
其他业务	902,094.03	974,969.22	6,124,956.31	6,204,678.25
合计	119,761,128.69	79,386,517.44	129,385,528.04	83,720,155.05

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,510,376.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,618.54	
减：所得税影响额	239,094.00	
合计	1,234,663.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.03	0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人庄大建先生签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人庄大建先生、主管会计工作负责人林仰先先生及会计机构负责人林利龙先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。