

洛阳北方玻璃技术股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



信永中和会计师事务所

ShineWing
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2019ZZA10182

洛阳北方玻璃技术股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了洛阳北方玻璃技术股份有限公司(以下简称北玻股份公司)财务报表,2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的北玻股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北玻股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注七、合并范围变化所述,2017年5月北玻股份公司通过非同一控制下企业合并获得对广东北玻电子玻璃有限公司(以下简称北玻电子公司)的控制权,北玻股份公司按照企业会计准则合并了北玻电子公司的2017年度财务报表;2018年11月,北玻股份公司对北玻电子公司失去实际控制,并未能取得相应的数据,北玻股份公司未将2018年度北玻电子公司纳入合并财务报表范围。致使北玻股份公司2018年财务报表所反映的经营成果未包含北玻电子公司的投资收益,同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。

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,我们独立于北玻股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>北玻股份公司主要生产和销售深加工玻璃及玻璃钢化设备。如财务报表附注六、31所述，北玻股份公司 2018 年度营业收入 10.15 亿元。</p> <p>营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入确认确定为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估北玻股份公司自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查销售合同并与管理层进行访谈，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估北玻股份公司营业收入确认政策的合理性；</p> <p>（3）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）采用抽样方式对营业收入执行以下程序：</p> <p>①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性。</p> <p>②对主要客户进行函证，包括收入及期末余额，以核实北玻股份营业收入的真实性。</p> <p>③对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

北玻股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北玻股份公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于未能取得相应的数据，北玻股份公司未将2018年度北玻电子公司纳入合并财务报表范围。致使北玻股份公司2018年财务报表所反映的经营成果未包含北玻电子公司的投资收益，同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估北玻股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北玻股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北玻股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北玻股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	482,820,806.87	286,582,394.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	220,033,333.19	435,618,498.32
其中：应收票据		28,960,486.12	75,796,415.58
应收账款		191,072,847.07	359,822,082.74
预付款项	六、3	7,561,478.70	24,243,099.23
其他应收款	六、4	30,091,189.72	10,344,784.04
其中：应收利息			
应收股利		1,730,000.00	
存货	六、5	236,843,869.88	290,796,117.41
持有待售资产	六、6	63,360,000.00	36,589,566.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	176,802,309.28	286,377,775.97
流动资产合计		1,217,512,987.64	1,370,552,236.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	12,235,300.00	12,235,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	113,164,319.54	4,025,789.92
投资性房地产			
固定资产	六、10	473,518,662.97	529,866,292.84
在建工程	六、11	9,015,781.17	13,106,699.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	100,935,122.96	103,791,670.65
开发支出			
商誉	六、13	893,070.10	44,745,106.77
长期待摊费用	六、14		10,098,661.79
递延所得税资产	六、15	28,445,262.94	29,673,365.48
其他非流动资产	六、16	4,242,429.00	4,517,607.68
非流动资产合计		742,449,948.68	752,060,494.89
资产总计		1,959,962,936.32	2,122,612,730.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	130,143,549.66	268,247,945.57
预收款项	六、18	171,947,999.81	151,344,068.81
应付职工薪酬	六、19	16,681,263.29	18,025,513.54
应交税费	六、20	5,117,445.57	11,642,455.44
其他应付款	六、21	13,712,616.85	12,127,082.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			2,953,515.55
一年内到期的非流动负债	六、22	6,348,709.74	4,627,056.12
其他流动负债			
流动负债合计		343,951,584.92	468,967,637.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	25,630,062.69	24,570,949.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	8,164,029.20	8,000,000.00
递延收益	六、25	5,541,405.73	5,209,686.85
递延所得税负债	六、15	10,996,463.33	119,055.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,331,960.95	37,899,692.46
负 债 合 计		394,283,545.87	506,867,330.07
股东权益：			
股本		937,170,000.00	937,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,677,227.81	220,647,013.45
减：库存股			
其他综合收益		32,122.29	13,552.60
专项储备			
盈余公积		69,147,301.01	63,765,370.31
一般风险准备			
未分配利润		253,316,245.16	221,451,199.00
归属于母公司股东权益合计		1,483,342,896.27	1,443,047,135.36
少数股东权益		82,336,494.18	172,698,265.47
股东权益合计		1,565,679,390.45	1,615,745,400.83
负债和股东权益总计		1,959,962,936.32	2,122,612,730.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		266,138,337.60	97,267,231.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	125,098,753.27	141,501,033.33
其中：应收票据		13,297,775.00	34,680,772.20
应收账款		111,800,978.27	106,820,261.13
预付款项		1,325,331.45	1,380,131.05
其他应收款	十六、2	189,368,767.70	171,712,854.71
其中：应收利息			
应收股利		1,730,000.00	15,800,000.00
存货		110,858,083.67	88,701,303.76
持有待售资产		6,420,978.21	30,963,325.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		175,000,000.00	283,180,618.59
流动资产合计		874,210,251.90	814,706,498.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,235,300.00	12,235,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	413,118,857.26	410,604,609.32
投资性房地产			
固定资产		145,985,348.84	157,869,389.27
在建工程		539,794.24	261,269.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,731,897.44	45,973,853.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,302,948.86	13,488,353.41
其他非流动资产		2,018,054.00	1,281,900.00
非流动资产合计		639,932,200.64	641,714,675.39
资产总计		1,514,142,452.54	1,456,421,173.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		87,128,595.41	124,645,175.43
预收款项		80,902,708.87	41,859,767.16
应付职工薪酬		6,416,059.66	5,395,587.53
应交税费		1,421,822.40	1,985,673.22
其他应付款		1,175,614.46	920,553.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		177,044,800.80	174,806,756.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		20,585,819.44	20,585,819.44
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益		1,200,000.00	
递延所得税负债		463,927.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,749,747.39	24,085,819.44
负 债 合 计		202,794,548.19	198,892,576.32
股东权益：			
股本		937,170,000.00	937,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,370,785.97	220,370,785.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,571,385.77	61,189,455.07
未分配利润		87,235,732.61	38,798,356.29
股东权益合计		1,311,347,904.35	1,257,528,597.33
负债和股东权益总计		1,514,142,452.54	1,456,421,173.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,015,364,800.87	1,133,983,049.37
其中：营业收入	六、31	1,015,364,800.87	1,133,983,049.37
二、营业总成本		1,125,462,646.30	1,198,225,248.76
其中：营业成本	六、31	806,788,875.24	868,686,392.73
税金及附加	六、32	11,693,678.79	12,200,230.37
销售费用	六、33	104,741,208.28	98,748,845.52
管理费用	六、34	83,487,567.95	96,350,799.49
研发费用	六、35	72,379,278.07	71,712,448.54
财务费用	六、36	-2,144,701.30	409,572.49
其中：利息费用		668,125.33	378,174.55
利息收入		2,317,386.05	4,915,350.22
资产减值损失	六、37	48,516,739.27	50,116,959.62
加：其他收益	六、38	7,024,719.69	868,281.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	149,372,880.62	7,393,524.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		550,832.79	47,022.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,238,051.41	-35,097.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,061,703.47	-56,015,492.06
加：营业外收入	六、41	2,333,812.66	15,772,172.89
减：营业外支出	六、42	2,210,628.85	2,829,103.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,184,887.28	-43,072,423.06
减：所得税费用	六、43	12,811,837.83	2,877,205.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,373,049.45	-45,949,628.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,373,049.45	-45,949,628.23
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.归属于母公司所有者的净利润		37,246,976.86	-59,261,038.32
2.少数股东损益		-4,873,927.41	13,311,410.09
六、其他综合收益的税后净额		20,632.99	-3,700.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,569.69	-3,330.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		18,569.69	-3,330.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		18,569.69	-3,330.27
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,063.30	-370.03
七、综合收益总额		32,393,682.44	-45,953,328.53
归属于母公司股东的综合收益总额		37,265,546.55	-59,264,368.59
归属于少数股东的综合收益总额		-4,871,864.11	13,311,040.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0397	-0.0632
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0397	-0.0632

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	451,514,775.55	451,630,179.48
减：营业成本	十六、4	401,367,051.43	397,647,255.65
税金及附加		4,289,642.06	4,469,215.34
销售费用		39,731,616.15	34,658,039.33
管理费用		26,489,839.02	27,769,006.54
研发费用		26,921,986.70	26,729,380.49
财务费用		325,640.46	-2,143,681.97
其中：利息费用			
利息收入		1,847,056.98	3,662,552.81
资产减值损失		7,468,731.67	28,229,539.91
加：其他收益		2,455,824.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	99,335,325.49	63,096,291.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		46,711,417.55	-2,632,284.55
加：营业外收入		354,724.99	8,164,742.56
减：营业外支出		597,503.02	1,270,459.91
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		46,468,639.52	4,261,998.10
减：所得税费用		-7,350,667.50	-3,700,977.09
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		53,819,307.02	7,962,975.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,819,307.02	7,962,975.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		53,819,307.02	7,962,975.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,683,214.94	958,314,383.57
收到的税费返还		24,768,716.93	18,392,753.11
收到其他与经营活动有关的现金		28,399,676.18	20,765,288.16
经营活动现金流入小计		983,851,608.05	997,472,424.84
购买商品、接受劳务支付的现金		628,059,241.49	661,946,655.34
支付给职工以及为职工支付的现金		223,264,994.41	225,368,675.41
支付的各项税费		24,281,865.78	49,266,632.17
支付其他与经营活动有关的现金		75,862,198.06	65,650,162.66
经营活动现金流出小计		951,468,299.74	1,002,232,125.58
经营活动产生的现金流量净额		32,383,308.31	-4,759,700.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,044,000,000.00	680,053,168.92
取得投资收益收到的现金		22,100,432.46	8,217,617.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,959,358.59	6,404,013.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,443,113.05	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,156,502,904.10	694,674,799.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,029,000.78	40,543,494.83
投资支付的现金		951,332,100.00	685,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,472,991.80
支付其他与投资活动有关的现金		18,058,172.96	
投资活动现金流出小计		984,419,273.74	736,016,486.63
投资活动产生的现金流量净额		172,083,630.36	-41,341,687.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		5,100,000.00	1,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,100,000.00	11,700,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		284,687.87	3,208,352.00
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		5,706,015.00	
筹资活动现金流出小计		5,990,702.87	3,208,352.00
筹资活动产生的现金流量净额		-890,702.87	8,491,648.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,634,752.02	-2,034,853.23
五、现金及现金等价物净增加额		206,210,987.82	-39,644,593.10
加：期初现金及现金等价物余额		263,581,845.25	303,226,438.35
六、期末现金及现金等价物余额		469,792,833.07	263,581,845.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,260,071.81	348,604,762.56
收到的税费返还		11,879,241.57	5,029,235.14
收到其他与经营活动有关的现金		17,403,983.13	12,999,857.21
经营活动现金流入小计		400,543,296.51	366,633,854.91
购买商品、接受劳务支付的现金		308,919,736.37	264,295,036.23
支付给职工以及为职工支付的现金		87,794,462.12	82,450,801.34
支付的各项税费		4,100,761.93	9,697,723.90
支付其他与经营活动有关的现金		28,203,214.62	24,840,904.07
经营活动现金流出小计		429,018,175.04	381,284,465.54
经营活动产生的现金流量净额		-28,474,878.53	-14,650,610.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,139,040,000.00	715,053,168.92
取得投资收益收到的现金		50,153,720.03	56,546,162.65
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		65,000.00	
处臵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			
投资活动现金流入小计		1,189,258,720.03	771,599,331.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,564,711.66	7,834,284.18
投资支付的现金		961,332,100.00	803,000,000.00
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		16,700,000.00	
投资活动现金流出小计		982,596,811.66	810,834,284.18
投资活动产生的现金流量净额		206,661,908.37	-39,234,952.61
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		187,045.43	-607,726.82
五、现金及现金等价物净增加额		178,374,075.27	-54,493,290.06
加：期初现金及现金等价物余额		79,444,462.33	133,937,752.39
六、期末现金及现金等价物余额		257,818,537.60	79,444,462.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	937,170,000.00	-	220,647,013.45	-	13,552.60	-	64,759,428.95	-	220,457,140.36	172,698,265.47	1,615,745,400.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他							-994,058.64		994,058.64		
二、本年年初余额	937,170,000.00	-	220,647,013.45	-	13,552.60	-	63,765,370.31	-	221,451,199.00	172,698,265.47	1,615,745,400.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,030,214.36	-	18,569.69	-	5,381,930.70	-	31,865,046.16	-90,361,771.29	-50,066,010.38
（一）综合收益总额									37,246,976.86	-4,871,864.11	32,375,112.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	3,030,214.36	-	18,569.69	-	-	-	-	-85,489,907.18	-82,441,123.13
1. 股东投入的普通股			3,030,214.36							-15,362,314.36	-12,332,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					18,569.69					-70,127,592.82	-70,109,023.13
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,381,930.70	-	-5,381,930.70	-	-
1. 提取盈余公积							5,381,930.70		-5,381,930.70		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配											-
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	937,170,000.00	-	223,677,227.81	-	32,122.29	-	69,147,301.01	-	253,316,245.16	82,336,494.18	1,565,679,390.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	720,900,000.00		436,917,013.45		16,882.87		64,759,428.95		279,718,178.68	115,858,175.52	1,618,169,679.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年初余额	720,900,000.00	-	436,917,013.45	-	16,882.87	-	64,759,428.95	-	279,718,178.68	115,858,175.52	1,618,169,679.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,270,000.00	-	-216,270,000.00	-	-3,330.27	-	-	-	-59,261,038.32	56,840,089.95	-2,424,278.64
（一）综合收益总额					-3,330.27				-59,261,038.32	13,311,040.06	-45,953,328.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,729,049.89	49,729,049.89
1. 股东投入的普通股										49,729,049.89	49,729,049.89
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,200,000.00	-6,200,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配										-6,200,000.00	-6,200,000.00
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	216,270,000.00	-	-216,270,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	216,270,000.00		-216,270,000.00								-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	937,170,000.00	-	220,647,013.45	-	13,552.60	-	64,759,428.95	-	220,457,140.36	172,698,265.47	1,615,745,400.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年								
	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	股东权益 合计
一、上年年末余额	937,170,000.00		220,370,785.97				62,183,513.71	47,744,884.09	1,267,469,183.77
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他							-994,058.64	-8,946,527.80	-9,940,586.44
二、本年初余额	937,170,000.00	-	220,370,785.97	-	-	-	61,189,455.07	38,798,356.29	1,257,528,597.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,381,930.70	48,437,376.32	53,819,307.02
（一）综合收益总额								53,819,307.02	53,819,307.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,381,930.70	-5,381,930.70	-
1. 提取盈余公积							5,381,930.70	-5,381,930.70	-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	937,170,000.00	-	220,370,785.97	-	-	-	66,571,385.77	87,235,732.61	1,311,347,904.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：洛阳北方玻璃技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年								
	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	股东权益 合计
一、上年年末余额	720,900,000.00		436,640,785.97				62,183,513.71	39,781,908.90	1,259,506,208.58
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	720,900,000.00	-	436,640,785.97	-	-	-	62,183,513.71	39,781,908.90	1,259,506,208.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,270,000.00	-	-216,270,000.00	-	-	-	-	7,962,975.19	7,962,975.19
（一）综合收益总额								7,962,975.19	7,962,975.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	216,270,000.00	-	-216,270,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	216,270,000.00		-216,270,000.00						-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	937,170,000.00	-	220,370,785.97	-	-	-	62,183,513.71	47,744,884.09	1,267,469,183.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

洛阳北方玻璃技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1995年5月,主要经营玻璃深加工设备及玻璃深加工产品,是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术企业。

本公司前身为洛阳北玻技术有限公司,是由高学明、高学林、冯进军三人出资组建,并于1995年5月18日在洛阳市工商行政管理局注册成立的有限责任公司,设立时注册资本为300万元。

1998年5月,根据股东会决议,本公司以1997年12月31日为基准日,以未分配利润和盈余公积转增资本700万元,转增后注册资本变更为1,000万元。

2000年1月18日,根据股东会决议,本公司以1999年12月31日为基准日,以未分配利润及盈余公积转增资本1,161.47万元,高学明以专利权追加投资694.53万元、以4台样机追加投资2,144万元,此次增资变更后的注册资本为人民币5,000万元。

2000年4月10日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2000】8号“关于洛阳北玻技术有限公司变更为洛阳北方玻璃技术股份有限公司的批复”文件批准,整体变更为“洛阳北方玻璃技术股份有限公司”。改制基准日为2000年2月29日,各股东均以当日所占净资产数按1:1折股。本次变更后的注册资本为5,283.90万元,股本为5,283.90万元。

2002年4月3日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2002】06号“关于洛阳北方玻璃技术股份有限公司增资扩股方案的批复”文件批准,以2001年末总股本5,283.90万元为基数,分配股票股利以每10股送3.2478股红股,共增加股本1,716.10万元。此次增资变更后的注册资本为7,000万元,股本为7,000万元。

2003年9月25日,本公司经河南省人民政府豫股批字【2003】32号“关于洛阳北方玻璃技术股份有限公司转增股本的批复”文件批准,以2002年末总股本7,000万元为基数,分配股票股利以每10股送4.2106股红股,共增加股本2,947.42万元;并以2002年末未分配利润转增52.58万股赠送股东史寿庆。此次增资变更后的注册资本为10,000万元,股本为10,000万元。

2007年9月28日,根据股东大会决议和修改后章程的规定,本公司以截至2007年6月30日总股本10,000万股为基数,以未分配利润每10股转增7.5股,以法定盈余公积每10股转增2.5股,共增加股本10,000万元,此次增资变更后的注册资本为20,000万元,股本为20,000万元,业经深圳大华天诚会计师事务所审验,并出具“深华验字【2007】99号”《验资报告》。2007年9月28日,经洛阳市工商行政管理局核准变更登记。

2007年11月21日高学明、冯进军、高学林、方立、史寿庆、白雪峰、徐岭钦、李

亚雷等八位股东与深圳首创成长投资有限公司（以下简称“深圳首创”）、廊坊荣盛创业投资有限公司（以下简称“荣盛投资”）、韩旭嘉、李强、施玉安、何光俊、周新元和高琦签订了《股份转让协议》，高学明等八人按照协议所约定的条件和方式转让其所持公司股份，共计 1,129.00 万股，并于 2007 年 12 月 18 日在洛阳市工商局办理了变更登记。

2011 年 8 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1298 号文《关于核准洛阳北方玻璃技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司于向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）6,700 万股，公司注册资本由 20,000 万元增至 26,700 万元。经立信会计师事务所有限公司审验，并出具“信会师报字（2011）90024 号”《验资报告》。公司 2011 年 12 月 19 日在洛阳市工商局办理了变更登记。

2012 年 7 月 13 日，根据 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本 26,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共增加股本 13,350 万股，此次增资变更后的注册资本为 40,050 万元，股本为 40,050 万元。

2014 年 6 月 6 日，根据 2013 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2013 年 12 月 31 日的总股数 40,050 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 8,010 万元，本次公积金转增股本后公司总股数变更为 48,060 万股。

公司 2015 年 5 月 7 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案：以公司现有总股数 48,060 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。利润分配已于 2015 年 5 月 22 日实施完毕。股本变更为 72,090 万元。

公司 2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年度利润分配方案：以公司现有总股数 72,090 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。利润分配已于 2017 年 5 月 12 日实施完毕。股本变更为 93,717 万元。

统一社会信用代码：91410300171125094X；

法定代表人：高学明；

注册地址：洛阳市高新区滨河路 20 号；

公司经营范围：研发、设计、制造和销售以玻璃钢化技术、低辐射镀膜技术、光伏技术为主的装备及产品；玻璃及玻璃深加工产品；及其相关的进出口的业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司 (洛阳台信)	控股子公司	100.00	100.00
天津北玻玻璃工业技术有限公司 (天津北玻)	控股子公司	90.00	90.00
上海北玻玻璃技术工业有限公司 (“上海北玻”)	控股子公司	74.00	74.00
上海北玻镀膜技术工业有限公司 (上海镀膜)	全资子公司	100.00	100.00
上海北玻自动化技术有限公司 (上海自动化)	控股子公司	55.00	55.00
广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司 (北玻臻兴)	控股子公司	51.00	51.00

本年合并财务报表及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,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》的披露规定编制财务报表。

(2) 持续经营

本集团不存在导致对报告年末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认净资产按照可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值计量。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时,本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致;本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本集团则调整合并资产负债表的期初数,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将子公司当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司,本集团将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 外币业务核算方法

本集团对于发生的外币交易,在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,适用《企业会计准则第17号——借款费用》。

(4) 本集团按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流

量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

当某些嵌入式衍生金融工具与其主合同的经济特征及风险不存在紧密关系，并且该混合工具并非以公允价值计量且其变动计入当期损益时，则该嵌入式衍生金融工具从主合同中予以分拆，作为独立的衍生金融工具处理。这些嵌入式衍生产品以公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

(2) 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融资产分类和计量

金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将持有的金融资产于初始确认时分为以下四类：

①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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及集团持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分为以下两类：

①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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股

利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(3) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本集团将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值

下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	原则上不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	建造合同对应应收款项 计提比例 (%)	非建造合同对应应收款项 计提比例 (%)
一年以内	0.00	0.00
一至二年	0.00	20.00
二至三年	10.00	30.00
三至四年	20.00	50.00
四至五年	30.00	50.00

五年以上	50.00	50.00
------	-------	-------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按账龄分析法不能反应其信用风险
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

设备类存货发出按个别计价, 其他存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

12、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)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,将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别,同时满足下列条件:

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,应当已经获得批准。确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组,以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的,其差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;对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、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。本集团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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团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) 投资成本确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(3) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资,本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的,继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

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。采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;

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

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	8 年	5.00	11.88
其他设备	5 年	5.00	19.00

(4) 固定资产的减值准备计提

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50年	根据土地使用权证上期限预计
财务软件	10年	根据经济寿命预计
专有技术	10年	根据经济寿命预计
专利权	10年	根据经济寿命预计

每期末，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。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回

金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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。

18、商誉

非同一控制下企业合并时,对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。初始确认后,商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末,结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经计提,在以后会计期间不予转回。

19、长期资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

就商誉的减值测试而言,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,且不大于本公司确定的报告分部。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,首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,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,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21、职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要

全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本集团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。本集团为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本集团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。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。本集团在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 离职后福利

离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债

的账面价值。

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、 收入

(1) 本集团销售深加工玻璃、玻璃钢化设备的收入确认方法:

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本集团对国内客户销售玻璃钢化设备，以货物发出并安装完毕后确认收入，对国内客户销售深加工玻璃，在货物发出后确认销售收入；出口玻璃钢化设备和深加工玻璃，以发货并取得海关报关单后确认销售收入。

(2) 本集团销售低辐射镀膜玻璃设备按建造合同准则确认收入：

①如果建造合同的结果能够可靠估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；②如果建造合同的结果不能够可靠估计，应分两种情况进行处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本金额予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

完工进度确定：本企业根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(3) 本集团其他收入确认方法：

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

年末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本集团选用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度。

让渡资产使用权收入：相关经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计

量。

本集团分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a、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集团提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

b、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

a、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

b、属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

于资产负债表日,本集团对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响;本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

(1) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本集团需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计,实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,

以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (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。

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

对于当期列报的终止经营,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。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的,自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29、会计政策与会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策变更情况

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的要求,资产负债表中,应将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;利润表中,应增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团在编制本年度财务报表时,遵循了上述文件要求,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响,对2017年合并报表项目的影响如下:

单位:元

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更影响	会计政策变更后
	年末余额/本年发生额		年末余额/本年发生额
应收票据	75,796,415.58	-75,796,415.58	
应收账款	359,822,082.74	-359,822,082.74	
应收票据及应收账款		435,618,498.32	435,618,498.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,344,784.04		10,344,784.04
固定资产	529,866,292.84		529,866,292.84
固定资产清理			
在建工程	13,106,699.76		13,106,699.76
工程物资			
应付票据	56,643,295.99	-56,643,295.99	
应付账款	211,604,649.58	-211,604,649.58	
应付票据及应付账款		268,247,945.57	268,247,945.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12,127,082.58		12,127,082.58
专项应付款			
长期应付款	24,570,949.77		24,570,949.77
管理费用	168,063,248.03	-71,712,448.54	96,350,799.49
研发费用		71,712,448.54	71,712,448.54

30、前期会计差错更正

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%、1%
所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
洛阳北方玻璃技术股份有限公司	15%
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司	15%
天津北玻玻璃工业技术有限公司	15%
上海北玻玻璃技术工业有限公司	15%
上海北玻镀膜工业技术有限公司	15%
上海北玻自动化技术有限公司	25%
广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司	25%

2. 税收优惠

1) 公司出口产品采用“免、抵、退”办法，销项税率为零

本集团因出口玻璃钢化设备、深加工玻璃而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。其中因出口玻璃钢化设备而购买原材料适用的退税率为16%；因出口深加工玻璃而购买原材料适用的退税率为16%。由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

2) 所得税

(1) 本公司2017年8月取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201741000120），有效期为三年。

(2) 本集团的子公司上海北玻为外商投资企业，2018年11月02日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201831001239），有效期为三年。

(3) 本集团的子公司洛阳台信于2018年9月12日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GF201841000541),有效期为三年。

(4) 本集团的子公司天津北玻于2018年11月23日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201812000698),有效期为三年。

(5) 本集团的子公司上海镀膜于2018年11月27日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201831001832),有效期为三年。

根据国家税务总局国税发【2008】985号文的规定,本公司及上述四家子公司在2018年度享受15%的税率优惠。

本集团的子公司上海自动化、北玻臻兴执行25%的所得税率。

3) 其他

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)的相关规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,本集团相关增值税率也相应进行调整。

根据财政部税务总局文件《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税【2018】123号)的相关规定,自2018年11月1日起出口深加工玻璃增值税出口退税率由13%提高至16%。

根据财政部税务总局文件《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税【2018】76号)的规定,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	408,846.95	617,319.92
银行存款	469,383,986.12	256,367,638.38
其他货币资金	13,027,973.80	29,597,436.62

项目	年末余额	年初余额
合计	482,820,806.87	286,582,394.92
其中：存放在境外的款项总额	641.5	37,324.66

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	28,960,486.12	75,796,415.58
应收账款	191,072,847.07	359,822,082.74
合计	220,033,333.19	435,618,498.32

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,400,486.12	75,796,415.58
商业承兑汇票	560,000.00	
合计	28,960,486.12	75,796,415.58

(2) 截至2018年12月31日无已质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,808,974.84	
商业承兑汇票	3,105,112.82	
合计	116,914,087.66	

注：年末已背书转让未到期的商业承兑汇票已于2019年3月14日全部到期，不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单	88,580,974.63	29.77	75,710,974.63	85.47	12,870,000.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,259,691.56	65.62	17,093,140.19	8.75	178,166,551.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,706,280.11	4.61	13,669,984.41	99.74	36,295.70
合计	297,546,946.30	100.00	106,474,099.23		191,072,847.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	36,258,589.44	8.35	36,258,589.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	391,804,014.96	90.29	31,981,932.22	8.16	359,822,082.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,886,160.77	1.36	5,886,160.77	100.00	
合计	433,948,765.17	100.00	74,126,682.43		359,822,082.74

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	21,740,000.00	10,870,000.00	50.00	预计可回收 50%
客户二	16,374,891.66	14,374,891.66	87.79	预计可回收 200 万

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户三	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	10,880,000.00	10,880,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	7,501,250.00	7,501,250.00	100.00	预计无法收回
其他客户	17,584,832.97	17,584,832.97	100.00	预计无法收回
合计	88,580,974.63	75,710,974.63		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

非建造合同收入对应应收账款

账龄	年末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一年以内	111,161,837.21	71.71		
一至二年	25,143,192.89	16.22	5,028,638.58	20.00
二至三年	12,475,366.66	8.05	3,742,610.00	30.00
三至四年	2,817,904.66	1.82	1,408,952.34	50.00
四至五年	3,171,659.76	2.04	1,585,829.89	50.00
五年以上	245,482.37	0.16	122,741.19	50.00
合计	155,015,443.55	100.00	11,888,772.00	

建造合同收入对应应收账款

账龄	年末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一年以内	11,238,313.92	27.93		
一至二年	5,400,000.00	13.42		
二至三年	11,200,000.00	27.83	1,120,000.00	10.00
三至四年				20.00
四至五年	10,592,994.29	26.32	3,177,898.29	30.00
五年以上	1,812,939.80	4.50	906,469.90	50.00
合计	40,244,248.01	100.00	5,204,368.19	

(1) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 34,670,294.52 元; 本年收回或转回坏账准备为 0 元; 本年其他减少 636,463.67 元系处置子公司北玻臻兴所致。

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,686,414.05

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 83,524,515.66 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 28.07%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 59,848,653.86 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,878,698.50	90.97	21,437,860.25	88.43
一至二年	314,022.49	4.15	2,530,181.17	10.44
二至三年	294,199.90	3.89	271,303.71	1.12
三年以上	74,557.81	0.99	3,754.10	0.01
合计	7,561,478.70	100.00	24,243,099.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,135,050.54 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 41.46%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,730,000.00	
其他应收款	28,361,189.72	10,344,784.04
合计	30,091,189.72	10,344,784.04

4.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京北玻安全玻璃有限公司	1,730,000.00	
合计	1,730,000.00	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京北玻安全玻璃有限公司	1,730,000.00	1-2年		
合计	1,730,000.00			

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,300,000.00	73.78			21,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,380,090.28	25.56	318,900.56	4.32	7,061,189.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	190,730.15	0.66	190,730.15	100.00	
合计	28,870,820.43	100.00	509,630.71		28,361,189.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,697,199.03	98.42	352,414.99	3.29	10,344,784.04

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	172,263.15	1.58	172,263.15	100.00	
合计	10,869,462.18	100.00	524,678.14		10,344,784.04

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
广东北玻电子玻璃有限公司	15,300,000.00			未到结算期
吴绍韩	6,000,000.00			未到结算期
合计	21,300,000.00			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,292,038.59		0.00
一至二年	354,737.58	70,947.52	20.00
二至三年	37,241.80	11,172.54	30.00
三至四年	10,731.40	5,365.70	50.00
四至五年	285,986.60	142,993.30	50.00
五年以上	176,843.00	88,421.50	50.00
合计	3,157,578.97	318,900.56	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合:			
平安国际融资租赁有限公司	2,905,000.00		
应收出口退税款	1,317,511.31		
合计	4,222,511.31		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 48,203.07 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元; 本年其他减少 30,000 元系处置子公司北玻臻兴所致。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,250.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外借款	15,300,000.00	
股权转让款	6,000,000.00	
保证金	3,074,666.00	4,871,433.00
员工备用金	1,972,473.06	1,722,686.37
应收出口退税款	1,317,511.31	2,787,341.07
其他	1,206,170.06	1,488,001.74
合计	28,870,820.43	10,869,462.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东北玻电子玻璃有限公司	对子公司借款	15,300,000.00	1年以内	52.99	
吴绍韩	股权转让款	6,000,000.00	1年以内	20.78	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,905,000.00	1至2年	10.06	
洛阳北玻应收出口退税	出口退税款	821,020.07	1年以内	2.84	
谢晓月	员工备用金	362,687.16	1年以内	1.26	
合计		25,388,707.23		87.93	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,336,684.83	5,742,855.12	93,593,829.71
库存商品	55,410,794.98	649,310.24	54,761,484.74
在产品	103,765,196.90	15,276,641.47	88,488,555.43
合计	258,512,676.71	21,668,806.83	236,843,869.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,310,528.90	2,033,364.70	120,277,164.20
库存商品	58,294,303.84	653,177.60	57,641,126.24
在产品	120,821,305.85	7,943,478.88	112,877,826.97
合计	301,426,138.59	10,630,021.18	290,796,117.41

注:本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,033,364.70	3,949,044.12		239,553.70		5,742,855.12
库存商品	653,177.60	985,210.14		55,594.56	933,482.94	649,310.24
在产品	7,943,478.88	8,863,987.42		395,113.79	1,135,711.04	15,276,641.47
合计	10,630,021.18	13,798,241.68		690,262.05	2,069,193.98	21,668,806.83

注:其他转出金额系本期处置子公司北玻臻兴所致。

6. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
北京北玻安全玻璃有限公司	63,360,000.00	63,360,000.00		2019年5月

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期理财	175,000,000.00	280,000,000.00
待抵扣进项税	1,171,892.76	6,077,665.60

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	630,416.52	292,445.82
待认证进项税		7,664.55
合计	176,802,309.28	286,377,775.97

注：年末定期理财产品包括：使用闲置募集资金向交通银行洛阳自贸区支行认购的“交通银行蕴通财富结构性存款90天”，认购金额140,000,000.00元，到期日2019年01月16日，预期年化收益率4%；使用自有资金向中国银行天津津围支行认购的“中银保本理财人民币按期开放”，认购金额35,000,000.00元，到期日2019年06月03日。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,235,300.00		12,235,300.00	12,235,300.00		12,235,300.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	12,235,300.00		12,235,300.00	12,235,300.00		12,235,300.00
合计	12,235,300.00		12,235,300.00	12,235,300.00		12,235,300.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
西藏联讯北玻创业投资合伙企业(有限合伙)	12,235,300.00			12,235,300.00					15.00	
合计	12,235,300.00			12,235,300.00					15.00	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司											
广东北玻电子玻璃有限公司									108,587,696.83	108,587,696.83	
二、联营企业											
北京联讯北玻创业投资管理有限公司	4,025,789.92			550,832.79						4,576,622.71	
合计	4,025,789.92			550,832.79					108,587,696.83	113,164,319.54	

注：本年增减变动-其他为公司对子公司广东北玻电子玻璃有限公司投资成本。

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	473,518,662.97	529,866,292.84
固定资产清理		
合计	473,518,662.97	529,866,292.84

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	372,958,483.97	504,876,739.46	15,125,020.68	20,627,098.76	913,587,342.87
2. 本年增加金额	1,136,454.63	23,178,310.92	2,505,415.57	1,628,820.29	28,449,001.41
(1) 购置	737,454.36	6,657,077.93	2,505,415.57	1,627,896.47	11,527,844.33
(2) 在建工程转入	399,000.27	16,521,232.99			16,920,233.26
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
(5) 汇率调整的影响				923.82	923.82
3. 本年减少金额		29,523,801.18	1,938,135.42	2,695,155.32	34,157,091.92
(1) 处置或报废		8,199,743.22	1,645,403.56	714,912.46	10,560,059.24
(2) 融资租出					

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(3) 其他转出		21,324,057.96	292,731.86	1,980,242.86	23,597,032.68
4. 年末余额	374,094,938.60	498,531,249.20	15,692,300.83	19,560,763.73	907,879,252.36
二、累计折旧					
1. 年初余额	126,070,498.87	236,128,481.53	10,799,301.69	9,937,467.96	382,935,750.05
2. 本年增加金额	17,617,732.59	41,278,973.55	1,713,932.55	1,725,852.33	62,336,491.02
(1) 计提	17,617,732.59	41,278,973.55	1,713,932.55	1,725,688.80	62,336,327.49
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
(4) 汇率调整的影响				163.53	163.53
3. 本年减少金额		9,066,036.58	1,460,136.69	1,008,287.82	11,534,461.09
(1) 处置或报废		5,131,044.43	1,402,827.03	650,413.26	7,184,284.72
(2) 融资租出					
(3) 其他转出		3,934,992.15	57,309.66	357,874.56	4,350,176.37
4. 年末余额	143,688,231.46	268,341,418.50	11,053,097.55	10,655,032.47	433,737,779.98
三、减值准备					
1. 年初余额		407,159.81	361,776.64	16,363.53	785,299.98
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3. 本年减少金额		3,698.09	158,792.48		162,490.57

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废		3,698.09	158,792.48		162,490.57
(2) 融资租出					
(3) 其他转出					
4. 年末余额		403,461.72	202,984.16	16,363.53	622,809.41
四、账面价值					
1. 年末账面价值	230,406,707.14	229,786,368.98	4,436,219.12	8,889,367.73	473,518,662.97
2. 年初账面价值	246,887,985.10	268,341,098.12	3,963,942.35	10,673,267.27	529,866,292.84

注:其他转出系本期处置子公司北玻臻兴以及子公司北玻电子本期未纳入合并报表所致。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,305,851.93	81,068.27		6,224,783.66
合计	6,305,851.93	81,068.27		6,224,783.66

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	709,795.74	19,874.26		689,921.48	
合计	709,795.74	19,874.26		689,921.48	

(4) 截至2018年12月31日无经营租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	1,740,923.69
合计	1,740,923.69

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津北玻科研楼及厂房	74,593,438.93	正在办理中
洛阳北玻六期厂房	68,076,967.09	正在办理中
合计	142,670,406.02	

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	9,015,781.17	13,106,699.76
工程物资		
合计	9,015,781.17	13,106,699.76

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳北玻西	539,794.24		539,794.24			

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
院(2期)2 标段H—K轴						
上海北玻办 公设备安装				1,379,777.49		1,379,777.49
上海北玻颐 盛园	5,503,150.46		5,503,150.46	4,380,437.79		4,380,437.79
上海北玻钢 化炉安装				169,239.20		169,239.20
上海北玻等 离子烟尘净 化装置	907,163.42		907,163.42			
天津北玻设 备安装	2,053,045.47		2,053,045.47	6,915,975.29		6,915,975.29
其他工程	12,627.58		12,627.58	261,269.99		261,269.99
合计	9,015,781.17		9,015,781.17	13,106,699.76		13,106,699.76

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
上海北玻颐盛园	4,380,437.79	1,122,712.67			5,503,150.46	自有资金
天津北玻设备安装	6,915,975.29	6,633,435.44	11,496,365.26		2,053,045.47	自有及融资
合计	11,296,413.08	7,756,148.11	11,496,365.26		7,556,195.93	

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	105,050,594.80		39,959,200.00	2,272,775.56	147,282,570.36
2. 本年增加金额			300,000.00	1,481,225.12	1,781,225.12
(1) 购置			300,000.00	1,481,225.12	1,781,225.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入					
(5) 其他转入					
3. 本年减少金额				33,333.32	33,333.32
(1) 处置					
(2) 其他转出				33,333.32	33,333.32
4. 年末余额	105,050,594.80		40,259,200.00	3,720,667.36	149,030,462.16
二、累计摊销					
1. 年初余额	18,397,427.43		24,384,200.00	709,272.28	43,490,899.71
2. 本年增加金额	2,157,246.84		2,130,000.00	326,359.39	4,613,606.23
(1) 计提	2,157,246.84		2,130,000.00	326,359.39	4,613,606.23
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3. 本年减少金额				9,166.74	9,166.74
(1) 处置					
(1) 其他转出				9,166.74	9,166.74
4. 年末余额	20,554,674.27		26,514,200.00	1,026,464.93	48,095,339.20
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3. 本年减少金额					

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
(1) 处置					
(1) 其他转出					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	84,495,920.53		13,745,000.00	2,694,202.43	100,935,122.96
2. 年初账面价值	86,653,167.37		15,575,000.00	1,563,503.28	103,791,670.65

注：1. 专有技术系上海北玻股东瑞士 CATTIN 投入的“瑞士卡丁纯平无斑钢化玻璃技术”、洛阳台信股东台湾信锋机电有限公司投入的专有技术、上海自动化股东上海泰威公司投入的钢化打印技术、卢映川投入的玻璃智能搬运和切割系统技术。

2. 其他转出为本期处置子公司北玻臻兴减少的无形资产。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海镀膜	893,070.10					893,070.10
北玻臻兴	26,464,252.50			26,464,252.50		
北玻电子	38,701,995.38				38,701,995.38	
合计	66,059,317.98			26,464,252.50	38,701,995.38	893,070.10

注：公司于 2007 年 11 月 7 日与上海镀膜的少数股东施玉安、何光俊、周新元签定合同，约定以 500 万元价格受让施玉安、何光俊、周新元合计持有的上海镀膜 25% 的股权，因此项收购产生商誉 89.3 万元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北玻臻兴	21,314,211.21			21,314,211.21		

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海北玻镀膜技术工业有限公司（以下简称：上海镀膜）产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上海镀膜单独进行生产活动管理，因此，上海镀膜是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至上海镀膜资产组以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

资产负债表日,公司管理层评估产生商誉的资产组的可收回金额,以确定是否对其计提减值准备。2018年末上海镀膜商誉的账面价值为人民币89.3万元,上海镀膜资产组账面金额为人民币5,744.9万元(含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额),可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值,根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定,公司预测该期间内销售收入增长率约为10%。资产组现金流量预测所用的折现率为8%。经测试,上海镀膜形成的商誉未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租用厂房装修	6,765,484.29		6,765,484.29	
租用宿舍楼装修	1,166,126.00		1,166,126.00	
食堂装修	872,191.48		872,191.48	
办公室装修	871,792.75		871,792.75	
厂区设施	423,067.27		423,067.27	
合计	10,098,661.79		10,098,661.79	

注:长期待摊费用为广东北玻电子的厂区装修费用。

15. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,556,784.03	5,224,526.44	74,651,360.57	16,076,589.96
固定资产减值准备	622,809.41	93,421.41	785,299.98	117,795.00
存货跌价准备	7,103,224.62	1,065,483.70	10,630,021.18	2,152,610.00
预计负债	8,164,029.20	1,224,604.38	8,000,000.00	1,200,000.00
可抵扣亏损	109,890,288.66	16,686,917.79	43,856,106.08	6,578,415.91
未实现内部销售利润	21,259,041.27	3,188,856.19	16,825,062.73	2,523,759.41
递延收益	6,409,686.85	961,453.03	6,827,967.97	1,024,195.20
合计	188,005,864.04	28,445,262.94	161,575,818.51	29,673,365.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
采购国产设备退税			793,705.60	119,055.84
购置固定资产一次性扣除	16,370,733.75	2,455,610.06		
持有待售资产公允价值调整	56,939,021.79	8,540,853.27		
合计	73,309,755.54	10,996,463.33	793,705.60	119,055.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	86,992,528.12	
可抵扣亏损	122,517,032.62	161,268,145.57
合计	209,509,560.74	161,268,145.57

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2020年	7,031,030.21	7,031,030.21	
2021年	14,992,329.15	19,162,053.99	
2022年	10,210,904.37	15,097,205.75	
2023年	14,260,598.61		
2024年	9,632,525.66	9,632,525.66	
2025年	27,309,850.51	31,968,738.22	
2026年	8,418,533.39	38,574,785.54	
2027年	3,810,411.15	39,801,806.20	
2028年	26,850,849.57		
合计	122,517,032.62	161,268,145.57	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	4,242,429.00	4,517,607.68
合计	4,242,429.00	4,517,607.68

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		56,643,295.99
应付账款	130,143,549.66	211,604,649.58
合计	130,143,549.66	268,247,945.57

17.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		56,643,295.99
合计		56,643,295.99

17.2 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
货款	117,020,721.66	188,192,368.62
运输费	4,686,272.56	5,813,361.40
工程款	2,668,111.08	4,451,971.26
设备款	864,201.85	6,052,472.56
其他	4,904,242.51	7,094,475.74
合计	130,143,549.66	211,604,649.58

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	171,947,999.81	151,344,068.81

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,800,000.00	货物未交付
客户二	1,400,000.00	货物未交付
客户三	692,000.00	货物未交付
客户四	680,000.00	货物未交付
合计	4,572,000.00	

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,025,513.54	206,755,760.49	208,100,010.74	16,681,263.29
离职后福利-设定提存计划		19,927,276.32	19,927,276.32	
辞退福利		590,559.50	590,559.50	
合计	18,025,513.54	227,273,596.31	228,617,846.56	16,681,263.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,824,397.72	179,472,833.20	182,405,456.85	3,891,774.07
职工福利费		7,614,689.19	7,614,689.19	
社会保险费		9,925,960.57	9,925,960.57	
其中: 医疗保险费		8,446,212.50	8,446,212.50	
工伤保险费		799,181.65	799,181.65	
生育保险费		680,566.42	680,566.42	
住房公积金		4,406,000.70	4,406,000.70	
工会经费和职工教育经费	11,201,115.82	5,336,276.83	3,747,903.43	12,789,489.22
合计	18,025,513.54	206,755,760.49	208,100,010.74	16,681,263.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		19,324,610.82	19,324,610.82	
失业保险费		602,665.50	602,665.50	
企业年金缴费				
合计		19,927,276.32	19,927,276.32	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,034,356.25	5,826,753.78
城建税	458,931.86	405,492.15
企业所得税	504,036.47	2,478,023.91

项目	年末余额	年初余额
房产税	1,444,939.72	1,284,819.24
个人所得税	639,644.32	644,556.10
印花税	40,138.40	37,364.16
土地使用税	640,193.30	640,193.30
教育费附加	196,728.48	185,910.34
地方教育费附加	131,101.69	123,940.25
防洪建设维护费	27,375.08	15,402.21
合计	5,117,445.57	11,642,455.44

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,712,616.85	12,127,082.58
合计	13,712,616.85	12,127,082.58

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,971,591.96	6,064,441.46
代垫运费	1,933,592.66	354,580.85
非金融机构借款	3,800,000.00	1,900,000.00
单位往来	1,368,759.14	1,691,516.19
其他	638,673.09	2,116,544.08
合计	13,712,616.85	12,127,082.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
李建森、王磊、郑炎军	2,970,000.00	经理人团队保证金
陈春兰	1,000,000.00	经理人团队保证金
高琦	3,800,000.00	未到偿还期
合计	7,770,000.00	

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	868,281.12	1,618,281.12
一年内到期的长期应付款	5,480,428.62	3,008,775.00
合计	6,348,709.74	4,627,056.12

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	25,630,062.69	24,570,949.77
专项应付款		
合计	25,630,062.69	24,570,949.77

23.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
北玻电子投资款	20,585,819.44	20,585,819.44
融资租赁款	5,044,243.25	3,985,130.33
合计	25,630,062.69	24,570,949.77

注 1: 本集团之子公司天津北玻于 2017 年 7 月 23 日与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁协议, 合同编号为: 2017PAZL4019-ZL-01, 租赁成本 7,700,000.00 元, 租赁期限为 36 个月, 租赁年利率为 5.0%, 起租日 2017 年 9 月 27 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 已支付租赁本金 3,416,733.08 元, 尚未支付本金 4,283,266.92 元, 尚未支付利息 209,837.08 元, 一年内到期应支付本金 2,521,722.41 元。

注 2: 本集团之子公司天津北玻于 2017 年 11 月 24 日与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁协议, 合同编号为: 2017PAZL0100147-ZL-01, 租赁成本 4,750,000.00 元, 租赁期限为 36 个月, 租赁年利率为 5.0%, 起租日 2018 年 3 月 19 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 已支付租赁本金 1,320,656.62 元, 尚未支付本金 3,429,343.38 元, 尚未支付利息 206,656.62 元, 一年内到期应支付本金 1,625,662.75 元。

注 3: 本集团之子公司天津北玻于 2017 年 11 月 24 日与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁协议, 合同编号为: 2017PAZL0100152-ZL-01, 租赁成本 3,895,000 元, 租赁期限为 36 个月, 租赁年利率为 5.0%, 起租日 2018 年 3 月 19 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 已支付租赁本金 1,082,938.43 元, 尚未支付本金 2,812,061.57 元, 尚未支付利息 169,458.43 元, 一年内到期应支付本金 1,333,043.46 元。

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,164,029.20	8,000,000.00	未决诉讼

注1、2004年10月13日本公司收到英国高等法院经河南省高级人民法院送达的Tamglass公司(原告)诉本公司(第一被告)、Novaglaze公司(第二被告)的诉讼材料。原告以其在欧洲的0261611号有关玻璃弯曲钢化机器和方法的发明专利技术遭到侵犯为由，在英国高等法院对二被告提起诉讼。2005年2月11日本公司向英国高等法院递交答辩，2006年2月15日，英国高等法院作出判决：二被告构成侵权，原告应在收到二被告提供的“声明”(主要是对侵权收益及花费的确认)后4周内，在“损失预计赔偿”与“利润计算赔偿”中做出选择，以确定赔偿数额。同时，二被告应于2006年3月1日之前共同支付原告诉讼过程中发生的费用25万英镑。此后，公司以及第二被告均未提起上诉，且公司向原告提交了计算损失的资料，但原告并未在法院判决要求的4周内就赔偿方式进行选择，二被告也均未支付25万英镑的诉讼费用。

2011年3月10日子公司上海北玻收到加拿大联邦法院寄送的加拿大诉讼案件判决书，加拿大联邦法院于2010年11月26日对Glaston公司(原告，由Tamglass公司于2007年7月更名)起诉Horizon Glass & Mirror公司(被告)和上海北玻(被告)侵犯其在加拿大的专利号为1308257号“弯曲及强化玻璃板的方法及器材”和2146628号“弯曲及强化玻璃板工作站”的专利权案件(以下简称“加拿大专利案”)作出缺席判决：二被告构成侵权，禁止上海北玻以任何方式向加拿大出售侵权设备；同时赔偿原告损失及发生的律师费用。

上述案件可能给本公司和控股子公司造成的直接经济损失包括：(1)洛阳北玻及其控股子公司履行两境外专利案判决的支出、迟延履行金、罚款等；(2)洛阳北玻及其控股子公司的资产因两境外专利案而被扣押查封及由此造成的损失；(3)因履行两境外专利案判决而给洛阳北玻及其控股子公司造成的其他损失。

2010年4月25日，本公司控股股东高学明先生针对上述案件作出如下承诺：“自本承诺签署之日起，任何由两境外专利案给洛阳北玻及其控股子公司造成的直接经济损失均由本人负责以现金方式足额补偿”。排除洛阳北玻及其控股子公司、洛阳北玻其他股东与上述损失有关的一切风险。

经公司和上海北玻向中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会提出审查申请，2013年2月27日中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会作出(第20085号)上述专利无效决定。2014年8月29日中华人民共和国北京市高级人民法院(2013高行终字第2366号)终审判决，维持中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员会作出(第20085号)的专利无效决定。

GLASTON公司起诉上海北玻和ATN公司(北玻在德国的代理公司)，前期由于起诉

状在发往上海公司过程中三次被退回，导致无法送达，一直无法进入审理阶段；后德国法院决定分案审理才正式开始诉讼程序，后期审理的过程中经过两次专家的设备现场评估以及多次答辩，审理期至17年3月份判决ATN公司败诉，随即公司提请上诉，目前上诉案件还在审理阶段。

2017年初GLASTON公司在德国吕贝克州法院申请执行加拿大案件的判决，该案件经过近一年的审理，于12月12日作出判决为可执行。加拿大案件涉及的上海北玻经公司清查在德国境内没有大额资产和应收款项，因此不会对公司造成实质影响，同时公司也对该案件进行了上诉，上诉案件也在审理阶段。

本公司诉GLASTON涉案专利无效的诉讼：该案件在2016年判定专利部分无效，公司进一步收集了更为详尽的资料进行了上诉，上诉案件尚在审理当中。

出于谨慎性考虑，本公司确认由上述诉讼形成的预计负债最佳估计数为人民币800万元。

2、2018年初，原公司员工张继甫与洛阳台信公司发生劳动争议，向洛阳市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求洛阳台信公司支付原告销售奖金189,328元，2018年8月31日经法院一审判决，要求洛阳台信公司支付原告张继甫销售奖金164,029.20元。洛阳台信公司已向法院提起上诉，上诉案件尚在审理当中。

出于谨慎性考虑，本公司确认由上述诉讼形成的预计负债最佳估计数为人民币164,029.20元。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,209,686.85	1,200,000.00	868,281.12	5,541,405.73	政府补助
合计	5,209,686.85	1,200,000.00	868,281.12	5,541,405.73	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费	5,027,967.97			718,281.12		4,309,686.85	资产相关

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造设备补贴	1,050,000.00			150,000.00		900,000.00	资产相关
领军企业培育项目	750,000.00			750,000.00			收益相关
阳光能源玻璃成套装备技术产品产业化项目奖金		1,200,000.00				1,200,000.00	收益相关
减：预计一年内转入利润表的递延收益	1,618,281.12					868,281.12	
合计	5,209,686.85					5,541,405.73	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	937,170,000.00						937,170,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	218,053,531.31	3,030,214.36		221,083,745.67
其他资本公积	2,593,482.14			2,593,482.14
合计	220,647,013.45	3,030,214.36		223,677,227.81

注：资本公积本年新增数系本期收购子公司洛阳台信风机的少数股东股权所致。

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,552.60	20,632.99			18,569.69	2,063.30	32,122.29
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	13,552.60	20,632.99			18,569.69	2,063.30	32,122.29
其他综合收益合计	13,552.60	20,632.99			18,569.69	2,063.30	32,122.29

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	63,765,370.31	5,381,930.70		69,147,301.01
合计	63,765,370.31	5,381,930.70		69,147,301.01

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	220,457,140.36	279,718,178.68
加：年初未分配利润调整数	994,058.64	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素	994,058.64	
本年年初余额	221,451,199.00	279,718,178.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,246,976.86	-59,261,038.32
减：提取法定盈余公积	5,381,930.70	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	253,316,245.16	220,457,140.36

注：2018年1月公司处置了北京北玻54%股权后，将剩余36%股权的投资成本与按照剩余持股比例计算原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，追溯调增期初未分配利润994,058.64元，追溯调减期初盈余公积994,058.64元。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,527,061.74	797,861,603.50	1,105,832,880.29	859,298,076.26
其他业务	17,837,739.13	8,927,271.74	28,150,169.08	9,388,316.47
合计	1,015,364,800.87	806,788,875.24	1,133,983,049.37	868,686,392.73

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,714,794.69	4,532,346.36
城建税	2,448,441.73	2,814,111.25
土地使用税	1,870,199.46	1,920,744.16
教育费附加	1,101,216.84	1,237,007.25
地方教育费附加	722,268.00	824,671.55
印花税	419,808.54	715,014.71
其他	416,949.53	156,335.09
合计	11,693,678.79	12,200,230.37

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	33,807,930.91	37,079,378.63
职工薪酬	28,637,141.18	24,763,137.64
办公差旅费	15,675,325.13	14,412,111.47
广告宣传费	10,867,693.62	8,996,587.53
佣金	8,967,902.48	7,009,706.97
交通通讯费	1,433,034.62	1,822,126.88
咨询服务费	4,584,509.19	3,850,363.87
折旧及摊销费	248,215.84	244,833.92
其他	519,455.31	570,598.61
合计	104,741,208.28	98,748,845.52

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,338,162.76	50,592,467.09
折旧及摊销费	12,488,723.97	14,255,564.70
办公差旅费	9,117,064.64	11,925,182.35
咨询服务费	6,433,967.98	7,585,305.65
修理费	7,402,466.66	7,214,094.43
其他	3,707,181.94	4,778,185.27
合计	83,487,567.95	96,350,799.49

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	26,439,914.03	23,965,626.25

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力	40,868,548.64	44,444,539.85
折旧及摊销	1,877,484.01	561,065.17
其他	3,193,331.39	2,741,217.27
合计	72,379,278.07	71,712,448.54

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	668,125.33	378,174.55
减：利息收入	2,317,386.05	4,915,350.22
加：汇兑损失	-1,685,454.49	3,175,934.25
其他支出	1,190,013.91	1,770,813.91
合计	-2,144,701.30	409,572.49

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,718,497.59	27,269,968.04
存货跌价损失	13,798,241.68	1,532,780.37
商誉减值损失		21,314,211.21
合计	48,516,739.27	50,116,959.62

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	868,281.12	868,281.12
与收益相关的政府补助	6,156,438.57	
合计	7,024,719.69	868,281.12

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	550,832.79	47,022.72
处置长期股权投资产生的投资收益	80,690,654.59	
理财投资收益	11,192,371.45	7,346,501.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	56,939,021.79	
合计	149,372,880.62	7,393,524.14

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,238,051.41	-35,097.93	-1,238,051.41
合计	-1,238,051.41	-35,097.93	-1,238,051.41

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	258,795.02	423,488.43	258,795.02
罚款收入	479,968.81	258,622.73	479,968.81
违约金	279,049.00	1,134,061.94	279,049.00
无法支付的应付款	419,028.29	2,822,689.32	419,028.29
诉讼结案赔款收入	853,240.54		853,240.54
与企业日常活动无关的政府补助		4,447,341.56	
无需支付的投资款		6,664,252.50	
其他	43,731.00	21,716.41	43,731.00
合计	2,333,812.66	15,772,172.89	2,333,812.66

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	102,511.78	163,854.29	102,511.78
滞纳金支出	353,031.55	8,980.63	353,031.55
捐赠支出	300,000.00		300,000.00
诉讼赔款		1,325,134.73	
债务重组损失		1,236,950.00	
罚款支出	726,000.00		726,000.00
其他	729,085.52	94,184.24	729,085.52
合计	2,210,628.85	2,829,103.89	2,210,628.85

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	706,327.80	11,592,419.27
递延所得税费用	12,105,510.03	-8,715,214.10
合计	12,811,837.83	2,877,205.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	45,184,887.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,777,733.09
子公司适用不同税率的影响	-2,181,598.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	930,253.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,536,746.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,957,739.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,791,125.71
税法规定的额外可扣除费用影响	-5,084,683.27
所得税费用	12,811,837.83

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,317,386.05	4,915,350.22
往来款	18,610,563.64	9,866,405.91
政府补助	6,606,438.57	5,197,341.56
其他	865,287.92	786,190.47
合计	28,399,676.18	20,765,288.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	23,974,836.50	16,766,549.17
付现销售费用	27,734,053.80	24,440,499.97
往来款	18,237,604.93	23,993,967.35
其他	5,915,702.83	449,146.17
合计	75,862,198.06	65,650,162.66

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
北玻电子财务资助款	15,300,000.00	
北玻电子期初现金等价物余额	2,037,578.54	
北玻臻兴期末现金等价物余额	720,594.42	
合计	18,058,172.96	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金及利息	5,706,015.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,373,049.45	-45,949,628.23
加: 资产减值准备	48,516,739.27	50,116,959.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,336,327.49	66,492,426.70
无形资产摊销	4,613,606.23	4,635,111.42
长期待摊费用摊销		1,331,102.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,238,051.41	35,097.93
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-156,283.24	-259,634.14
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-1,245,232.25	2,092,790.37
投资损失(收益以“-”填列)	-149,372,880.62	-7,393,524.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,228,102.54	-8,599,472.28

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,877,407.49	-107,150.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,086,607.67	-72,843,071.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	55,989,853.19	-76,243,307.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-28,928,824.98	81,932,598.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,383,308.31	-4,759,700.74
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:		
现金的年末余额	469,792,833.07	263,581,845.25
减: 现金的年初余额	263,581,845.25	303,226,438.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	206,210,987.82	-39,644,593.10

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	95,040,000.00
其中: 北京北玻安全玻璃有限公司	95,040,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,596,886.95
其中: 北京北玻安全玻璃有限公司	6,596,886.95
处置子公司收到的现金净额	88,443,113.05

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	469,792,833.07	256,984,958.30
其中: 库存现金	408,846.95	617,319.92
可随时用于支付的银行存款	469,383,986.12	256,367,638.38
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
三、划分为持有待售资产组的现金及现金等价物		6,596,886.95
四、年末现金和现金等价物余额	469,792,833.07	263,581,845.25

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	53,995.76	保证金
保函保证金	12,973,978.04	保证金
合计	13,027,973.80	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			154,784,944.74
其中:美元	15,639,113.93	6.8632	107,334,366.72
欧元	6,046,739.39	7.8473	47,450,578.02
应收账款			21,254,567.82
其中:美元	2,142,044.41	6.8632	14,701,279.19
欧元	835,101.07	7.8473	6,553,288.63
应付账款			950,876.34
其中:美元	60,736.54	6.8632	416,847.02
欧元	68,052.62	7.8473	534,029.32
其它应付款			145,843.00
其中:美元	21,250.00	6.8632	145,843.00

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洛阳阳光能源玻璃成套装备技术产品产业化项目奖金	1,200,000.00	递延收益	
技术改造设备补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
基础设施费	718,281.12	其他收益	718,281.12

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技小巨人领军企业培育重大项目	750,000.00	其他收益	750,000.00
驰名商标奖励金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
开拓国际市场及企业维护国际市场公平竞争环境项目补助资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
先进企业奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
高新技术企业认定奖励费	400,000.00	其他收益	400,000.00
知识产权奖励金	217,000.00	其他收益	217,000.00
洛阳高新服务业发展促进局中小企业开拓项目补贴	52,600.00	其他收益	52,600.00
稳岗补贴款	234,538.00	其他收益	234,538.00
上海市松江区残疾人就业促进指导中心残疾人超比例奖励	48,180.10	其他收益	48,180.10
上海小昆山经济开发区企业奖励款	60,000.00	其他收益	60,000.00
上海市商务委员会中小企业境外参展补助	160,629.00	其他收益	160,629.00
上海松江区人力资源社保局人才发展基金	28,097.28	其他收益	28,097.28
上海市松江区松江就业促进中心失业动态监测工作经费	2,400.00	其他收益	2,400.00
收社会保障局失业保险基金职工技能培训补贴款	145,500.00	其他收益	145,500.00
收16年度规模科技型企业培育升级计划项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收宝坻区信息化委员会市级企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
收天津宝坻市场和质量监督局天津名牌企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收天宝生产力促进公司2016年度规模过亿元科技型企业培育升级计划项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收天津市宝坻区科学委员会专利资助金	107,000.00	其他收益	107,000.00
收天津市宝坻区商务委员会15.16扩大外贸规模项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收天津天宝生产力促进有限公司16年专利款	18,500.00	其他收益	18,500.00
收天宝商务秘书服务有限公司17年发展扶持资金	584,021.00	其他收益	584,021.00

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收天津市宝坻区工业和信息化委员会融资租赁补贴款	518,600.00	其他收益	518,600.00
个税返还转收入	39,373.19	其他收益	39,373.19
合计	8,224,719.69		7,024,719.69

(2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回。

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京北玻安全玻璃有限公司	95,040,000.00	54%	协议转让	2018年1月	股权转让协议	81,088,532.70	36%	6,420,978.21	63,360,000.00	56,939,021.79	协议转让价	
广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司	6,000,000.00	51%	协议转让	2018年12月	股权转让协议	-397,878.11						

2. 其他原因的合并范围变动

2017年5月北玻股份公司通过非同一控制下企业合并获得对广东北玻电子玻璃有限公司(以下简称北玻电子公司)的控制权,北玻股份公司按照企业会计准则合并了北玻电子公司的2017年度财务报表。2018年11月,北玻股份公司对北玻电子公司失去实际控制权。由于未能取得相应的数据,北玻股份公司未将2018年度北玻电子公司纳入合并财务报表范围。

北玻电子公司2018年1-9月未经审计的经营成果、现金流量详见下表:

北玻电子公司2018年1-9月份未经审计的利润表

项 目	1-9 月份发生额
一、营业收入	331,378,768.00
减: 营业成本	235,559,322.51
税金及附加	1,483,101.65
销售费用	6,170,872.84
管理费用	9,826,411.25
研发费用	14,348,470.55
财务费用	962,974.34
其中: 利息费用	668,128.91
利息收入	30,933.59
资产减值损失	
加: 其他收益	1,041,570.33
投资收益(损失以“-”号填列)	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	64,069,185.19
加: 营业外收入	640,810.19
减: 营业外支出	196,828.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	64,513,166.49
减: 所得税费用	13,959,677.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	50,553,489.16
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	50,553,489.16
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	
五、其他综合收益的税后净额	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	
1. 重新计量设定受益计划变动额	

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
4. 现金流量套期损益的有效部分	
5. 外币财务报表折算差额	
6. 其他	
六、综合收益总额	50,553,489.16

北玻电子1-9月份未经审计的现金流量表

项 目	1-9月份发生额
一、经营活动产生的现金流量:	
销售商品、提供劳务收到的现金	225,987,447.24
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	1,371,539.63
经营活动现金流入小计	227,358,986.87
购买商品、接受劳务支付的现金	175,589,183.17
支付给职工以及为职工支付的现金	25,733,075.53
支付的各项税费	19,469,160.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,427,308.89
经营活动现金流出小计	223,218,728.05
经营活动产生的现金流量净额	4,140,258.82
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所收回的 现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	23,582,346.52
投资支付的现金	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	23,582,346.52
投资活动产生的现金流量净额	-23,582,346.52
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	30,000,000.00
发行债券收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,139.57
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	549,139.57
筹资活动产生的现金流量净额	29,450,860.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,488.05
五、现金及现金等价物净增加额	10,062,260.78
加：期初现金及现金等价物余额	2,037,578.54
六、期末现金及现金等价物余额	12,099,839.32

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海北玻玻璃技术工业有限公司(“上海北玻”)	上海	上海	制造业	74.00		投资设立
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司(洛阳台信)	洛阳	洛阳	制造业	100.00		投资设立
天津北玻玻璃工业技术有限公司(天津北玻)	天津	天津	制造业	90.00		投资设立
上海北玻镀膜技术工业有限公司(上海镀膜)	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海北玻自动化技术有限公司(上海自动化)	上海	上海	制造业	55.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东宣 告分派的股利	年末少数股东 权益余额
上海北玻	26.00	1,592,020.29		56,493,043.41
天津北玻	10.00	1,645,219.81		19,880,843.56

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海北玻	290,647,716.21	110,766,309.73	401,414,025.94	178,474,272.23	5,353,614.00	183,827,886.23
天津北玻	73,355,056.57	270,192,736.42	343,547,792.99	134,789,383.60	9,949,973.79	144,739,357.39

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海北玻	246,743,887.80	121,256,109.92	367,999,997.72	151,691,376.82	4,619,055.84	156,310,432.66
天津北玻	81,528,559.21	292,660,990.35	374,189,549.56	182,659,127.85	9,194,817.18	191,853,945.03

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海北玻	259,298,420.60	5,896,574.65	5,896,574.65	47,800,242.86	266,622,833.41	11,764,376.85	11,764,376.85	21,646,131.32
天津北玻	206,692,847.81	16,452,198.08	16,472,831.07	31,403,641.53	143,329,930.77	-7,093,666.37	-7,097,366.67	-6,035,243.96

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年5月,公司与台湾信锋机电有限公司(“台湾信锋”)签订股权转让协议,公司以自有资金人民币1,233.21万元收购台湾信锋持有的洛阳北玻台信风机技术有限责任公司(“洛阳台信”)25%股权,收购完成后台信风机成为公司的全资子公司。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	洛阳台信
现金	12,332,100.00
购买成本合计	12,332,100.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,362,314.36
差额	-3,030,214.36
其中:调整资本公积	-3,030,214.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	4,576,622.71	4,025,789.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	550,832.79	47,022.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	550,832.79	47,022.72

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除附注六、46所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它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。本集团会定期对客户信用记录进行监控,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
货币资金	482,820,806.87				482,820,806.87
应收票据	28,960,486.12				28,960,486.12
应收账款	101,544,091.56	73,339,294.40	32,676,505.11	89,987,055.23	297,546,946.30
其他应收款	24,909,549.90	3,259,737.58	37,241.80	664,291.15	28,870,820.43
应付账款	125,661,426.69	2,743,337.00	714,625.47	1,024,160.50	130,143,549.66
其他应付款	7,411,498.14	1,669,525.48	2,881,512.23	1,750,081.00	13,712,616.85

十、公允价值的披露

公司无应披露的以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	地址	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
高学明	洛阳市高新区滨河路 20 号	54.23%	54.23%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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	与本集团关系
北京联讯北玻创业投资管理有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
西藏联讯北玻创业投资合伙企业(有限合伙)	同受最终控制方控制
宁夏北玻硅巢新材料工业有限公司	同受最终控制方控制
海通北玻(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	同受最终控制方控制
北京北玻硅巢技术有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团关系
洛阳北玻硅巢新材料工业有限公司	同受最终控制方控制
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	同受最终控制方控制
淄博惠尔久新型玻晶材料有限公司	同受最终控制方控制
项城市惠尔久材料科技有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务(不含税)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	水电费	217,461.59	
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	技术服务费	1,984.34	
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	销售设备	2,176,971.23	
洛阳北玻硅巢新材料有限公司	调试服务费	3,606.55	
洛阳北玻硅巢新材料有限公司	备件款	8,763.25	
合计		2,408,786.96	

2. 关联租赁情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
洛阳北玻	洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	厂房租赁	1,576,612.36	

3. 关联担保情况

无

4. 关联方资金拆借

无

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,146,534.84	3,876,523.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洛阳北玻硅巢装备技术有限公司	4,012,016.23			
洛阳北玻硅巢新材料有限公司	14,348.97			
合计	4,026,365.20			

(四) 关联方承诺

无

十二、或有事项

未决诉讼

1、2018年8月8日上海北玻镀膜技术工业有限公司将中键特种玻璃科技有限公司起诉至上海市松江区人民法院，诉讼请求支付设备价款2147.00万元；支付逾期付款违约金按照每日0.1%的比例，以2147万元为基数，从2016年6月27日起计算到实际结清之日；承担诉讼费及财产保全费。2019年2月14日法院一审判决本公司胜诉，中键特种玻璃科技有限公司不服判决，2019年3月5日已向上海市第一中级人民法院提起上诉，截至审计报告日，二审尚未开庭审理。

2、专利侵权及其他：详见附注六、24 预计负债

十三、承诺事项

无

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2019年4月，本公司与北京联东金泰投资有限公司签订股权转让协议，将持有北京北玻公司36%的股权全部转让，转让价款6336万元，股权交割手续预计将于2019年5月完成。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2019年3月，因股权转让纠纷，本公司将侯学党、尚直芳、李照米、东莞市恒和昌玻璃有限公司、广东北玻电子玻璃有限公司诉讼至洛阳市中级人民法院，法院已立案受理。本公司请求法院判令依法解除原、被告2017年1月5日签订的《广东北玻电子玻璃有限公司收购协议书》、2017年1月16日签订的《广东北玻光电玻璃技术有限公司收购协议书之补充协议》；判令被告侯学党返还6,000万元股权转让款，并赔偿股权增值损失3,874.06万元；判令被告承担本案受理费、财产保全费。截至审计报告日，案件尚未开庭审理。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,297,775.00	34,680,772.20
应收账款	111,800,978.27	106,820,261.13
合计	125,098,753.27	141,501,033.33

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,997,775.00	34,680,772.20
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	13,297,775.00	34,680,772.20

(2) 截至2018年12月31日无质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,072,200.13	
合计	56,072,200.13	

(4) 截至2018年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,361,243.53	6.83	9,361,243.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,672,795.68	86.57	6,871,817.41	5.79	111,800,978.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,054,715.65	6.60	9,054,715.65	100.00	
合计	137,088,754.86	100.00	25,287,776.59		111,800,978.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,555,000.00	2.02	2,555,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,009,586.03	94.97	13,189,324.90	10.99	106,820,261.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,804,764.27	3.01	3,804,764.27	100.00	
合计	126,369,350.30	100.00	19,549,089.17		106,820,261.13

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	6,806,243.53	6,806,243.53	100.00	预计无法收回
客户二	1,313,000.00	1,313,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	1,242,000.00	1,242,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,361,243.53	9,361,243.53		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	94,605,212.91		
一至二年	12,510,931.94	2,502,186.39	20.00
二至三年	7,043,472.05	2,113,041.62	30.00
三至四年	1,809,670.67	904,835.34	50.00
四至五年	2,703,508.11	1,351,754.06	50.00
五年以上			
合计	118,672,795.68	6,871,817.41	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州蓝天安全玻璃有限公司等71家单位	9,054,715.65	9,054,715.65	100.00	预计无法收回

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额6,569,473.90元;本年收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	830,786.48

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,832,829.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,549,545.53 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,730,000.00	15,800,000.00
其他应收款	187,638,767.70	155,912,854.71
合计	189,368,767.70	171,712,854.71

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京北玻安全玻璃有限公司	1,730,000.00	15,800,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京北玻安全玻璃有限公司	1,730,000.00	1-2年		

注：本公司将北京北玻转让时，与购买方约定，北京北玻公司银行账户应预留 500 万资金用于应对可能存在的或有事项，协议签订满一年后，将剩余银行账户资金用于支付应付股利。截止本报告报出时，尚未发生需支付的款项，待协议约定期满后，应收股利即可收回。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,300,000.00	11.34			21,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	166,390,179.50	88.56	51,411.80	0.03	166,338,767.70

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	190,730.15	0.10	190,730.15	100.00	
合计	187,880,909.65	100.00	242,141.95		187,638,767.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,991,070.48	99.89	78,215.77	0.05	155,912,854.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	172,263.15	0.11	172,263.15	100.00	
合计	156,163,333.63	100.00	250,478.92		155,912,854.71

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东北玻电子玻璃有限公司	15,300,000.00			未到结算期
吴绍韩	6,000,000.00			未到结算期
合计	21,300,000.00			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	552,473.79		0.00
一至二年	219,251.00	43,850.20	20.00
二至三年	16,872.00	5,061.60	30.00
三至四年			50.00
四至五年	5,000.00	2,500.00	50.00
五年以上			50.00
合计	793,596.79	51,411.80	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合:			
上海北玻玻璃技术工业有限公司	65,575,562.64		
天津北玻玻璃工业技术有限公司	34,200,000.00		
上海北玻镀膜技术工业有限公司	30,000,000.00		
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司	25,000,000.00		
上海北玻自动化技术有限公司	10,000,000.00		
应收出口退税款	821,020.07		
合计	165,596,582.71		

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备金额 8,336.97 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	180,075,562.64	153,375,562.64
股权转让款	6,000,000.00	
应收出口退税款	821,020.07	1,185,508.56
员工备用金	695,468.16	893,258.48
保证金	94,500.00	165,000.00
单位往来	45,880.00	49,641.54
其他	148,478.78	494,362.41

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	187,880,909.65	156,163,333.63
-----------	-----------------------	-----------------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
广东北玻电子玻璃有限公司	对子公司借款	15,300,000.00	1年以内	8.14	
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司	子公司往来	25,000,000.00	1年以内	13.31	
上海北玻镀膜技术工业有限公司	子公司往来	30,000,000.00	1年以内	15.97	
天津北玻玻璃工业技术有限公司	子公司往来	34,200,000.00	1年以内	18.20	
上海北玻玻璃技术工业有限公司	子公司往来	65,575,562.64	1年以内	34.90	
合计		170,075,562.64		90.52	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	408,542,234.55		408,542,234.55	432,874,387.05	26,295,567.65	406,578,819.40
对联营、合营企业投资	4,576,622.71		4,576,622.71	4,025,789.92		4,025,789.92
合计	413,118,857.26		413,118,857.26	436,900,176.97	26,295,567.65	410,604,609.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海北玻璃技术工业有限公司	95,825,247.39			95,825,247.39		
洛阳北玻台信风机技术有限责任公司	7,500,000.00	12,332,100.00		19,832,100.00		
上海北玻镀膜工业技术有限公司	97,424,084.76			97,424,084.76		
天津北玻玻璃工业技术有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
上海北玻自动化技术有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司	36,664,252.50		36,664,252.50			
广东北玻电子玻璃有限公司	90,460,802.40			90,460,802.40		
合计	432,874,387.05	12,332,100.00	36,664,252.50	408,542,234.55		

注： 1. 2018年5月，公司与台湾信锋机电有限公司（“台湾信锋”）签订股权转让协议，公司以自有资金人民币1,233.21万元收购台湾信锋持有

洛阳北方玻璃技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的洛阳北玻台信风机技术有限责任公司(“台信风机”)25%股权,收购完成后台信风机成为公司的全资子公司。台信风机已于2018年7月完成了工商变更登记及备案手续,股权转让款已全部支付。

2. 2018年12月3日公司与自然人吴绍韩签订股权转让协议,公司将持有广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司51%的股权转让给吴绍韩,本次转让完成后公司不再持有北玻臻兴的股权,此次股权转让已于2018年12月底完成资产交接及工商变更登记。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
北京联讯北玻创业投资管理有限公司	4,025,789.92			550,832.79						4,576,622.71	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,173,716.70	389,733,406.94	429,619,743.67	384,081,390.75
其他业务	24,341,058.85	11,633,644.49	22,010,435.81	13,565,864.90
合计	451,514,775.55	401,367,051.43	451,630,179.48	397,647,255.65

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	550,832.79	47,022.72
处置长期股权投资产生的投资收益	61,808,968.18	
银行理财产品收益	11,192,371.45	7,249,268.54
股利分红	25,783,153.07	55,800,000.00
合计	99,335,325.49	63,096,291.26

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	156,283.24	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	7,024,719.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,192,371.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	说明
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	517,733.36	
处置子公司净收益	137,629,676.38	
小计	156,520,784.12	
所得税影响额	-23,667,452.53	
少数股东权益影响额(税后)	-604,391.22	
合计	132,248,940.37	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.55	0.0397	0.0397
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.49	-0.1014	-0.1014

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

二〇一九年四月二十四日