

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年至 2021 年 9 月

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2021 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113
三、	事务所执业资质证明	



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

审计报告

信会师报字[2021]第 ZM10121 号

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏秀强玻璃工艺股份有限公司（以下简称秀强股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年 1-9 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秀强股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-9 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入	
如附注“五、(四十) 营业收入”所述, 2020 年度秀强股份的营业收入 1,286,337,545.69 元, 2021 年 1-9 月秀强股份的营业收入为 1,044,459,595.50 元。由于营业收入是秀强股份的关键业绩指标, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险, 因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	审计应对 我们执行的主要审计程序包括: (1)了解、评价和测试与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2)选取销售合同样本, 识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定。 (3)结合产品类型及客户情况, 对收入以及毛利情况执行分析程序, 并与同行业毛利率进行比较, 判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。 (4)从营业收入中选取样本, 核对销售合同或订单、销售出库单、送货业务凭据。 (5)对于出口销售, 将销售记录与出口报关单、销售发票等出口销售单据进行核对, 核实出口收入的真实性。 (6)结合对应收账款的审计, 对客户抽样函证当期销售额及期末余额, 并抽样测试期后回款情况。 (7)核查期后是否发生大额退货或者退款, 并对收入执行截止性测试, 以确认收入是否计入正确的会计期间。

四、 其他信息

秀强股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括秀强股份 2020 年度、2021 年 1-9 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督秀强股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

七、 报告使用限制说明

我们提醒本报告的使用者注意，本报告仅供秀强股份申请再融资之目的使用，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所及本所签字会计师无关。本段内容不影响已发表的审计意见。

（此页无正文，为江苏秀强玻璃工艺股份有限公司审计报告签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
王耀华（项目合伙人）

中国注册会计师：
曾丽雅

中国·上海

二〇二一年十二月六日

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

资产	附注五	2021.9.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	177,347,643.80	149,804,879.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	568,800.00	442,200.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	245,640,784.21	261,300,333.49
应收账款	(四)	377,549,995.96	379,256,188.90
应收款项融资	(五)	3,206,975.17	1,539,665.25
预付款项	(六)	30,881,329.97	23,420,189.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	7,555,261.34	8,627,627.69
买入返售金融资产			
存货	(八)	232,746,083.57	159,499,859.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	108,707,953.40	104,251,848.62
其他流动资产	(十)	6,083,827.05	6,460,387.56
流动资产合计		1,190,288,654.47	1,094,603,180.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	54,881,014.42	104,121,091.57
长期股权投资	(十二)		
其他权益工具投资	(十三)	25,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	400,555,035.37	394,304,783.53
在建工程	(十五)	35,798,813.48	28,908,127.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	1,968,088.68	
无形资产	(十七)	33,116,823.74	30,924,201.31
开发支出			
商誉	(十八)		
长期待摊费用	(十九)	12,497,886.84	14,053,149.93
递延所得税资产	(二十)	35,060,147.23	42,041,159.66
其他非流动资产	(二十一)	20,002,265.00	12,381,375.00
非流动资产合计		618,880,074.76	646,733,888.59
资产总计		1,809,168,729.23	1,741,337,069.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益	附注五	2021.9.30	2020.12.31
流动负债：			
短期借款	(二十二)	130,504,028.00	209,946,038.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十三)	478,200.00	
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	152,746,330.95	49,142,542.39
应付账款	(二十五)	255,884,272.26	309,891,103.11
预收款项			
合同负债	(二十六)	26,678,330.74	14,212,621.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	27,980,941.35	34,010,520.12
应交税费	(二十八)	5,186,341.74	7,636,046.03
其他应付款	(二十九)	32,190,743.57	58,063,398.53
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	341,505.72	
其他流动负债	(三十一)	7,955,583.42	25,798,487.78
流动负债合计		639,946,277.75	708,700,757.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	1,419,059.41	
递延收益	(三十三)	26,311,704.17	25,891,451.67
递延所得税负债	(二十)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,730,763.58	25,891,451.67
负债合计		667,677,041.33	734,592,209.59
所有者权益：			
股本	(三十四)	618,172,423.00	618,502,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	215,313,937.94	209,289,132.48
减：库存股	(三十六)	22,406,000.00	46,756,500.00
其他综合收益	(三十七)	-17,000,000.00	-17,000,000.00
专项储备			
盈余公积	(三十八)	85,568,399.51	85,568,399.51
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	260,476,979.09	158,603,711.53
归属于母公司所有者权益合计		1,140,125,739.54	1,008,207,166.52
少数股东权益		1,365,948.36	-1,462,306.81
所有者权益合计		1,141,491,687.90	1,006,744,859.71
负债和所有者权益总计		1,809,168,729.23	1,741,337,069.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

资产	附注十四	2021.9.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		165,735,111.73	140,711,230.45
交易性金融资产		568,800.00	442,200.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	244,760,114.30	256,172,355.39
应收账款	(二)	400,241,971.58	389,262,789.39
应收款项融资	(三)	3,206,975.17	1,262,889.83
预付款项		26,968,606.44	23,355,447.94
其他应收款	(四)	37,168,039.36	38,114,605.50
存货		211,449,752.33	145,781,750.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		108,707,953.40	104,251,848.62
其他流动资产		27,575.46	1,229,031.80
流动资产合计		1,198,834,899.77	1,100,584,149.54
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		54,881,014.42	104,121,091.57
长期股权投资	(五)	120,151,982.00	109,051,982.00
其他权益工具投资		25,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		353,942,222.58	347,387,555.98
在建工程		34,277,174.77	28,908,127.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,489,483.56	
无形资产		33,116,823.74	30,924,201.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		511,465.90	813,566.11
递延所得税资产		34,047,318.42	41,681,533.52
其他非流动资产		9,861,639.00	11,470,239.00
非流动资产合计		667,279,124.39	694,358,297.08
资产总计		1,866,114,024.16	1,794,942,446.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益	附注十四	2021.9.30	2020.12.31
流动负债：			
短期借款		130,504,028.00	209,946,038.89
交易性金融负债		478,200.00	
衍生金融负债			
应付票据		152,746,330.95	49,142,542.39
应付账款		278,997,052.10	336,910,293.49
预收款项			
合同负债		24,541,357.51	7,914,276.33
应付职工薪酬		25,451,467.43	31,942,889.92
应交税费		4,757,876.89	6,887,103.18
其他应付款		52,575,525.91	77,688,457.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		341,505.72	
其他流动负债		7,605,016.35	24,285,103.89
流动负债合计		677,998,360.86	744,716,705.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,419,059.41	
递延收益		21,014,259.17	19,371,491.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,433,318.58	19,371,491.67
负债合计		700,431,679.44	764,088,197.53
所有者权益：			
股本		618,172,423.00	618,502,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		233,691,347.56	227,666,542.10
减：库存股		22,406,000.00	46,756,500.00
其他综合收益		-17,000,000.00	-17,000,000.00
专项储备			
盈余公积		85,568,399.51	85,568,399.51
未分配利润		267,656,174.65	162,873,384.48
所有者权益合计		1,165,682,344.72	1,030,854,249.09
负债和所有者权益总计		1,866,114,024.16	1,794,942,446.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	附注五	2021 年 1-9 月	2020 年度
一、营业总收入	(四十)	1,044,459,595.50	1,286,337,545.69
其中: 营业收入	(四十)	1,044,459,595.50	1,286,337,545.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		945,135,840.37	1,143,206,603.26
其中: 营业成本	(四十)	814,217,700.70	945,855,565.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	7,803,562.53	11,602,318.43
销售费用	(四十二)	24,795,026.94	30,053,595.04
管理费用	(四十三)	66,328,743.45	97,255,020.31
研发费用	(四十四)	38,797,028.53	45,001,212.64
财务费用	(四十五)	-6,711,772.08	13,438,891.34
其中: 利息费用	(四十五)	4,485,965.20	10,622,945.72
利息收入	(四十五)	14,515,458.57	14,731,226.56
加: 其他收益	(四十六)	7,661,726.30	9,205,790.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	242,740.13	-85,690.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十七)		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-351,600.00	442,200.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	5,945,985.37	-10,137,523.48
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-1,409,491.59	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-1,159,311.61	-819,681.07
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		110,159,354.03	141,736,037.50
加: 营业外收入	(五十二)	511,312.55	1,876,395.67
减: 营业外支出	(五十三)	1,625,628.49	1,106,741.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		109,045,038.09	142,505,692.15
减: 所得税费用	(五十四)	7,258,769.57	20,593,471.37
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,786,268.52	121,912,220.78
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,786,268.52	121,912,220.78
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,807,267.56	121,934,562.93
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-20,999.04	-22,342.15
六、其他综合收益的税后净额			-17,000,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-17,000,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-17,000,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-17,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		101,786,268.52	104,912,220.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,807,267.56	104,934,562.93
归属于少数股东的综合收益总额		-20,999.04	-22,342.15
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	附注十四	2021 年 1-9 月	2020 年度
一、营业收入	(六)	1,044,374,476.23	1,291,808,302.24
减：营业成本	(六)	819,924,740.42	965,041,969.26
税金及附加		7,469,720.84	11,018,240.57
销售费用		22,961,025.91	28,249,182.81
管理费用		59,610,083.28	90,577,167.08
研发费用		38,797,028.53	45,001,212.64
财务费用		-6,941,388.50	12,268,218.86
其中：利息费用		4,485,965.20	10,622,945.72
利息收入		14,496,707.31	14,697,294.85
加：其他收益		6,344,071.30	7,575,770.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	242,740.13	-85,690.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-351,600.00	442,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,209,594.81	-9,256,440.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,409,491.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,159,311.61	-819,681.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,429,268.79	137,508,468.93
加：营业外收入		508,747.53	1,547,791.21
减：营业外支出		1,587,011.04	1,045,957.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,351,005.28	138,010,302.87
减：所得税费用		7,634,215.11	19,700,216.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,716,790.17	118,310,085.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,716,790.17	118,310,085.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-17,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-17,000,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-17,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		104,716,790.17	101,310,085.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	附注五	2021 年 1-9 月	2020 年度
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		777,025,291.39	958,634,537.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,034,341.26	25,371,505.39
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	11,633,982.08	15,913,590.59
经营活动现金流入小计		814,693,614.73	999,919,633.39
购买商品、接受劳务支付的现金		421,931,542.96	477,583,798.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		222,113,736.66	265,832,112.92
支付的各项税费		16,517,769.24	28,470,759.22
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	49,676,234.05	54,303,577.73
经营活动现金流出小计		710,239,282.91	826,190,247.96
经营活动产生的现金流量净额		104,454,331.82	173,729,385.43
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		950,470.00	2,085,439.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		112,200,000.00	56,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	57,426,529.04	221,199.98
投资活动现金流入小计		170,576,999.04	58,406,639.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,103,119.10	57,954,312.67
投资支付的现金		112,250,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		1,100,000.00
投资活动现金流出小计		181,353,119.10	59,054,312.67
投资活动产生的现金流量净额		-10,776,120.06	-647,673.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,940,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,940,000.00	
取得借款收到的现金		209,503,120.00	358,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		68,000,000.00
筹资活动现金流入小计		211,443,120.00	426,000,000.00
偿还债务支付的现金		287,403,400.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,920,003.23	133,094,424.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	3,130,534.74	68,000,000.00
筹资活动现金流出小计		296,453,937.97	626,094,424.85
筹资活动产生的现金流量净额		-85,010,817.97	-200,094,424.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-971,041.72	-16,331,140.16
五、现金及现金等价物净增加额		7,696,352.07	-43,343,852.78
加：期初现金及现金等价物余额		137,156,169.24	180,500,022.02
六、期末现金及现金等价物余额		144,852,521.31	137,156,169.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	附注	2021 年 1-9 月	2020 年度
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		750,466,658.42	969,322,705.05
收到的税费返还		17,599,978.71	23,523,687.60
收到其他与经营活动有关的现金		11,855,873.50	16,130,705.23
经营活动现金流入小计		779,922,510.63	1,008,977,097.88
购买商品、接受劳务支付的现金		412,079,239.98	516,665,208.42
支付给职工以及为职工支付的现金		209,058,375.35	252,439,898.50
支付的各项税费		13,199,920.67	21,274,004.74
支付其他与经营活动有关的现金		45,107,864.46	50,879,794.69
经营活动现金流出小计		679,445,400.46	841,258,906.35
经营活动产生的现金流量净额		100,477,110.17	167,718,191.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		112,200,000.00	56,100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		950,470.00	2,085,439.49
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		56,556,758.95	221,199.98
投资活动现金流入小计		169,707,228.95	58,406,639.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,799,798.26	56,614,300.48
投资支付的现金		123,350,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,100,000.00
投资活动现金流出小计		178,149,798.26	57,724,300.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,442,569.31	682,338.99
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		209,503,120.00	358,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			68,000,000.00
筹资活动现金流入小计		209,503,120.00	426,000,000.00
偿还债务支付的现金		287,403,400.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,920,003.23	133,094,424.85
支付其他与筹资活动有关的现金		2,146,150.74	68,000,000.00
筹资活动现金流出小计		295,469,553.97	626,094,424.85
筹资活动产生的现金流量净额		-85,966,433.97	-200,094,424.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-890,637.98	-15,152,295.81
五、现金及现金等价物净增加额		5,177,468.91	-46,846,190.14
加：期初现金及现金等价物余额		128,062,520.33	174,908,710.47
六、期末现金及现金等价物余额		133,239,989.24	128,062,520.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-9 月													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、2020.12.31 余额	618,502,423.00				209,289,132.48	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51		158,603,711.53	1,008,207,166.52	-1,462,306.81	1,006,744,859.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											66,000.00	66,000.00		66,000.00
二、2021.1.1 余额	618,502,423.00				209,289,132.48	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51		158,669,711.53	1,008,273,166.52	-1,462,306.81	1,006,810,859.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-330,000.00				6,024,805.46	-24,350,500.00					101,807,267.56	131,852,573.02	2,828,255.18	134,680,828.20
（一）综合收益总额											101,807,267.56	101,807,267.56	-20,999.05	101,786,268.51
（二）所有者投入和减少资本	-330,000.00				6,024,805.46	-24,350,500.00						30,045,305.46	2,849,254.23	32,894,559.68
1. 所有者投入的普通股	-330,000.00											-330,000.00	2,940,000.00	2,610,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,024,805.46	-24,350,500.00						30,375,305.46		30,375,305.46
4. 其他													-90,745.78	-90,745.78
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、2021.9.30 余额	618,172,423.00				215,313,937.94	22,406,000.00	-17,000,000.00		85,568,399.51		260,476,979.09	1,140,125,739.54	1,365,948.36	1,141,491,687.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、2019.12.31 余额	618,502,423.00				186,398,035.48	46,756,500.00			73,737,390.91		172,200,641.80	1,004,081,991.19	-1,439,964.66
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、2020.1.1 余额	618,502,423.00				186,398,035.48	46,756,500.00			73,737,390.91		172,200,641.80	1,004,081,991.19	-1,439,964.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,891,097.00		-17,000,000.00		11,831,008.60		-13,596,930.27	4,125,175.33	-22,342.15
（一）综合收益总额							-17,000,000.00				121,934,562.93	104,934,562.93	-22,342.15
（二）所有者投入和减少资本					22,891,097.00							22,891,097.00	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,891,097.00							22,891,097.00	
4. 其他													
（三）利润分配									11,831,008.60		-135,531,493.20	-123,700,484.60	
1. 提取盈余公积									11,831,008.60		-11,831,008.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-123,700,484.60	-123,700,484.60	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、2020.12.31 余额	618,502,423.00				209,289,132.48	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51		158,603,711.53	1,008,207,166.52	-1,462,306.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-9 月										
	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、2020.12.31 余额	618,502,423.00				227,666,542.10	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51	162,873,384.48	1,030,854,249.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										66,000.00	66,000.00
二、2021.1.1 余额	618,502,423.00				227,666,542.10	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51	162,939,384.48	1,030,920,249.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-330,000.00				6,024,805.46	-24,350,500.00				104,716,790.17	134,762,095.63
（一）综合收益总额										104,716,790.17	104,716,790.17
（二）所有者投入和减少资本	-330,000.00				6,024,805.46	-24,350,500.00					30,045,305.46
1. 所有者投入的普通股	-330,000.00										-330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,024,805.46	-24,350,500.00					30,375,305.46
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、2021.9.30 余额	618,172,423.00				233,691,347.56	22,406,000.00	-17,000,000.00		85,568,399.51	267,656,174.65	1,165,682,344.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	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、2019.12.31 余额	618,502,423.00				204,775,445.10	46,756,500.00			73,737,390.91	180,094,791.69	1,030,353,550.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、2020.1.1 余额	618,502,423.00				204,775,445.10	46,756,500.00			73,737,390.91	180,094,791.69	1,030,353,550.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,891,097.00		-17,000,000.00		11,831,008.60	-17,221,407.21	500,698.39
（一）综合收益总额							-17,000,000.00			118,310,085.99	101,310,085.99
（二）所有者投入和减少资本					22,891,097.00						22,891,097.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					22,891,097.00						22,891,097.00
4．其他											
（三）利润分配									11,831,008.60	-135,531,493.20	-123,700,484.60
1．提取盈余公积									11,831,008.60	-11,831,008.60	
2．对所有者（或股东）的分配										-123,700,484.60	-123,700,484.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、2020.12.31 余额	618,502,423.00				227,666,542.10	46,756,500.00	-17,000,000.00		85,568,399.51	162,873,384.48	1,030,854,249.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截止至 2021 年 9 月 30 日, 公司的注册资本和实收资本均为人民币 61,817.2423 万元。

法定代表人: 冯鑫

本公司控股股东为珠海港股份有限公司, 最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内本公司控股股东变更事项详见本附注“十/(一) 本公司的母公司情况”。

统一社会信用代码: 91321300732499521G。

公司注册地: 江苏省宿迁市宿豫区江山大道 28 号。

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

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 12 月 6 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十七)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(1) 应收票据减值

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

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

(2) 应收账款（其他应收款）减值

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

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

（3）应收款项融资减值

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

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

（4）长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照前述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照前述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
运输设备	直线法	4-10	10	9.00-22.50
机器设备	直线法	10	10	9.00
电子及其他设备	直线法	5	10	18.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司销售模式主要包括一般销售模式和供应商管理库存销售模式。

①一般销售模式：

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

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

②供应商管理库存销售模式：

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

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

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

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

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

- (1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;
- (2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定

性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁, 是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 回购本公司股份

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

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

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

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

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

用该规定。

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

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

（5）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”

评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	管理层审批	使用权资产	1,360,556.06	1,014,423.34
		租赁负债	321,588.89	321,588.89
		一年到期的非流动负债	339,405.00	339,405.00
		其他流动资产	-699,562.17	-511,570.39

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表调整情况

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
预收款项	2,942,027.36		-2,942,027.36
合同负债	不适用	2,603,564.04	2,603,564.04
其他流动负债		338,463.32	338,463.32

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

(2) 母公司资产负债表调整情况

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
预收款项	2,668,600.63		-2,668,600.63

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
合同负债	不适用	2,361,593.48	2,361,593.48
其他流动负债		307,007.15	307,007.15

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

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,360,556.06	857,703.11	502,852.95	1,360,556.06
租赁负债		321,588.89		321,588.89	321,588.89
其他流动资产	1,620,077.70	920,515.53	-699,562.17		-699,562.17
一年内到期非流动负债		339,405.00		339,405.00	339,405.00

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,014,423.34	511,570.39	502,852.95	1,014,423.34
租赁负债		321,588.89		321,588.89	321,588.89
其他流动资产	1,229,031.80	717,461.41	-511,570.39		-511,570.39
一年内到期非流动负债		339,405.00		339,405.00	339,405.00

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	2021 年所得税税率	2020 年所得税税率
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	15%	15%
四川泳泉玻璃科技有限公司	15%	15%
江苏秀强光电工程有限公司	20%	20%
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	20%	20%
江苏秀强慧商企业管理有限公司	20%	20%
苏州盛丰源新材料科技有限公司	20%	20%
四川秀致智能科技有限公司	20%	20%
江苏秀强新材料研究院有限公司	20%	25%
江苏博远国际贸易有限公司	20%	25%
河北秀达玻璃科技有限公司	20%	
珠海港秀强新能源科技有限公司	20%	
衡阳秀强光电科技有限公司	20%	

（二） 税收优惠

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

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

发展改革委公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司四川泳泉玻璃科技有限公司 2021 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 本公司之子公司中 2020 年属于符合小微企业标准且年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税[2021]12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。本公司之子公司中 2021 年属于符合小微企业标准且应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.9.30	2020.12.31
库存现金	71,675.23	406,894.12
银行存款	144,780,846.08	136,749,275.12
其他货币资金	32,495,122.49	12,648,710.12
合计	177,347,643.80	149,804,879.36

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

项目	2021.9.30	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	31,393,948.90	11,548,710.12
期权交易保证金	1,101,173.59	1,100,000.00
合计	32,495,122.49	12,648,710.12

截至 2021 年 9 月 30 日, 其他货币资金中人民币 31,393,948.90 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金; 人民币 1,101,173.59 元为本公司存入的期权交易保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.9.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	568,800.00	442,200.00
其中：衍生金融资产	568,800.00	442,200.00
合计	568,800.00	442,200.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31
银行承兑汇票	166,650,694.29	196,635,359.28
商业承兑汇票	78,990,089.92	64,664,974.21
合计	245,640,784.21	261,300,333.49

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
承兑汇票	13,752,649.14		709,263.53			13,043,385.61
合计	13,752,649.14		709,263.53			13,043,385.61

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
承兑汇票	11,064,685.82	2,687,963.32				13,752,649.14
合计	11,064,685.82	2,687,963.32				13,752,649.14

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.9.30 终止确认金额	2021.9.30 未终止确认金额
银行承兑汇票		163,421,505.41
商业承兑汇票		1,235,568.51
合计		164,657,073.92

项目	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
----	-------------------	--------------------

项目	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票		195,893,575.75
商业承兑汇票		13,648,390.33
合计		209,541,966.08

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31
1 年以内	391,142,818.03	398,870,815.76
1 至 2 年	6,622,662.96	1,738,243.55
2 至 3 年	1,331,058.16	7,364,366.78
3 至 4 年	2,685,482.57	1,025,477.63
4 至 5 年	10,000.00	190,805.27
5 年以上	1,437,887.79	1,437,887.79
小计	403,229,909.51	410,627,596.78
减：坏账准备	25,679,913.55	31,371,407.88
合计	377,549,995.96	379,256,188.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.9.30					2020.12.31				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	4,013,794.76	1.00	4,013,794.76	100.00		9,948,986.64	2.42	9,948,986.64	100.00	
按组合计提坏账准备	399,216,114.75	99.00	21,666,118.79	5.43	377,549,995.96	400,678,610.14	97.58	21,422,421.24	5.35	379,256,188.90
合计	403,229,909.51	100.00	25,679,913.55		377,549,995.96	410,627,596.78	100.00	31,371,407.88		379,256,188.90

按单项计提坏账准备：

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	2,132,839.94	2,132,839.94	100.00	预期收回困难
拓安光电科技(苏州)有限公司	1,328,310.00	1,328,310.00	100.00	预期收回困难
英利能源(中国)有限公司	552,642.63	552,642.63	100.00	预期收回困难
绵阳德弘电器有限责任公司	2.19	2.19	100.00	预期收回困难
合计	4,013,794.76	4,013,794.76		

按组合计提坏账准备:

名称	2021.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	399,216,114.75	21,666,118.79	5.43
合计	399,216,114.75	21,666,118.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,948,986.64	2.19	4,945,706.29	989,487.78		4,013,794.76
按组合计提坏账准备	21,422,421.24	269,349.53		25,651.98		21,666,118.79
合计	31,371,407.88	269,351.72	4,945,706.29	1,015,139.76		25,679,913.55

说明: 2021 年 1-9 月期间收回前期已核销应收账款坏账准备 50,378.93 元。

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,134,158.16		1,375,052.32	341,278.12	-468,841.08	9,948,986.64
按组合计提坏账准备	15,982,764.61	5,639,439.89		199,783.26		21,422,421.24
合计	28,116,922.77	5,639,439.89	1,375,052.32	541,061.38	-468,841.08	31,371,407.88

其中 2021 年 1-9 月坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	4,645,669.29	预计不能收回	收回款项	现金
合计	4,645,669.29			

其中 2020 年度坏账准备收回或转回金额重要的:

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

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-9 月核销金额	2020 年度核销金额
实际核销的应收账款	1,015,139.76	541,061.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	2021 年 1-9 月核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州东林塑胶有限公司	货款	190,805.27	无法收回	管理层审批	否
斐翔供应链管理（上海）有限公司	货款	585,847.51	无法收回	管理层审批	否
江苏精湛光电仪器股份有限公司	货款	212,835.00	无法收回	管理层审批	否
无锡市大业电器有限公司	货款	25,651.98	无法收回	管理层审批	否
合计		1,015,139.76			

单位名称	应收账款性质	2020 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南新飞制冷器具有限公司	货款	511,278.12	无法收回	管理层审批	否
合计		511,278.12			

5、 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	121,731,950.32	30.19	6,086,597.52
第二名	64,914,267.96	16.10	3,542,989.54
第三名	45,417,948.34	11.26	2,270,897.42
第四名	28,619,170.29	7.10	1,430,958.51
第五名	16,860,901.90	4.18	843,045.09
合计	277,544,238.81	68.83	14,174,488.08

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	134,144,959.64	32.67	6,707,247.98
第二名	53,091,677.91	12.93	2,655,583.90
第三名	34,784,454.34	8.47	1,739,222.72
第四名	32,476,038.79	7.91	1,630,526.75
第五名	29,208,426.62	7.11	1,460,421.33
合计	283,705,557.30	69.09	14,193,002.68

6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
银行承兑汇票	3,206,975.17	1,539,665.25
合计	3,206,975.17	1,539,665.25

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.9.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,539,665.25	43,973,467.68	42,306,157.76		3,206,975.17	
合计	1,539,665.25	43,973,467.68	42,306,157.76		3,206,975.17	

项目	2020.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,791,682.66	58,478,017.92	65,730,035.33		1,539,665.25	
合计	8,791,682.66	58,478,017.92	65,730,035.33		1,539,665.25	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.9.30 终止确认金额	2021.9.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	20,147,597.22	

项目	2021.9.30 终止确认金额	2021.9.30 未终止确认金额
合计	20,147,597.22	

项目	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	26,146,040.18	
合计	26,146,040.18	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.9.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,881,329.97	100.00	23,240,189.87	99.23
1 年以上			180,000.00	0.77
合计	30,881,329.97	100.00	23,420,189.87	100.00

2、 按预付对象归集的前五名的预付款情况

预付对象	2021.9.30	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	8,307,930.94	26.90
第二名	4,697,269.84	15.21
第三名	3,914,798.36	12.68
第四名	2,967,589.79	9.61
第五名	1,605,650.42	5.20
合计	21,493,239.35	69.60

预付对象	2020.12.31	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	3,878,074.96	16.56
第二名	3,198,957.26	13.66
第三名	2,071,761.52	8.85
第四名	2,000,000.00	8.54
第五名	1,885,548.98	8.05
合计	13,034,342.72	55.66

(七) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,555,261.34	8,627,627.69
合计	7,555,261.34	8,627,627.69

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31
1 年以内	4,956,487.31	5,672,818.16
1 至 2 年	2,052,009.74	2,114,337.02
2 至 3 年	250,228.17	1,416,523.01
3 至 4 年	1,491,523.01	230,342.02
4 至 5 年	394,342.02	3,578,179.68
5 年以上	27,002,374.64	24,717,119.69
小计	36,146,964.89	37,729,319.58
减：坏账准备	28,591,703.55	29,101,691.89
合计	7,555,261.34	8,627,627.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.9.30					2020.12.31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,434,129.68	6.73	2,434,129.68	100.00		2,434,129.68	6.45	2,434,129.68	100.00	
按组合计提坏账准备	33,712,835.21	93.27	26,157,573.87	77.59	7,555,261.34	35,295,189.90	93.55	26,667,562.21	75.56	8,627,627.69
合计	36,146,964.89	100.00	28,591,703.55		7,555,261.34	37,729,319.58	100.00	29,101,691.89		8,627,627.69

按单项计提坏账准备:

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万雄兵	2,434,129.68	2,434,129.68	100.00	预期收回困难
合计	2,434,129.68	2,434,129.68		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万雄兵	2,434,129.68	2,434,129.68	100.00	预期收回困难
合计	2,434,129.68	2,434,129.68		

按组合计提坏账准备:

名称	2021.9.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,712,835.21	26,157,573.87	77.59
合计	33,712,835.21	26,157,573.87	

名称	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,295,189.90	26,667,562.21	75.56
合计	35,295,189.90	26,667,562.21	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	283,640.91	1,666,801.61	27,151,249.37	29,101,691.89
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-16,500.00	16,500.00		
--转入第三阶段		-704,040.00	704,040.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,440.53	381,752.84	176,010.00	639,203.37
本期转回	-100,907.07	-25,359.91	-1,022,924.73	-1,149,191.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.9.30 余额	247,674.37	1,335,654.54	27,008,374.64	28,591,703.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	367,030.22	17,202,713.69	7,897,934.31	25,467,678.22

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-105,716.85	105,716.85		
--转入第三阶段		-16,400,000.00	16,400,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,327.54	778,371.07	2,853,315.06	3,654,013.67
本期转回				
本期转销		20,000.00		20,000.00
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	283,640.91	1,666,801.61	27,151,249.37	29,101,691.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,434,129.68				2,434,129.68
按组合计提坏账准备	26,667,562.21	639,203.37	1,149,191.71		26,157,573.87
合计	29,101,691.89	639,203.37	1,149,191.71		28,591,703.55

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,434,129.68				2,434,129.68
按组合计提坏账准备	23,033,548.54	3,654,013.67		-20,000.00	26,667,562.21
合计	25,467,678.22	3,654,013.67		-20,000.00	29,101,691.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31
应收拆迁补偿款	18,850,000.00	18,850,000.00
资金往来	7,303,663.33	8,057,632.58

款项性质	2021.9.30	2020.12.31
资产出售款	2,434,129.68	2,434,129.68
备用金	1,265,622.40	668,368.23
保证金押金	3,206,263.00	3,104,156.84
其他	3,087,236.48	4,615,032.25
合计	36,146,964.89	37,729,319.58

(7) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏省宿迁高新技术开发区管理委员会	应收拆迁补偿款	18,850,000.00	5 年以上	52.15	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技有限公司	资金往来	7,303,663.33	注 1	20.21	5,203,153.73
万雄兵	资产出售款	2,434,129.68	5 年以上	6.73	2,434,129.68
唐山金信新能源科技有限公司	其他	1,696,796.67	1-2 年	4.69	169,679.67
四川遂宁高新技术产业园管理委员会财政金融局	保证金押金	1,000,000.00	1 年以内	2.77	50,000.00
合计		31,284,589.68		86.55	26,706,963.08

注 1: 1 年以内余额 1,483,945.36 元, 3 到 4 年余额 1,381,523.01 元, 5 年以上余额 4,438,194.96 元。

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省宿迁高新技术开发区管理委员会	应收拆迁补偿款	18,850,000.00	5 年以上	49.96	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技有限公司	资金往来	8,040,240.31	注 2	21.31	5,887,956.47
万雄兵	资产出售款	2,434,129.68	5 年以上	6.45	2,434,129.68
应收出口退税	其他	1,847,817.79	1 年以内	4.90	92,390.89
唐山金信新能源科技有限公司	其他	1,696,796.67	1-2 年	4.50	169,679.67
合计		32,868,984.45		87.12	27,434,156.71

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

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,309,639.29		33,309,639.29	22,011,305.31		22,011,305.31
在产品	7,291,641.80		7,291,641.80	7,682,369.43		7,682,369.43
库存商品	193,554,294.07	1,409,491.59	192,144,802.48	129,806,185.23		129,806,185.23
合计	234,155,575.16	1,409,491.59	232,746,083.57	159,499,859.97		159,499,859.97

2、 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,409,491.59				1,409,491.59
合计		1,409,491.59				1,409,491.59

3、 公司存货不含有借款费用资本化金额。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	176,703.40	48,281,735.00
其中：未确认融资收益	-86,963.60	-7,818,265.00
一年内到期的债权投资及收益	108,531,250.00	
应收关联方借款及利息		55,970,113.62
合计	108,707,953.40	104,251,848.62

期末重要的债权投资：

项目	2021.9.30			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴业银行可转让定期存单 1	50,000,000.00	4.15%	4.92%	2022/7/11
兴业银行可转让定期存单 2	50,000,000.00	4.15%	4.88%	2022/7/13
合计	100,000,000.00			

(十) 其他流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31
待摊费用	73,309.46	1,620,077.70
待抵扣增值税进项税及预缴税费	6,010,517.59	4,840,309.86
合计	6,083,827.05	6,460,387.56

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
设备销售分期收款	1,518,510.85		1,518,510.85			
应收股权转让款	53,362,503.57		53,362,503.57	104,121,091.57		104,121,091.57
其中：未实现融资收益	-3,064,651.58		-3,064,651.58	-8,078,908.43		-8,078,908.43
合计	54,881,014.42		54,881,014.42	104,121,091.57		104,121,091.57

2、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 公司期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.9.30	减值准备 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
河北秀达玻璃科技有 限公司											
小计											
2. 联营企业											
河南天利太阳能玻璃 有限公司											
小计											
合计											

其他说明：

(1) 河南天利太阳能玻璃有限公司初始投资成本为人民币 1,000 万元，累计损益调整金额为人民币-1,000 万元。

(2) 2021 年 1 月，公司与河北雀知企业管理有限公司（以下简称“河北雀知”）签订表决权委托协议约定，河北雀知将其持有的河北秀达玻璃科技有限公司（以下简称“河北秀达”）注册资本总额 20.00%股份表决权不可撤销地委托本公司行使，表决权委托导致公司拥有河北秀达股东会表决权比例达到 71%，根据河北秀达公司章程规定，公司未设董事会，股东会决议应由代表三分之二以上表决权的股东表决通过，公司实际控制河北秀达并自此纳入合并范围。

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动								2020.12.31	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
河北秀达玻璃科技有限公司											
2. 联营企业											
河南天利太阳能玻璃有限公司											
合计											

其他说明：河南天利太阳能玻璃有限公司初始投资成本为人民币 1,000 万元，累计损益调整金额为人民币-1,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，河北秀达玻璃科技有限公司初始投资成本为 0.00 元，公司尚未缴纳出资。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
新余修齐平治教育产业投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
中能锂电科技泰州有限公司	5,000,000.00	
花火（厦门）文化传播有限公司		
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

说明：公司参股公司花火（厦门）文化传播股份有限公司受疫情影响持续经营能力存在重大不确定性，且其自身及其实际控制人均被列为失信人，公司根据《企业会计准则》相关规定，从风险谨慎角度，将该笔投资账面价值 2,000 万元全额减值。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	投资成本	2021 年 1-9 月确 认的股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
新余修齐平治教育产业投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00					不以短期出售获利为目的	
中能锂电科技泰州有限公司	5,000,000.00					不以短期出售获利为目的	
花火（厦门）文化传播有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		不以短期出售获利为目的	

项目	投资成本	2020 年度确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
新余修齐平治教育产业投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00					不以短期出售获利为目的	
花火（厦门）文化传播股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		不以短期出售获利为目的	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.9.30	2020.12.31
固定资产	399,435,993.46	393,408,244.27
固定资产清理	1,119,041.91	896,539.26
合计	400,555,035.37	394,304,783.53

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2020.12.31 余额	241,596,075.02	449,612,119.91	10,715,839.85	31,090,986.63	733,015,021.41
（2）本期增加金额	7,401,429.30	36,546,290.77	329,442.48	3,973,547.59	48,250,710.14
—购置	3,259,330.13	9,703,294.66	329,442.48	2,165,670.79	15,457,738.06
—在建工程转入	4,142,099.17	26,842,996.11		1,797,080.34	32,782,175.62
—企业合并增加				10,796.46	10,796.46
（3）本期减少金额	1,243,744.99	14,539,265.03	54,255.64	4,531,370.71	20,368,636.37
—处置或报废	1,243,744.99	14,539,265.03	54,255.64	4,531,370.71	20,368,636.37
（4）2021.9.30 余额	247,753,759.33	471,619,145.65	10,991,026.69	30,533,163.51	760,897,095.18
2. 累计折旧					
（1）2020.12.31 余额	87,889,482.28	218,533,733.38	8,187,229.66	24,996,331.82	339,606,777.14
（2）本期增加金额	8,287,142.01	27,078,882.55	528,817.69	1,434,856.62	37,329,698.87
—计提	8,287,142.01	27,078,882.55	528,817.69	1,434,856.62	37,329,698.87
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	586,027.43	10,762,283.19	48,830.08	4,078,233.59	15,475,374.29
—处置或报废	586,027.43	10,762,283.19	48,830.08	4,078,233.59	15,475,374.29
（4）2021.9.30 余额	95,590,596.86	234,850,332.74	8,667,217.27	22,352,954.85	361,461,101.72
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 2020.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.9.30 余额					
4. 账面价值					
(1) 2021.9.30 账面价值	152,163,162.47	236,768,812.91	2,323,809.42	8,180,208.66	399,435,993.46
(2) 2020.12.31 账面价值	153,706,592.74	231,078,386.53	2,528,610.19	6,094,654.81	393,408,244.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.1.1 余额	239,185,420.64	429,155,504.79	10,876,921.79	29,853,650.99	709,071,498.21
(2) 本期增加金额	3,570,077.77	31,250,607.41	375,145.13	1,747,026.47	36,942,856.78
—购置	1,342,927.88	17,099,320.71	375,145.13	1,747,026.47	20,564,420.19
—在建工程转入	2,227,149.89	14,151,286.70			16,378,436.59
(3) 本期减少金额	1,159,423.39	10,793,992.29	536,227.07	509,690.83	12,999,333.58
—处置或报废	1,159,423.39	10,793,992.29	536,227.07	509,690.83	12,999,333.58
(4) 2020.12.31 余额	241,596,075.02	449,612,119.91	10,715,839.85	31,090,986.63	733,015,021.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2020.1.1 余额	77,387,361.04	193,227,455.03	7,976,588.72	23,455,963.84	302,047,368.63
(2) 本期增加金额	10,897,295.55	33,909,123.77	693,245.31	1,999,089.64	47,498,754.27
—计提	10,897,295.55	33,909,123.77	693,245.31	1,999,089.64	47,498,754.27
(3) 本期减少金额	395,174.31	8,602,845.42	482,604.37	458,721.66	9,939,345.76
—处置或报废	395,174.31	8,602,845.42	482,604.37	458,721.66	9,939,345.76
(4) 2020.12.31 余额	87,889,482.28	218,533,733.38	8,187,229.66	24,996,331.82	339,606,777.14
3. 减值准备					
(1) 2020.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	153,706,592.74	231,078,386.53	2,528,610.19	6,094,654.81	393,408,244.27
(2) 2020.1.1 账面价值	161,798,059.60	235,928,049.76	2,900,333.07	6,397,687.15	407,024,129.58

3、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,405,221.10	14,095,585.93		32,309,635.17	
合计	46,405,221.10	14,095,585.93		32,309,635.17	

4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	44,843,771.68	尚在办理

5、 固定资产清理

项目	2021.9.30	2020.12.31
机器设备	520,200.96	806,157.81
房屋建筑物	193,238.46	53,073.58
电子设备及其他	404,429.49	32,822.83
运输设备	1,173.00	4,485.04
合计	1,119,041.91	896,539.26

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.9.30	2020.12.31
在建工程	35,798,813.48	28,908,127.59
合计	35,798,813.48	28,908,127.59

2、 在建工程情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,626,907.19		1,626,907.19	686,876.69		686,876.69
待安装设备	34,171,906.29		34,171,906.29	28,221,250.90		28,221,250.90
合计	35,798,813.48		35,798,813.48	28,908,127.59		28,908,127.59

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.9.30	资金 来源
零星工程	686,876.69	5,082,129.67	4,142,099.17		1,626,907.19	自筹
待安装设备	28,221,250.90	34,590,731.84	28,640,076.45		34,171,906.29	自筹
合计	28,908,127.59	39,672,861.51	32,782,175.62		35,798,813.48	

项目名称	2020.1.1	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	资金 来源
零星工程		2,922,379.76	2,227,149.89	8,353.18	686,876.69	自筹
待安装设备	8,916,225.59	33,637,710.88	14,151,286.70	181,398.87	28,221,250.90	自筹
合计	8,916,225.59	36,560,090.64	16,378,436.59	189,752.05	28,908,127.59	

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	2,476,561.31	2,476,561.31
(2) 本期增加金额	2,621,617.09	2,621,617.09
—新增租赁	2,621,617.09	2,621,617.09
(3) 本期减少金额	1,697,357.89	1,697,357.89
—处置	1,697,357.89	1,697,357.89
(4) 2021.9.30 余额	3,400,820.51	3,400,820.51
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额	1,116,005.25	1,116,005.25
(2) 本期增加金额	2,014,084.47	2,014,084.47
—计提	2,014,084.47	2,014,084.47
(3) 本期减少金额	1,697,357.89	1,697,357.89
—转出至固定资产		
—处置	1,697,357.89	1,697,357.89
(4) 2021.9.30 余额	1,432,731.83	1,432,731.83
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.9.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.9.30 账面价值	1,968,088.68	1,968,088.68
(2) 2021.1.1 账面价值	1,360,556.06	1,360,556.06

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31 余额	38,725,750.23	6,164,200.02	5,500,025.17	50,389,975.42
(2) 本期增加金额	2,817,768.51		10,539.83	2,828,308.34
—购置	2,817,768.51		10,539.83	2,828,308.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.9.30 余额	41,543,518.74	6,164,200.02	5,510,565.00	53,218,283.76
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31 余额	7,815,560.74	2,960,806.06	5,486,013.35	16,262,380.15
(2) 本期增加金额	627,292.13		8,393.78	635,685.91
—计提	627,292.13		8,393.78	635,685.91
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.9.30 余额	8,442,852.87	2,960,806.06	5,494,407.13	16,898,066.06
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31 余额		3,203,393.96		3,203,393.96
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.9.30 余额		3,203,393.96		3,203,393.96

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 账面价值				
(1) 2021.9.30 价值	33,100,665.87		16,157.87	33,116,823.74
(2) 2020.12.31 账面价值	30,910,189.49		14,011.82	30,924,201.31

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.1.1 余额	38,725,750.23	6,164,200.02	5,482,326.05	50,372,276.30
(2) 本期增加金额			17,699.12	17,699.12
—购置			17,699.12	17,699.12
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额	38,725,750.23	6,164,200.02	5,500,025.17	50,389,975.42
2. 累计摊销				
(1) 2020.1.1 余额	7,041,045.82	2,960,806.06	5,352,794.36	15,354,646.24
(2) 本期增加金额	774,514.92		133,218.99	907,733.91
—计提	774,514.92		133,218.99	907,733.91
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额	7,815,560.74	2,960,806.06	5,486,013.35	16,262,380.15
3. 减值准备				
(1) 2020.1.1 余额		3,203,393.96		3,203,393.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31 余额		3,203,393.96		3,203,393.96
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	30,910,189.49		14,011.82	30,924,201.31
(2) 2020.1.1 账面价值	31,684,704.41		129,531.69	31,814,236.10

2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	2021.9.30 账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	582,582.55	正在办理
合计	582,582.55	

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.9.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
苏州盛丰源新材料科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
减值准备						
苏州盛丰源新材料科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
苏州盛丰源新材料科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
减值准备						
苏州盛丰源新材料科技有限公司	3,987,817.20					3,987,817.20
小计	3,987,817.20					3,987,817.20
账面价值						

(十九) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.9.30
装修费	14,053,149.93		1,555,263.09		12,497,886.84
合计	14,053,149.93		1,555,263.09		12,497,886.84

项目	2020.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	15,953,153.69	135,923.76	2,035,927.52		14,053,149.93
合计	15,953,153.69	135,923.76	2,035,927.52		14,053,149.93

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.9.30		2020.12.31	
	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
存货减值准备	1,409,491.59	211,423.74		
内部交易未实现利润	3,151,615.20	1,261,771.98	3,145,601.76	786,400.44
未弥补亏损的所得税影响	96,638,376.37	14,488,839.00	147,044,934.33	22,111,218.68
坏账准备的所得税影响	63,431,901.61	9,714,155.56	70,346,795.43	10,627,664.95
预提费用及其他的所得税影响	19,375,709.98	2,906,356.50	1,946,038.89	291,905.83
递延收益的所得税影响	21,014,259.20	3,152,138.88	19,371,491.67	2,905,723.75
未确认融资收益的所得税影响	3,151,615.20	472,742.27	15,897,173.43	2,384,576.01
计入其他综合收益的公允价值变动	20,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
合计	228,172,969.15	35,207,427.93	277,752,035.51	42,107,489.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.9.30		2020.12.31	
	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
计入当期损益的公允价值变动	981,871.33	147,280.70	442,200.00	66,330.00
合计	981,871.33	147,280.70	442,200.00	66,330.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.9.30		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	147,280.70	35,060,147.23	66,330.00	42,041,159.66
递延所得税负债	147,280.70		66,330.00	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.9.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	3,883,101.09	3,878,953.48
可抵扣亏损	20,058,867.95	20,084,843.43
合计	23,941,969.04	23,963,796.91

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.9.30	2020.12.31	备注
2021		3,308,482.65	
2022	2,454,877.15	2,454,877.15	
2023	4,426,442.99	4,426,442.99	
2024	5,366,717.23	5,366,717.23	
2025	4,528,323.41	4,528,323.41	
2026	3,282,507.17		
合计	20,058,867.95	20,084,843.43	

(二十一) 其他非流动资产

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购地款	12,551,199.00		12,551,199.00	7,234,039.00		7,234,039.00
预付工程及设备款	7,451,066.00		7,451,066.00	5,147,336.00		5,147,336.00
合计	20,002,265.00		20,002,265.00	12,381,375.00		12,381,375.00

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.9.30	2020.12.31
质押借款		40,000,000.00
信用借款	130,418,960.00	140,000,000.00
商业票据融资		28,000,000.00
未到期应付利息	85,068.00	1,946,038.89
合计	130,504,028.00	209,946,038.89

2、 公司期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十三) 交易性金融负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
交易性金融负债		478,200.00		478,200.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
其中：衍生金融负债		478,200.00		478,200.00
合计		478,200.00		478,200.00

(二十四) 应付票据

种类	2021.9.30	2020.12.31
银行承兑汇票	152,746,330.95	49,142,542.39
合计	152,746,330.95	49,142,542.39

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.9.30	2020.12.31
应付货款	76,786,229.02	99,060,333.64
应付工程及设备款	6,893,466.00	5,697,751.93
已背书未到期的承兑汇票	164,657,073.92	196,193,575.75
其他	7,547,503.32	8,939,441.79
合计	255,884,272.26	309,891,103.11

2、 公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
预收货款	26,678,330.74	14,212,621.07
合计	26,678,330.74	14,212,621.07

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
短期薪酬	34,010,520.12	202,173,350.55	208,202,929.32	27,980,941.35
离职后福利-设定提存计划		13,567,686.89	13,567,686.89	
辞退福利		210,000.00	210,000.00	
合计	34,010,520.12	215,951,037.44	221,980,616.21	27,980,941.35

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	33,390,481.57	256,438,201.62	255,818,163.07	34,010,520.12
离职后福利-设定提存计划	277,664.30	9,724,120.54	10,001,784.84	
辞退福利		288,700.00	288,700.00	
合计	33,668,145.87	266,451,022.16	266,108,647.91	34,010,520.12

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,988,815.95	180,726,074.52	186,765,520.44	27,949,370.03
(2) 职工福利费		10,857,144.79	10,857,144.79	
(3) 社会保险费		7,939,362.05	7,939,362.05	
其中：医疗保险费		6,053,749.24	6,053,749.24	
工伤保险费		1,075,853.31	1,075,853.31	
生育保险费		809,759.50	809,759.50	
(4) 住房公积金		2,317,085.00	2,317,085.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	21,704.17	333,684.19	323,817.04	31,571.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	34,010,520.12	202,173,350.55	208,202,929.32	27,980,941.35

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,057,366.84	235,239,769.45	234,308,320.34	33,988,815.95
(2) 职工福利费		10,657,469.59	10,657,469.59	
(3) 社会保险费	133,114.88	7,328,129.17	7,461,244.05	
其中：医疗保险费	96,232.88	5,620,954.60	5,717,187.48	
工伤保险费	36,538.53	760,102.74	796,641.27	
生育保险费	343.47	947,071.83	947,415.30	
(4) 住房公积金		2,823,220.00	2,823,220.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	199,999.85	389,613.41	567,909.09	21,704.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,390,481.57	256,438,201.62	255,818,163.07	34,010,520.12

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
基本养老保险		13,155,094.49	13,155,094.49	
失业保险费		412,592.40	412,592.40	
合计		13,567,686.89	13,567,686.89	

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	222,438.04	9,431,299.84	9,653,737.88	
失业保险费	55,226.26	292,820.70	348,046.96	
合计	277,664.30	9,724,120.54	10,001,784.84	

(二十八) 应交税费

税费项目	2021.9.30	2020.12.31
增值税	3,468,149.76	4,305,580.13
企业所得税	58,467.52	438,079.33
个人所得税	398,561.73	531,682.18
城市维护建设税	288,990.21	938,746.73
房产税	477,839.14	472,069.55
教育费附加	206,421.58	670,533.36
土地使用税	287,911.80	279,354.75
合计	5,186,341.74	7,636,046.03

(二十九) 其他应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	32,190,743.57	58,063,398.53
合计	32,190,743.57	58,063,398.53

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.9.30	2020.12.31
限制性股票回购义务	22,406,000.00	46,756,500.00
暂收保证金、押金	6,690,273.09	5,391,773.09
应付费用	1,559,954.62	4,778,021.78
其他	1,534,515.86	1,137,103.66
合计	32,190,743.57	58,063,398.53

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	341,505.72	
合计	341,505.72	

(三十一) 其他流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31
待转销项税	280,542.65	38,285.24
预提费用	5,975,830.92	9,572,471.46
预提质量扣款	217,525.56	990,640.70
已贴现未到期的商业承兑汇票		13,348,390.33
其他	1,481,684.29	1,848,700.05
合计	7,955,583.42	25,798,487.78

(三十二) 预计负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
其他		1,419,059.41		1,419,059.41	销售返点计提
合计		1,419,059.41		1,419,059.41	

(三十三) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
政府补助	25,891,451.67	5,103,600.00	4,683,347.50	26,311,704.17	与资产相关的政府补助
合计	25,891,451.67	5,103,600.00	4,683,347.50	26,311,704.17	

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00	25,891,451.67	与资产相关的政府补助
合计	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00	25,891,451.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.9.30	与资产相关/与收益相关
TCO 导电膜玻璃项目	4,690,140.00		1,172,535.00		3,517,605.00	与资产相关
省级科技创新与成果转化项目	2,600,000.00		487,500.00		2,112,500.00	与资产相关
金太阳示范工程项目	6,519,960.00		1,222,515.00		5,297,445.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	3,492,000.00		654,750.00		2,837,250.00	与资产相关
ITO 透明导电膜玻璃项目	4,200,000.00		525,000.00		3,675,000.00	与资产相关
80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	1,800,000.00		225,000.00		1,575,000.00	与资产相关
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造项目	1,117,041.67		105,825.00		1,011,216.67	与资产相关
智能家居玻璃生产线技术改造项目	1,472,310.00		122,692.50		1,349,617.50	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.9.30	与资产相关/与收益 相关
年产 200 万片智能厨卫玻璃产品技术改造		2,103,600.00	17,530.00		2,086,070.00	与资产相关
ITO 透明导电膜玻璃项目		3,000,000.00	150,000.00		2,850,000.00	与资产相关
合计	25,891,451.67	5,103,600.00	4,683,347.50		26,311,704.17	

负债项目	2020.1.1	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收 益相关
TCO 导电膜玻璃项目	6,253,520.00		1,563,380.00		4,690,140.00	与资产相关
省级科技创新与成果转化项目	3,250,000.00		650,000.00		2,600,000.00	与资产相关
金太阳示范工程项目	8,149,980.00		1,630,020.00		6,519,960.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	4,365,000.00		873,000.00		3,492,000.00	与资产相关
ITO 透明导电膜玻璃项目	4,900,000.00		700,000.00		4,200,000.00	与资产相关
80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造项目	1,258,141.67		141,100.00		1,117,041.67	与资产相关
智能家居玻璃生产线技术改造项目		1,635,900.00	163,590.00		1,472,310.00	与资产相关
合计	30,276,641.67	1,635,900.00	6,021,090.00		25,891,451.67	

(三十四) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	618,502,423.00				-330,000.00	-330,000.00	618,172,423.00

项目	2020.1.1	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	618,502,423.00						618,502,423.00

其他说明：公司对 2019 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 330,000 股进行回购注销。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 9 月 7 日出具《江苏秀强玻璃工艺股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第 ZM10106 号）对公司截至 2021 年 8 月 30 日止减少注册资本及股本情况进行了审验，公司注销完成后股本由 618,502,423 股变更为 618,172,423 股，注册资本由 618,502,423.00 元变更为 618,172,423.00 元。

(三十五) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
股本溢价	182,845,414.44	15,432,200.00	273,900.00	198,003,714.44
其他资本公积	26,443,718.04	6,298,705.46	15,432,200.00	17,310,223.50
其中：换取员工服务的股份支付	26,443,718.04	6,298,705.46	15,432,200.00	17,310,223.50
合计	209,289,132.48	21,730,905.46	15,706,100.00	215,313,937.94

说明：

（1）本期按照限制性股票的等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，相应增加资本公积—其他资本公积 6,298,705.46 元。

（2）公司对 2019 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 330,000 股进行回购注销，低于回购价值 603,900.00 元的部分冲减资本公积 273,900.00 元。

（3）2019 年限制性股票激励计划设定的第一期解锁计划条件成就，本期进行解锁所，已解锁部分授予日公允价值大于员工购买价金额 15,432,200.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	182,845,414.44			182,845,414.44
其他资本公积	3,552,621.04	22,891,097.00		26,443,718.04

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
其中：换取员工服务的股份支付	3,552,621.04	22,891,097.00		26,443,718.04
合计	186,398,035.48	22,891,097.00		209,289,132.48

说明：2020 年度，按照限制性股票的等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，相应增加资本公积—其他资本公积 22,891,097.00 元。

(三十六) 库存股

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
库存股	46,756,500.00		24,350,500.00	22,406,000.00
合计	46,756,500.00		24,350,500.00	22,406,000.00

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
库存股	46,756,500.00			46,756,500.00
合计	46,756,500.00			46,756,500.00

其他说明：2021 年 1-9 月库存股减少主要为 2019 年限制性股票激励计划设定的第一期解锁计划条件成就，本期进行解锁所致。

(三十七) 其他综合收益

项目	2020.12.31	2021 年 1-9 月						2021.9.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-17,000,000.00							-17,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-17,000,000.00							-17,000,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-17,000,000.00							-17,000,000.00

项目	2020.1.1	本期金额						2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-20,000,000.00			-3,000,000.00	-17,000,000.00		-17,000,000.00

(三十八) 盈余公积

项目	2020.12.31	年初余额	本期增加	本期减少	2021.9.30
法定盈余公积	85,568,399.51	85,568,399.51			85,568,399.51
合计	85,568,399.51	85,568,399.51			85,568,399.51

项目	2020.1.1	年初余额	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	73,737,390.91	73,737,390.91	11,831,008.60		85,568,399.51
合计	73,737,390.91	73,737,390.91	11,831,008.60		85,568,399.51

(三十九) 未分配利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	158,603,711.53	172,200,641.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	66,000.00	
调整后年初未分配利润	158,669,711.53	172,200,641.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,807,267.56	121,934,562.93
减：提取法定盈余公积		11,831,008.60
应付普通股股利		123,700,484.60
期末未分配利润	260,476,979.09	158,603,711.53

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,017,488,801.18	804,789,399.44	1,251,926,941.74	933,587,808.08
其他业务	26,970,794.32	9,428,301.26	34,410,603.95	12,267,757.42
合计	1,044,459,595.50	814,217,700.70	1,286,337,545.69	945,855,565.50

2、 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2021 年 1-9 月	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	244,001,417.59	23.36
第二名	140,486,881.15	13.45
第三名	115,058,791.93	11.02
第四名	96,677,444.58	9.26

客户名称	2021 年 1-9 月	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	60,205,225.63	5.76
合计	656,429,760.88	62.85

客户名称	2020 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	350,412,762.35	27.24
第二名	131,764,550.90	10.24
第三名	126,376,023.96	9.82
第四名	78,211,603.31	6.08
第五名	74,636,440.04	5.80
合计	761,401,380.56	59.18

(四十一) 税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
城市维护建设税	2,974,840.58	4,725,913.88
教育费附加	2,124,886.18	3,375,508.09
土地使用税	863,960.35	1,117,419.00
房产税	1,362,957.92	1,782,594.90
印花税	353,866.10	459,172.30
车船使用税	15,990.00	16,380.00
环境保护税	107,061.40	125,330.26
合计	7,803,562.53	11,602,318.43

(四十二) 销售费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
人员费用	14,198,380.12	20,766,521.40
招待费	6,233,520.84	2,427,376.10
差旅费	584,183.27	781,231.76
办公费用	492,583.16	701,016.07
广告费	37,367.46	210,539.84
产品质量保证损失	425,569.34	138,037.75
其他费用	2,823,422.75	5,028,872.12
合计	24,795,026.94	30,053,595.04

(四十三) 管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
人员费用	35,333,439.99	44,454,354.68
股份支付	6,298,705.47	22,891,097.00
折旧费	7,900,370.69	10,261,675.42
咨询及审计费	2,750,122.84	5,674,374.00
办公费用	3,688,665.47	4,805,210.21
长期资产摊销	1,888,002.19	2,675,546.43
修理费	2,948,424.56	2,312,955.87
招待费	3,291,781.68	2,130,857.62
物料消耗	602,101.31	925,518.36
其他费用	1,627,129.25	1,123,430.72
合计	66,328,743.45	97,255,020.31

(四十四) 研发费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
职工薪酬	20,249,797.64	20,749,578.09
直接材料	14,683,108.52	16,873,321.15
折旧与摊销	2,801,005.36	3,610,164.04
其他	1,063,117.01	3,768,149.36
合计	38,797,028.53	45,001,212.64

(四十五) 财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
利息费用	4,485,965.20	10,622,945.72
减：利息收入	14,515,458.57	14,731,226.56
汇兑损益	2,695,143.15	16,331,140.16
手续费支出	622,578.14	1,216,032.02
合计	-6,711,772.08	13,438,891.34

(四十六) 其他收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
政府专项奖励补助	2,978,378.80	3,184,700.00

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
递延收益分摊	4,683,347.50	6,021,090.00
合计	7,661,726.30	9,205,790.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
TCO 导电膜玻璃项目	1,172,535.00	1,563,380.00	与资产相关
省级科技创新与成果转化项	487,500.00	650,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项	654,750.00	873,000.00	与资产相关
ITO 透明导电膜玻璃项目	675,000.00	700,000.00	与资产相关
年产 80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	225,000.00	300,000.00	与资产相关
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造项目	105,825.00	141,100.00	与资产相关
智能家居玻璃生产线技术改造项目	122,692.50	163,590.00	与资产相关
年产 200 万片智能厨卫玻璃产品技术改造	17,530.00		与资产相关
金太阳示范工程中央财政补助	1,222,515.00	1,630,020.00	与资产相关
企业技术改造综合奖补资金	262,500.00		与收益相关
以工代训支持稳就业保就业补助	438,708.80		与收益相关
“英才计划”奖励	150,000.00		与收益相关
2019 年度科技人才奖励	30,000.00		与收益相关
宿豫行财（2021）11 号文-市科技成果转化项目资金	960,000.00		与收益相关
宿豫财工贸（2020）26 号文-省级新产品奖补资金	210,000.00		与收益相关
宿豫财工贸（2021）3 号文-2020 年省商务发展专项资金	10,000.00		与收益相关
2020 年度质量奖	100,000.00		与收益相关
专利资助	29,090.00		与收益相关
宿豫财行（2021）20 号重新认定国家高新技术企业	100,000.00		与收益相关
宿豫财行（2021）18 号市级科技创新补助	300,000.00		与收益相关
宿豫财行（2021）18 号省创新型领军企业	250,000.00		与收益相关
应急管理局补贴	16,440.00		与收益相关
2019 年度标准化	25,000.00		与收益相关
解困与再就业工作领导小组（应急补贴第二批）	1,500.00		与收益相关
科技创新与经济发展局补助	12,000.00		与收益相关

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
工业结构调整专项奖补资金	17,140.00		与收益相关
2020 企业一次性补助	6,000.00		与收益相关
科技创新与经济发展局兑现 2020 年工业发展应急资金	60,000.00		与收益相关
2019 年度省人才补贴		12,000.00	与收益相关
工业技术改造综合奖补		150,000.00	与收益相关
工业和信息产业支持奖补		650,000.00	与收益相关
创新型领军企业领奖		250,000.00	与收益相关
产业发展引导资金项目补助		957,700.00	与收益相关
2018 年区英才计划		30,000.00	与收益相关
2019 年科技创新专项资金		960,000.00	与收益相关
质量强省专项奖		25,000.00	与收益相关
2019 年度市级产业发展引导资金		150,000.00	与收益相关
合计	7,661,726.30	9,205,790.00	

(四十七) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,038,509.87	-85,690.38
债权投资持有期间取得的利息收入	1,281,250.00	
合计	242,740.13	-85,690.38

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-9 月	2020 年度
交易性金融资产	126,600.00	442,200.00
交易性金融负债	-478,200.00	
合计	-351,600.00	442,200.00

(四十九) 信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
应收票据坏账损失	-709,263.53	2,687,963.32
应收账款坏账损失	-4,726,733.50	3,795,546.49
其他应收款坏账损失	-509,988.34	3,654,013.67

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
合计	-5,945,985.37	10,137,523.48

注：损失以正数列示，收益以负数列示。

(五十) 资产减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
存货跌价损失	1,409,491.59	
合计	1,409,491.59	

注：损失以正数列示，收益以负数列示。

(五十一) 资产处置收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	计入 2021 年 1-9 月非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,159,311.61	-819,681.07	-1,159,311.61
其中：固定资产	-1,159,311.61	-819,681.07	-1,159,311.61
合计	-1,159,311.61	-819,681.07	-1,159,311.61

(五十二) 营业外收入

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	计入 2021 年 1-9 月非经常性损益的金额
各种奖励款		586,058.54	
罚没及违约金收入	160,100.21	9,541.96	160,100.21
无法支付的应付款		419,452.03	
赔偿款		422,252.12	
其他	351,212.34	439,091.02	351,212.34
合计	511,312.55	1,876,395.67	511,312.55

(五十三) 营业外支出

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	计入 2021 年 1-9 月非经常性损益的金额
对外捐赠	870,000.00	770,440.00	870,000.00
违约金	265,114.90		265,114.90
罚款支出	288,000.01		288,000.01
税收滞纳金	617.44	279,652.65	617.44
其他	201,896.14	56,648.37	201,896.14
合计	1,625,628.49	1,106,741.02	1,625,628.49

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
当期所得税费用	277,757.13	2,025,344.33
递延所得税费用	6,981,012.44	18,568,127.04
合计	7,258,769.57	20,593,471.37

说明：所得税费用及当期应交所得税以当地税务机关最终核定的年终汇算清缴数据为准。

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
收到的往来款	2,059,688.07	8,946,324.99
收到的政府补助	8,081,978.80	5,406,658.54
利息收入	797,514.95	844,762.44
其他	694,800.26	715,844.62
合计	11,633,982.08	15,913,590.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
付现费用	39,147,273.06	44,664,906.96
支付的往来款	10,528,960.99	9,638,670.77
合计	49,676,234.05	54,303,577.73

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
收回保证金		221,199.98
收回的借款和利息	56,556,758.95	
处置子公司收到的现金流净额	869,770.09	
合计	57,426,529.04	221,199.98

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
支付保证金		1,100,000.00

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
合计		1,100,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
收到关联方款项		68,000,000.00
合计		68,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
支付关联方款项		68,000,000.00
回购股份注销	457,700.00	
支付的租赁费	2,672,834.74	
合计	3,130,534.74	68,000,000.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,786,268.52	121,912,220.78
加：信用减值损失	-5,945,985.37	10,137,523.48
资产减值准备	1,409,491.59	
固定资产折旧	37,329,698.87	47,498,754.27
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,014,084.47	
无形资产摊销	635,685.91	907,733.91
长期待摊费用摊销	1,555,263.09	2,035,927.52
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）	1,159,311.61	819,681.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	351,600.00	-442,200.00
财务费用（收益以“—”号填列）	4,485,965.20	13,067,621.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-242,740.13	85,690.38

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,981,012.44	18,568,127.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,655,715.19	-34,346,349.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,384,993.40	-140,111,656.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,205,397.41	113,460,384.62
其他		20,135,927.00
经营活动产生的现金流量净额	104,454,331.82	173,729,385.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	144,852,521.31	137,156,169.24
减：现金的期初余额	137,156,169.24	180,500,022.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,696,352.07	-43,343,852.78

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	2021 年 1-9 月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：河北秀达玻璃科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	869,770.09
其中：河北秀达玻璃科技有限公司	869,770.09
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：河北秀达玻璃科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-869,770.09

其他说明：本公司报告期内取得子公司支付的现金净额-869,770.09 元，在收到的其他与投资活动有关的现金反映。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
----	--------------	---------

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	112,200,000.00	56,100,000.00
w 其中：教育资产标的公司	112,200,000.00	56,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	112,200,000.00	56,100,000.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.9.30	2020.12.31
一、现金	144,852,521.31	137,156,169.24
其中：库存现金	71,675.23	406,894.12
可随时用于支付的银行存款	144,780,846.08	136,749,275.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	144,852,521.31	137,156,169.24

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	受限原因
货币资金	32,495,122.49	12,648,710.12	保证金
应收账款		1,566,320.59	借款质押
合计	32,495,122.49	14,215,030.71	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2021.9.30 外币余额	折算汇率	2021.9.30 折算人民币余额
货币资金			63,115,611.50
其中：美元	9,534,584.19	6.4854	61,835,592.30
欧元	170,109.00	7.5247	1,280,019.20
应收账款			138,818,710.16
其中：美元	21,311,200.93	6.4854	138,211,662.51
欧元	80,674.00	7.5247	607,047.65
短期借款			80,445,514.11
其中：美元	12,404,094.44	6.4854	80,445,514.11

项目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算人民币余额
货币资金			47,123,062.33
其中：美元	7,072,793.18	6.5249	46,149,268.22
欧元	121,345.06	8.0250	973,794.11
应收账款			85,485,056.74
其中：美元	13,101,358.91	6.5249	85,485,056.74

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年 1-9 月	2020 年度	
金太阳示范工程中央财政补助	16,300,000.00	递延收益	1,222,515.00	1,630,020.00	其他收益
TCO 导电膜玻璃项目	15,633,800.00	递延收益	1,172,535.00	1,563,380.00	其他收益
重点产业振兴和技术改造项目	8,730,000.00	递延收益	654,750.00	873,000.00	其他收益
ITO 透明导电膜玻璃项目	10,000,000.00	递延收益	675,000.00	700,000.00	其他收益
省级科技创新与成果转化项目	6,500,000.00	递延收益	487,500.00	650,000.00	其他收益
80 万平方大尺寸高透射可见光 AR 镀膜玻璃改造项目	3,000,000.00	递延收益	225,000.00	300,000.00	其他收益
环纹 3D 彩晶玻璃生产线技术改造项目	1,411,000.00	递延收益	105,825.00	141,100.00	其他收益
智能家居玻璃生产线技术改造项目	1,635,900.00	递延收益	122,692.50	163,590.00	其他收益
年产 200 万片智能厨卫玻璃产品技术改造	2,103,600.00	递延收益	17,530.00		其他收益
合计	65,314,300.00		4,683,347.50	6,021,090.00	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	
2019 年度省人才补贴	12,000.00		12,000.00	其他收益
工业技术改造综合奖补	150,000.00		150,000.00	其他收益
工业和信息产业支持奖补	650,000.00		650,000.00	其他收益
创新型领军企业领奖	250,000.00		250,000.00	其他收益
产业发展引导资金项目补助	957,700.00		957,700.00	其他收益
2018 年区英才计划	30,000.00		30,000.00	其他收益
2019 年科技创新专项资金	960,000.00		960,000.00	其他收益
质量强省专项奖	25,000.00		25,000.00	其他收益
2019 年度市级产业发展引导资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
企业技术改造综合奖补资金	262,500.00	262,500.00		其他收益
以工代训支持稳就业保就业补助	438,708.80	438,708.80		其他收益
“英才计划”奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2019 年度科技人才奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
宿豫行财（2021）11 号文-市科技成果 转化项目资金	960,000.00	960,000.00		其他收益
宿豫财工贸（2020）26 号文-省级新产 品奖补资金	210,000.00	210,000.00		其他收益
宿豫财工贸（2021）3 号文-2020 年省 商务发展专项资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
2020 年度质量奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
专利资助	29,090.00	29,090.00		其他收益
宿豫财行（2021）20 号重新认定国家 高新技术企业	100,000.00	100,000.00		其他收益
宿豫财行（2021）18 号市级科技创新 补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
宿豫财行（2021）18 号省创新型领军 企业	250,000.00	250,000.00		其他收益
应急管理局补贴	16,440.00	16,440.00		其他收益
2019 年度标准化	25,000.00	25,000.00		其他收益
解困与再就业工作领导小组（应急补贴 第二批）	1,500.00	1,500.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	
科技创新与经济发展局补助	12,000.00	12,000.00		其他收益
工业结构调整专项奖补资金	17,140.00	17,140.00		其他收益
2020 企业一次性补助	6,000.00	6,000.00		其他收益
科技创新与经济发展局兑现 2020 年工 业发展应急资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
合计	6,163,078.80	2,978,378.80	3,184,700.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名 称	股权取得 时点	股权 取得 成本	股权 取得 比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买 日的 确定 依据	购买日至当 期期末被购 买方的收入	购买日至当 期期末被购 买方的净利 润
河北秀达玻 璃科技有限 公司	2021.1.1	0.00	51.00	非同一控 制下企业 合并	2021.1.1	取得 控制 权	14,064,242.28	-22,821.46

其他说明：2021 年 1 月，公司与河北雀知企业管理有限公司（以下简称“河北雀知”）签订表决权委托协议约定，河北雀知将其持有的河北秀达玻璃科技有限公司（以下简称“河北秀达”）注册资本总额 20.00% 股份表决权不可撤销地委托本公司行使，表决权委托导致公司拥有河北秀达股东会表决权比例达到 71%，根据河北秀达公司章程规定，公司未设董事会，股东会决议应由代表三分之二以上表决权的股东表决通过，公司实际控制河北秀达并自此纳入合并范围。

(二) 报告期内公司未发生同一控制下企业合并

(三) 报告期内公司未发生反向购买

(四) 报告期内公司未发生处置子公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏秀强新材料研究院有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	无机非金属材料、设备研究	100.00		设立
四川秀致智能科技有限公司	四川省遂宁市	四川省遂宁市	电子专用材料研发、技术玻璃制品制造及销售等	100.00		设立
四川泳泉玻璃科技有限公司	四川省遂宁市	四川省遂宁市	玻璃深加工	100.00		设立
江苏秀强光电子工程有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	光伏太阳能组件研发生产销售	100.00		设立
江苏秀强慧商企业管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	文化艺术交流活动策划	100.00		设立
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	触摸屏盖板玻璃	100.00		设立
江苏博远国际贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商品和技术的进出口、玻璃和塑料制品等产品销售	100.00		设立
苏州盛丰源新材料科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	光伏电站表面玻璃清洁材料研发生产销售	60.00		非同控制下企业合并
河北秀达玻璃科技有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	玻璃制品研发、制造、销售	51.00		非同控制下企业合并
珠海港秀强新能源科技有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	太阳能发电技术服务；新能源原动设备销售	100.00		设立
衡阳秀强光电科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	太阳能光伏组件研发、生产、销售		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2021 年 1-9 月归属于少数股东的损益	2021 年 1-9 月向少数股东宣告分配的股利	2021.9.30 少数股东权益余额
河北秀达玻璃科技有限公司	49.00%	-11,182.52		2,838,071.69

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.9.30 余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北秀达玻璃科技有限公司	8,773,691.27	1,509,010.96	10,282,702.23	4,550,719.18		4,550,719.18

子公司名称	2021 年 1-9 月				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
河北秀达玻璃科技有限公司	11,923,238.39	-22,821.46	-22,821.46		-1,357,903.09

(二) 报告期内公司在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司无重要的合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内及美洲，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十九)“外币货币性项目”。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五、(五十九)“外币货币性项目”。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.9.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	568,800.00			568,800.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	568,800.00			568,800.00
(1) 衍生金融资产	568,800.00			568,800.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资		3,206,975.17		3,206,975.17
◆其他权益工具投资			25,000,000.00	25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	568,800.00	3,206,975.17	25,000,000.00	28,775,775.17
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债	478,200.00			
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	478,200.00			

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	442,200.00			442,200.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	442,200.00			442,200.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	442,200.00			442,200.00
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资		1,539,665.25		1,539,665.25
◆其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	442,200.00	1,539,665.25	20,000,000.00	21,981,865.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期权，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

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

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

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

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海港股份有限公司	广东省珠海市	港口航运及股权投资公司	93,042.4895 万元人民币	25.01	25.01

说明：2021 年 1 月 12 日，公司实际控制人卢秀强、陆秀珍、卢相杞控制的宿迁市新星投资有限公司（以下简称“新星投资”）、香港恒泰科技有限公司（以下简称“香港恒泰”）与珠海港股份有限公司（以下简称“珠海港”）签署了《股份转让协议》，新星投资拟将其持有的上市公司 92,681,270 股股份（占上市公司总股本 14.9848%）、香港恒泰拟将持有上市公司 62,000,000 股股份（占上市公司总股本 10.0242%）转让珠海港。本次交易拟转让股份合计 154,681,270 股，占上市公司总股本的 25.0090%，交易的价格为每股价格 6.30 元，对应股份转让金额为人民币 974,492,001.00 元。股权转让完成后，珠海港股份有限公司成为本公司控股股东，本公司最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南天利太阳能玻璃有限公司	本公司投资的企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京秀强教育科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
宿迁市新星投资有限公司	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-9 月	2020 年度
南京秀强教育科技有限公司	房屋		115,730.17

2、 关联方资金拆借

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

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	河北秀达玻璃科技有限公司			2,000,000.00	
长期应收款					
	宿迁市新星投资有限公司	53,362,503.57		104,121,091.57	
一年内到期的非流动资产					
	宿迁市新星投资有限公司			104,251,848.62	

(七) 关联方承诺

2021 年 1 月 12 日，本公司原实际控制人卢秀强、陆秀珍、卢相杞控制的宿迁市新星投资有限公司（以下简称“新星投资”）、香港恒泰科技有限公司（以下简称“香港恒泰”）与珠海港股份有限公司（以下简称“珠海港”）签署了《股份转让协议》，新星投资拟将其持有的秀强股份 92,681,270 股股份（占秀强股份总股本 14.9848%）、香港恒泰拟将持有秀强股份 62,000,000 股股份（占秀强股份总股本 10.0242%）转让珠海港。协议约定宿迁新星和香港恒泰承诺：（1）将严格按照宿迁市新星投资有限公司与秀强股份于 2019 年 6 月 12 日签订的《资产转让协议》的相关约定按时、足额向秀强股份支付教育公司转让款 224,400,000.00 元；（2）在珠海港取得秀强股份

控制权 6 个月内，将参照出资价格人民币 2,000 万受让秀强股份对新余修齐平治教育产业投资管理中心(有限合伙)的出资额；(3) 在珠海港取得秀强股份控制权后，将积极推进第三方受让秀强股份持有花火(厦门)文化传播股份有限公司的股份；(4) 在珠海港取得秀强股份控制权后，将不采取任何方式直接或间接取得秀强股份控制权，不采取任何方式直接或间接影响秀强股份控制权的稳定，宿迁新星和香港恒泰将于未来 24 个月减持其所持有的秀强股份不低于 3%股份。

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

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

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

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

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

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

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

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

2021 年 1-9 月以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：32,742,423.50 元。

2021 年 1-9 月以权益结算的股份支付确认的费用总额：6,298,705.47 元。

2020 年度以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：26,443,718.04 元。

2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：22,891,097.00 元。

(二) 股份支付的修改、终止情况

报告期内未发生股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日公司不存在应披露而未披露的重要承诺。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 9 月 30 日, 本公司已背书未到期的银行承兑汇票合计 20,147,597.22 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- (1) 根据公司于 2021 年 10 月 27 日发出的关于筹划向特定对象发行 A 股股票的提示性公告, 公司正在筹划向特定对象发行 A 股股票事项。本次向特定对象发行的股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定, 且不超过本次发行前公司总股本的 30%, 最终以深圳证券交易所 (以下简称“深交所”) 审核通过并经中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”) 作出予以注册决定的发行数量为准。本次发行预计不会导致公司控制权发生变化。
- (2) 新余修齐平治教育产业投资管理中心 (有限合伙) (以下简称“修齐平治”) 于 2021 年 12 月 2 日召开合伙人会议决议同意本公司从修齐平治退伙, 修齐平治将于 2021 年 12 月 31 日前向本公司退还出资款 2,000 万元及投资收益合计 2,437 万元。本次投资退出尚需本公司董事会审议同意。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31
银行承兑汇票	165,660,847.26	191,507,381.18
商业承兑汇票	79,099,267.04	64,664,974.21
合计	244,760,114.30	256,172,355.39

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额	2021.9.30
----	------------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
承兑汇票	13,482,755.55		600,644.27			12,882,111.28
合计	13,482,755.55		600,644.27			12,882,111.28

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
承兑汇票	11,018,147.99	2,464,607.56				13,482,755.55
合计	11,018,147.99	2,464,607.56				13,482,755.55

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	2021.9.30 终止确认金额	2021.9.30 未终止确认金额
银行承兑汇票		161,237,963.04
商业承兑汇票		1,235,568.51
合计		162,473,531.55

项目	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票		191,747,301.13
商业承兑汇票		13,648,390.33
合计		205,395,691.46

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31
1 年以内	417,647,184.71	408,133,293.83
1 至 2 年	677,140.21	1,738,243.55
2 至 3 年	1,331,058.16	7,364,366.78
3 至 4 年	2,685,482.57	1,015,477.63
4 至 5 年		190,805.27
小计	422,340,865.65	418,442,187.06
减：坏账准备	22,098,894.07	29,179,397.67
合计	400,241,971.58	389,262,789.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.9.30					2020.12.31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,013,794.76	0.95	4,013,794.76	100.00		9,948,986.64	2.38	9,948,986.64	100.00	
按组合计提坏账准备	418,327,070.89	99.05	18,085,099.31	4.32	400,241,971.58	408,493,200.42	97.62	19,230,411.03	4.71	389,262,789.39
合计	422,340,865.65	100.00	22,098,894.07		400,241,971.58	418,442,187.06	100.00	29,179,397.67		389,262,789.39

按单项计提坏账准备:

名称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	2,132,839.94	2,132,839.94	100.00	预期收回困难
拓安光电科技(苏州)有限公司	1,328,310.00	1,328,310.00	100.00	预期收回困难
英利能源(中国)有限公司	552,642.63	552,642.63	100.00	预期收回困难
绵阳德弘电器有限责任公司	2.19	2.19	100.00	预期收回困难
合计	4,013,794.76	4,013,794.76		

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州东林塑胶有限公司	190,805.27	190,805.27	100.00	预期收回困难
斐翔供应链管理（上海）有限公司	585,847.51	585,847.51	100.00	预期收回困难
江苏精湛光电仪器股份有限公司	212,835.00	212,835.00	100.00	预期收回困难
拓安光电科技（苏州）有限公司	1,378,347.00	1,378,347.00	100.00	预期收回困难
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	6,778,509.23	6,778,509.23	100.00	预期收回困难
英利能源（中国）有限公司	616,400.90	616,400.90	100.00	预期收回困难
海南英利新能源有限公司	186,241.73	186,241.73	100.00	预期收回困难
合计	9,948,986.64	9,948,986.64		

按组合计提坏账准备

名称	2021.9.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	361,011,116.19	18,085,099.31	5.01	384,248,273.83	19,230,411.03	5.00
关联方组合	57,315,954.70			24,244,926.59		
合计	418,327,070.89	18,085,099.31		408,493,200.42	19,230,411.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,948,986.64	2.19	4,945,706.29	989,487.78		4,013,794.76
按组合计提坏账准备	19,230,411.03		1,119,659.74	25,651.98		18,085,099.31
合计	29,179,397.67	2.19	6,065,363.84	1,015,139.76		22,098,894.07

说明：2021 年 1-9 月期间收回前期已核销应收账款坏账准备 50,378.93 元。

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,134,158.16		1,375,052.32	341,278.12	-468,841.08	9,948,986.64
按组合计提坏账准备	14,385,097.68	5,045,096.61		199,783.26		19,230,411.03

类别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
合计	26,519,255.84	5,045,096.61	1,375,052.32	541,061.38	-468,841.08	29,179,397.67

其中 2021 年 1-9 月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	4,645,669.29	预计不能收回	收回款项	现金
合计	4,645,669.29			

其中 2020 年度坏账准备收回或转回金额重要的：

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

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-9 月核销金额	2020 年度核销金额
实际核销的应收账款	1,015,139.76	541,061.38

其中 2021 年 1-9 月重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州东林塑胶有限公司	货款	190,805.27	无法收回	管理层审批	否
斐翔供应链管理（上海）有限公司	货款	585,847.51	无法收回	管理层审批	否
江苏精湛光电仪器股份有限公司	货款	212,835.00	无法收回	管理层审批	否
无锡市大业电器有限公司	货款	25,651.98	无法收回	管理层审批	否
合计		1,015,139.76			

其中 2020 年度重要的应收账款核销情况：

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

5、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	121,731,950.32	28.82	6,086,597.52
第二名	44,854,041.51	10.62	3,542,989.54
第三名	35,141,624.78	8.32	2,270,897.42
第四名	28,619,170.29	6.78	1,430,958.51
第五名	16,860,901.90	3.99	843,045.09
合计	247,207,688.80	58.53	14,174,488.08

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	134,144,959.64	32.06	6,707,247.98
第二名	52,843,601.47	12.63	2,643,180.07
第三名	34,784,454.34	8.31	1,739,222.72
第四名	29,208,426.62	6.98	1,460,421.33
第五名	24,244,926.59	5.79	
合计	275,226,368.66	65.77	12,550,072.10

6、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2021.9.30	2020.12.31
应收票据	3,206,975.17	1,262,889.83
合计	3,206,975.17	1,262,889.83

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.9.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	1,262,889.83	39,805,998.71	37,861,913.37		3,206,975.17	
合计	1,262,889.83	39,805,998.71	37,861,913.37		3,206,975.17	

项目	2020.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	8,791,682.66	49,654,304.13	57,183,096.96		1,262,889.83	
合计	8,791,682.66	49,654,304.13	57,183,096.96		1,262,889.83	

(四) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,168,039.36	38,114,605.50
合计	37,168,039.36	38,114,605.50

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31
1 年以内	3,992,061.60	4,230,028.99
1 至 2 年	3,099,136.04	6,386,612.82
2 至 3 年	3,924,875.31	5,750,820.15
3 至 4 年	5,359,471.18	1,636,335.00
4 至 5 年	22,297,176.40	21,959,772.75
5 年以上	24,568,194.96	24,717,119.69
小计	63,240,915.49	64,680,689.40
减：坏账准备	26,072,876.13	26,566,083.90
合计	37,168,039.36	38,114,605.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.9.30					2020.12.31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	63,240,915.49	100.00	26,072,876.13	41.23	37,168,039.36	64,680,689.40	100.00	26,566,083.90	41.07	38,114,605.50
合计	63,240,915.49	100.00	26,072,876.13		37,168,039.36	64,680,689.40	100.00	26,566,083.90		38,114,605.50

按组合计提坏账准备:

名称	2021.9.30			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	32,249,009.22	26,072,876.13	80.85	33,352,800.45	26,566,083.90	79.65
关联方组合	30,991,906.27			31,327,888.95		
合计	63,240,915.49	26,072,876.13		64,680,689.40	26,566,083.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	189,328.46	1,659,635.75	24,717,119.69	26,566,083.90
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-16,500.00	16,500.00		
--转入第三阶段		-704,000.00	704,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,535.62	374,615.23	176,000.00	603,150.85
本期转回	-48,073.98	-25,359.91	-1,022,924.73	-1,096,358.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.9.30 余额	177,290.10	1,321,391.07	24,574,194.96	26,072,876.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	361,805.17	17,199,844.23	5,433,804.63	22,995,454.03
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-103,101.93	103,101.93		
--转入第三阶段		-16,400,000.00	16,400,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-69,374.78	776,689.59	2,883,315.06	3,590,629.87
本期转回				
本期转销				
本期核销		20,000.00		20,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	189,328.46	1,659,635.75	24,717,119.69	26,566,083.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,566,083.90	603,150.85	1,096,358.62		26,072,876.13
合计	26,566,083.90	603,150.85	1,096,358.62		26,072,876.13

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,995,454.03	3,590,629.87		20,000.00	26,566,083.90
合计	22,995,454.03	3,590,629.87		20,000.00	26,566,083.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.09.30	2020.12.31
应收拆迁补偿款	18,850,000.00	18,850,000.00
资金往来	38,295,569.60	39,385,521.53
备用金	791,724.41	605,453.52
保证金押金	3,137,833.00	3,074,106.84
其他	2,165,788.48	2,765,607.51
合计	63,240,915.49	64,680,689.40

(7) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项合计数 的比例(%)	坏账准备
江苏秀强光电玻璃 科技有限公司	资金往来	20,806,627.15	4-5 年	32.90	
江苏省宿迁高新技 术开发区管理委员 会	应收拆迁 补偿款	18,850,000.00	5 年以上	29.81	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技 有限公司	资金往来	7,303,663.33	1 年以内 1,483,945.36, 3-4 年 1,381,523.01, 5 年以上	11.55	5,203,153.73

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备
			4,438,194.96		
江苏秀强慧商企业管理有限公司	资金往来	5,700,000.00	1-2 年 282,554.94, 2-3 年 3,584,297.14, 3-4 年 1,833,147.92	9.01	
江苏秀强新材料研究院有限公司	资金往来	3,760,102.14	1-2 年 504,952.64, 2-3 年 120,350.00, 3-4 年 2,034,800.25, 4-5 年 1,099,999.25	5.95	
合计		56,420,392.62		89.22	24,053,153.73

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	资金往来	20,822,731.75	3-4 年余额为 6,959.00 元, 4-5 年余额为 20,815,772.75 元	33.80	
江苏省宿迁高新技术开发区管理委员会	应收拆迁补偿款	18,850,000.00	5 年以上	30.60	18,850,000.00
东莞鑫泰玻璃科技有限公司	资金往来	8,040,240.31	1 年以内余额为 1,247,597.61 元, 2-3 年余额为 1,381,523.01 元, 5 年以上余额为 5,411,119.69 元	13.05	5,887,956.47
江苏秀强慧商企业管理有限公司	资金往来	6,019,678.08	1-2 年余额为 282,554.94 元, 2-3 年余额为 4,334,297.14 元, 3-4 年余额为 1,402,826.00 元。	9.77	
江苏秀强新材料研究院有限公司	资金往来	3,760,102.14	1-2 年余额为 504,952.64 元, 2-3 年余额为 2,120,350.00 元, 3-4 年余额为 1,134,799.50 元	6.10	
合计		57,492,752.28		93.32	24,737,956.47

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	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	125,527,982.00	5,376,000.00	120,151,982.00	114,427,982.00	5,376,000.00	109,051,982.00
对联营、合营企业投资						
合计	125,527,982.00	5,376,000.00	120,151,982.00	114,427,982.00	5,376,000.00	109,051,982.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	本期计提减值准备	减值准备余额
四川泳泉玻璃科技有限公司	21,300,000.00	8,100,000.00		29,400,000.00		
江苏秀强新材料研究院有限公司	44,341,982.00			44,341,982.00		
江苏秀强光电工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
江苏秀强慧商企业管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州盛丰源新材料科技有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		5,376,000.00
江苏博远国际贸易有限公司	10,000.00			10,000.00		
河北秀达玻璃科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	114,427,982.00	11,100,000.00		125,527,982.00		5,376,000.00

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
四川泳泉玻璃科技有限公司	21,300,000.00			21,300,000.00		
江苏秀强新材料研究院有限公司	44,341,982.00			44,341,982.00		
江苏秀强光电工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
江苏秀强慧商企业管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州盛丰源新材料科技有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		5,376,000.00
江苏博远国际贸易有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	114,417,982.00	10,000.00		114,427,982.00		5,376,000.00

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,018,523,926.34	811,232,934.66	1,257,497,442.91	952,226,812.82
其他业务	25,850,549.89	8,691,805.76	34,310,859.33	12,815,156.44
合计	1,044,374,476.23	819,924,740.42	1,291,808,302.24	965,041,969.26

2、 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2021 年 1-9 月	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	244,001,417.59	23.36
第二名	115,058,791.93	11.02
第三名	108,626,359.84	10.40
第四名	95,543,360.82	9.15
第五名	60,205,225.63	5.76

客户名称	2021 年 1-9 月	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	623,435,155.81	59.69

客户名称	2020 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	350,412,762.35	27.13
第二名	131,511,046.86	10.18
第三名	126,376,023.96	9.78
第四名	74,636,440.04	5.78
第五名	66,289,846.87	5.13
合计	749,226,120.08	58.00

(七) 投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,038,509.87	-85,690.38
债权投资持有期间取得的利息收入	1,281,250.00	
合计	242,740.13	-85,690.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,159,311.61	-819,681.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,661,726.30	9,205,790.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,936,085.57	13,886,464.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-108,859.87	356,509.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,945,706.29	1,375,052.32	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,114,315.94	769,654.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	24,161,030.74	24,773,789.64	
所得税影响额	-3,677,690.76	-3,689,048.81	
少数股东权益影响额（税后）	302.42	-3,453.86	
合计	20,483,642.40	21,081,286.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-9 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.17	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.13	0.13

2020 年度	加权平均净资产	每股收益（元）
---------	---------	---------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.16	0.16

江苏秀强玻璃工艺股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年十二月六日