

# 中材金晶玻纤有限公司

2020 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	13-73



信永中和会计师事务所  
济南分所

ShineWing  
certified public  
accountants Jinan Branch

济南市历下区经十路  
11001号  
中国人寿大厦17楼  
17/F, China Life Building,  
No.11001 Jingshi Road, Lixia  
District, Jinan,  
250012, P.R.China

联系电话: +86(0531)8925 9000  
telephone: +86(0531)8925 9000

传真: +86(0531)89259099  
facsimile: +86(0531)89259099

## 审计报告

XYZH/2021JNAA50012

中材金晶玻纤有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中材金晶玻纤有限公司（以下简称中材金晶公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材金晶公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 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，我们独立于中材金晶公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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，管理层负责评估中材金晶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材金晶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材金晶公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对中材金晶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中材金晶公司不能持续经营。

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

(6) 就中材金晶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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

济南分所

中国注册会计师：

中国 济南

二〇二一年二月三日

## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	50,803,978.36	41,810,842.63
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	97,388,960.28	88,926,640.66
☆应收款项融资	八、（三）	75,375,769.62	32,506,085.09
预付款项	八、（四）	7,283,753.10	9,116,829.44
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	829,826.73	4,341,838.59
△买入返售金融资产			
存货	八、（六）	32,994,051.10	69,086,792.58
其中：原材料		23,087,882.14	27,641,375.71
库存商品（产成品）		7,562,940.84	37,702,137.99
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	1,107,438.94	975,922.92
<b>流动资产合计</b>		<b>265,783,778.13</b>	<b>246,764,951.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			

☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（八）	578,483,533.75	638,705,123.42
在建工程	八、（九）	4,286,653.89	27,378.06
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（十）	110,236,091.67	113,758,124.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十一）	1,496,304.69	1,975,133.39
递延所得税资产	八、（十二）	1,550,182.37	1,592,707.23
其他非流动资产	八、（十三）	1,732,931.46	3,185,872.19
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		697,785,697.83	759,244,338.84
<b>资产总计</b>		963,569,475.96	1,006,009,290.75

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）

2020年12月31日

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（十五）	25,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（十六）	46,962,493.00	56,070,000.00
应付账款	八、（十七）	81,686,025.98	179,730,278.81
预收款项			
☆合同负债	八、（十八）	16,082,901.05	1,860,635.54
△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	八、(十九)	4,572,856.64	6,116,787.33
其中:应付工资		3,376,058.65	3,329,882.25
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十)	7,974,607.46	2,639,538.35
其中:应交税金		7,641,542.49	2,525,360.58
其他应付款	八、(二十一)	763,382,139.52	718,512,238.28
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、(二十二)	2,090,777.14	
<b>流动负债合计</b>		<b>947,751,800.79</b>	<b>964,929,478.31</b>
<b>非流动负债:</b>			
△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	八、(二十三)	92,000,000.00	92,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(二十四)		262,534.00
递延收益			
递延所得税负债	八、(十三)	4,285,416.11	4,479,225.69
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>96,285,416.11</b>	<b>96,741,759.69</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,044,037,216.90</b>	<b>1,061,671,238.00</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、(二十五)	203,956,800.00	203,956,800.00
国家资本		105,956,800.00	105,956,800.00
国有法人资本		105,956,800.00	105,956,800.00
集体资本		98,000,000.00	98,000,000.00
民营资本			

外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		203,956,800.00	203,956,800.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十六)	38,316,770.00	38,316,770.00
减:库存股			
其他综合收益	八、(四十一)	-425,359.38	-425,359.38
其中:外币报表折算差额		-425,359.38	-425,359.38
专项储备			
盈余公积	八、(二十七)	13,732,997.76	13,732,997.76
其中:法定公积金		13,732,997.76	13,732,997.76
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(二十八)	-336,048,949.32	-311,243,155.63
归属于母公司所有者权益合计		-80,467,740.94	-55,661,947.25
*少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-80,467,740.94	-55,661,947.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		963,569,475.96	1,006,009,290.75

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

2020年12月31日

编制单位:中材金晶玻纤有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		36,769,057.96	24,706,397.46
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、(一)、 1	9,853,890.03	16,726,670.08
☆应收款项融资	十二、(一)、 2		835,167.89
预付款项		563,694.44	1,342,336.65
其他应收款	十二、(一)、 3	508,174,147.26	489,714,253.65
存货		7,123,729.13	22,174,218.35
其中：原材料		3,638,049.90	8,370,698.94
库存商品（产成品）		1,148,846.14	10,081,935.33
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,107,438.94	975,922.92
<b>流动资产合计</b>		563,591,957.76	556,474,967.00
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、 4	73,695,745.27	73,695,745.27
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,008,113.79	113,499,954.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		26,370,306.88	27,520,481.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,115,738.18	393,751.56
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		205,189,904.12	215,109,933.20
<b>资产总计</b>			

		768,781,861.88	771,584,900.20
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)

2020年12月31日

编制单位: 中材金晶玻纤有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,000,000.00	35,000,000.00
应付账款		7,144,727.56	40,071,845.89
预收款项			
☆合同负债		11,050,716.04	54,445.10
应付职工薪酬		506,175.03	868,876.38
其中:应付工资		99,272.81	110,653.94
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		795,339.65	546,275.79
其中:应交税金		794,839.65	543,894.39
其他应付款		766,177,273.76	689,412,476.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,436,593.09	
<b>流动负债合计</b>		<b>824,110,825.13</b>	<b>765,953,919.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			262,534.00

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			262,534.00
<b>负 债 合 计</b>		824,110,825.13	766,216,453.90
<b>所有者权益</b>			
实收资本		203,956,800.00	203,956,800.00
国家资本		105,956,800.00	105,956,800.00
国有法人资本		105,956,800.00	105,956,800.00
集体资本		98,000,000.00	98,000,000.00
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		203,956,800.00	203,956,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,616,328.83	92,616,328.83
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		13,732,997.76	13,732,997.76
其中：法定公积金		13,732,997.76	13,732,997.76
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		-365,635,089.84	-304,937,680.29
<b>所有者权益合计</b>		-55,328,963.25	5,368,446.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		768,781,861.88	771,584,900.20

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

2020 年度

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		473,110,578.35	451,149,120.53
其中：营业收入	八、（二十九）	473,110,578.35	451,149,120.53
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		496,614,403.48	499,362,812.18
其中：营业成本	八、（二十九）	377,952,911.86	379,022,075.53
△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		7,846,162.77	8,310,472.38
销售费用	八、（三十）	14,428,867.56	33,650,049.14
管理费用	八、（三十一）	45,972,924.49	40,976,139.15
研发费用	八、（三十二）	14,988,429.81	3,369,593.30
财务费用	八、（三十三）	35,425,106.99	34,034,482.68
其中：利息费用		35,442,794.07	35,212,925.35
利息收入		620,606.03	2,026,359.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		48,076.94	684,213.01
其他			
加：其他收益	八、（三十六）	452,134.00	681,666.87
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			
☆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）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（三十五）	-3,064,395.76	-412,226.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（三十四）	-832,518.11	-3,106,217.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（三十七）	256,029.69	9,359.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,692,575.31	-51,041,108.87
加：营业外收入	八、（三十八）	2,531,638.13	6,321,117.34
其中：政府补助			2,000.00
减：营业外支出	八、（三十九）	796,141.23	2,717,782.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,957,078.41	-47,437,774.47
减：所得税费用	八、（四十）	-151,284.72	-155,523.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,805,793.69	-47,282,250.51
<b>（一）按所有权归属分类</b>			
归属于母公司所有者的净利润		-24,805,793.69	-47,282,250.51
*少数股东损益			
<b>（二）按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		-24,805,793.69	-47,282,250.51
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			4.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			4.28
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			4.28
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. 可供出售金融资产公允价值变动			

损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			4.28
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-24,805,793.69	-47,282,246.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,805,793.69	-47,282,246.23
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2020 年度

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十二、 (一)、5	83,288,550.41	57,402,071.69
减：营业成本	十二、 (一)、5	90,677,053.64	58,268,373.56
税金及附加		3,229,286.77	2,689,149.88
销售费用		914,457.40	5,565,017.43
管理费用		33,917,719.72	24,563,357.65
研发费用		1,179,886.24	3,369,593.30
财务费用		10,261,637.13	5,231,669.93
其中：利息费用		30,596,527.64	22,499,829.45
利息收入		20,862,651.24	17,179,667.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		133,740.90	-173,283.41

其他			
加：其他收益		126,274.00	566,000.00
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			
☆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）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,031,542.99	-942,360.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-832,518.11	-3,106,217.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,211.76	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-60,626,065.83	-45,767,668.00
加：营业外收入		112,121.62	93,267.23
其中：政府补助			
减：营业外支出		183,465.34	2,404,526.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-60,697,409.55	-48,078,926.79
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-60,697,409.55	-48,078,926.79
（一）持续经营净利润		-60,697,409.55	-48,078,926.79
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-60,697,409.55	-48,078,926.79
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2020 年度

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,656,324.39	266,005,202.98
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		643,915.18	427,505.19
收到其他与经营活动有关的现金		11,992,479.00	11,218,311.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>259,292,718.57</b>	<b>277,651,019.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		132,431,770.84	144,825,440.56

△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			
支付给职工及为职工支付的现金		66,252,987.75	74,173,199.22
支付的各项税费		22,682,806.93	22,031,464.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,038,213.88	25,209,324.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		225,405,779.40	266,239,428.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,886,939.17	11,411,590.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,560.00	975,697.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,560.00	975,697.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,357,201.11	3,000,000.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,357,201.11	3,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,290,641.11	-2,024,302.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	42,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	417,128,529.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

		40,000,000.00	459,128,529.67
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	390,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,333,488.90	10,163,118.40
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		37,350,000.00	68,498,529.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,683,488.90</b>	<b>468,871,648.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,683,488.90</b>	<b>-9,743,118.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-104,112.16</b>	<b>14,474.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,808,697.00</b>	<b>-341,356.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,129,805.45	5,471,162.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,938,502.45</b>	<b>5,129,805.45</b>

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

2020 年度

编制单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,772,712.02	46,127,363.51
收到的税费返还		488.88	427,505.19
收到其他与经营活动有关的现金		39,444,789.82	33,817,207.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,217,990.72</b>	<b>80,372,075.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,162,651.87	12,694,512.75
支付给职工及为职工支付的现金		12,136,767.80	20,649,468.96
支付的各项税费		2,978,915.06	4,764,166.59
支付其他与经营活动有关的现金		24,487,965.16	24,068,715.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,766,299.89</b>	<b>62,176,864.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,451,690.83</b>	<b>18,195,211.55</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			288,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			- 288,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			- -288,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	417,128,529.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	434,128,529.67
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	104,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,088.90	1,576,180.54
支付其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	59,498,529.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,711,088.90	165,574,710.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,288,911.10	268,553,819.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-104,143.42	14,433.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,636,458.51	-1,236,535.52
加：期初现金及现金等价物余额		30,767.29	1,267,302.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,667,225.80	30,767.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年度

制表单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额		203,956,800.00				38,316,770.00		-425,359.38		13,732,997.76		-311,243,155.63	-55,661,947.25	-55,661,947.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		203,956,800.00				38,316,770.00		-425,359.38		13,732,997.76		-311,243,155.63	-55,661,947.25	-55,661,947.25	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												-24,805,793.69	-24,805,793.69	-24,805,793.69	
(一) 综合收益总额												-24,805,793.69	-24,805,793.69	-24,805,793.69	

											05, 79 3. 69	805, 793. 69		805, 793. 69
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四)利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(五)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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														
<b>四、本年年末余额</b>	203,956,800.00				38,316,770.00		-425,359.38			13,732,997.76		-336,048,949.32	-80,467,740.94	-80,467,740.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表(续)

制表单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	上年金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	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										
栏次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额		203,956,800.00				38,316,770.00		-425,366.66			13,732,997.76		-263,960,905.12	-8,379,701.02	-8,379,701.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他													
二、本年年 初余额	203, 956, 800. 00			38,3 16,7 70.0 0		-42 5,3 63. 66		13,7 32,9 97.7 6		-263, 960,9 05.12	-8,3 79,7 01.0 2		-8,3 79,7 01.0 2
三、本年增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						4.2 8				-47,2 82,25 0.51	-47, 282, 246. 23		-47, 282, 246. 23
(一) 综 合收益总额						4.2 8				-47,2 82,25 0.51	-47, 282, 246. 23		-47, 282, 246. 23
(二) 所 有者投入和 减少资本													
1. 所有 者投入资本													
2. 其他 权益工具持 有者投入资 本													
3. 股份 支付计入所 有者权益的 金额													
4. 其他													
(三) 专 项储备提取 和使用													
1. 提取 专项储备													
2. 使用 专项储备													
(四) 利 润分配													
1. 提取 盈余公积													
其 中：法定公 积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展 基金													

#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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														
<b>四、本年年末余额</b>	203,956,800.00				38,316,770.00		-425,359.38		13,732,997.76		-311,243,155.63		-55,661,947.25	-55,661,947.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

2020 年度

制表单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额										
		实收资本	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							

栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		203,956,800.00				92,616,328.83				13,732,997.76	-304,937,680.29	5,368,446.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		203,956,800.00				92,616,328.83				13,732,997.76	-304,937,680.29	5,368,446.30
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)											-60,697,409.55	-60,697,409.55
(一) 综合收益总额											-60,697,409.55	-60,697,409.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												

#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	203,956,800.00				92,616,328.83				13,732,997.76	-365,635,089.84		-55,328,963.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

制表单位：中材金晶玻纤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	上年金额										
		实收资本	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							
栏次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
<b>一、上年年末余额</b>		203,956,800.00				92,616,328.83				13,732,997.76	-256,858,753.50	53,447,373.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年年初余额	203,956,800.00				92,616,328.83				13,732,997.76	-256,858,753.50	53,447,373.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										-48,078,926.79	-48,078,926.79
(一) 综合收益总额										-48,078,926.79	-48,078,926.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：											
法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
5. 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	203,956,800.00				92,616,328.83					13,732,997.76	-304,937,680.29	5,368,446.30

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

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中材金晶玻纤有限公司（以下简称本集团，在包含子公司时统称本集团）于 2004 年 1 月 17 日成立。2014 年 7 月 16 日，取得淄博市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91370300758270178G 的营业执照。公司注册地址：淄博高新区裕民路 122 号，法定代表人：宋伟。

2010 年 6 月 26 日，本集团第二届董事会第六次会议通过《淄博市高新区国有资产经营公司对中材金晶玻纤有限公司增资》的决议，原有股东中材股份和金晶科技放弃优先认购新增注册资本，不参与本次增资；2010 年 6 月 28 日，本集团 2010 年第二次临时股东会通过《淄博市高新区国有资产经营公司对中材金晶玻纤有限公司增资》的决议。本集团 2010 年 8 月增加注册资本人民币 395.68 万元，由淄博高新技术产业开发区国有资产经营

---

管理公司认缴，本次增资经淄博正德会计师事务所审验，于2010年8月13日出具淄正德验字（2010）40号验资报告，变更后的注册资本为人民币20,395.68万元，实收资本为人民币20,395.68万元，其中，中国建材股份有限公司（原名称中国中材股份有限公司）出资10,200万元，出资比例50.01%；山东金晶科技有限公司出资9,800万元，出资比例48.05%；淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司出资395.68万元，出资比例1.94%。

2010年4月21日，本集团取得质量监督检验检疫总局发放的特种设备制造许可证（压力管道元件），编号：TS2710M45-2018，获准从事其他非金属及非金属复合压力管道元件（仅限纤维缠绕增强热固性树脂压力管、管件）的制造，有效期至2018年4月20日（2014年办理的续期）；2013年5月20日本集团取得ISO9001：2008质量管理体系认证。

本集团在香港与美国PPG公司合营（各占50%股份）成立了香港中材金晶玻纤有限公司（原名称庞贝捷中材金晶有限公司，以下简称香港公司），通过香港公司在淄博高新区设立淄博中材金晶玻纤有限公司（原名称淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司，以下简称淄博中材金晶）和淄博中材金晶玻纤贸易有限公司（原名称淄博中材庞贝捷金晶玻纤贸易有限公司，以下简称淄博中材贸易）。2015年12月21日，本集团与美国PPG签订股权转让协议，以1美元的价格收购了美国PPG所持香港公司50%的股权，完成后本集团持股香港公司100%。香港公司以1元人民币的价格购买了PPG工业证券公司持有的淄博中材贸易公司的2%股权，完成后，香港公司持有淄博中材贸易公司100%股权。2016年底，香港公司注销淄博中材贸易公司。

2017年7月3日中材金晶玻纤有限公司第二届董事会第三十七次会议审议并通过了关于《同意受让香港中材金晶玻纤有限公司所持淄博中材金晶玻纤有限公司全部股权》的议案，同意受让香港公司所持淄博中材金晶全部股权，并同意股权受让完成后，启动香港公司注销程序。淄博中材金晶已于2017年7月5日完成工商变更手续，成为本集团的全资子公司，并取得统一社会信用代码为91370300787171339F的营业执照。

目前，中材金晶合并范围内的子公司共计2家：香港公司和淄博中材金晶。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属建材行业，经营范围主要包括：其它非金属及非金属复合压力管道元件（仅限纤维缠绕增强热固性树脂压力管、管件）（有效期限以许可证为准）、玻璃钢罐体、钢罐体、玻璃纤维增强塑料制品研制、生产、销售、安装；玻璃纤维及制品、玻璃钢、复合材料、原辅材料、树脂、玻璃球、化工原料、化工产品（以上两项不含危险化学品）、机电设备、玻璃纤维成型设备、玻璃钢成型设备、五金交电、建筑材料、防腐保温工程研制、生产、销售、安装，信息网络技术开发，玻璃纤维技术咨询、服务、开发、转让、分析测试，货物、技术进出口（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）。

本集团主要产品为：屋面毡、表面毡、玻璃钢高压管道等，主要应用于石油管道、房

---

屋顶层铺设等。

### （三） 母公司以及集团总部的名称

本集团控股股东为中国建材股份有限公司，本集团最终控制人为中国建材集团有限公司。本集团下设综合办公室、玻纤事业部、管道事业部、无纺布事业部、销售部、行政后勤部、财务部、纪检监察部、安全环保部、党群部等职能管理部门，子公司包括二级子公司淄博中材金晶玻纤有限公司（原名称淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司，以下简称淄博中材金晶）、香港中材金晶玻纤有限公司（原名称香港庞贝捷中材金晶有限公司，以下简称香港公司）。

### （四） 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本集团管理层，批准报出日为 2021 年 02 月 03 日。

### （五） 营业期限

本集团营业期限为 2004 年 01 月 17 日至 2024 年 01 月 16 日。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2.持续经营

本集团 2019 年度和 2020 年度净利润连续出现负数，流动负债高于流动资产分别为 7.18 亿元和 6.82 亿元，该情况表明本集团可能存在一定的流动性风险，但是本集团管理层认为本集团具备持续经营能力，主要理由如下：

一是本集团主要流动负债为母公司中国建材股份有限公司借给本集团的流动资金，截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 6.94 亿元，相关资金利息 0.59 亿元，表明本集团可以得到大股东的财务支持；扣除大股东财务支持以外的其他流动负债 1.94 亿元，其中金融机构有息负债 0.72 亿元，其他均为正常经营性应付款项。二是本集团经营活动现金流量稳定，流动资产变现能力较强，应收账款回款及时，能够保障流动负债的有序偿付。三是本集团已注意到此流动性风险，近期计划通过股权并购、重组的方式，获取股东的资金注入，进一步缓解流动负债及资金利息的偿债压力。

## 三、 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及本集团的财务

---

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

##### （一）会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

##### （四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

##### （五）合并财务报表的编制方法

###### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

###### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

---

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

---

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

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （九）金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

##### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## （2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而

---

收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### （3） 预期信用损失

#### 1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同；⑥其他应收款。

#### 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，不包含包括重大融资成分的应收款项或合同资产。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款及其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合

理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①债权投资，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

---

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （十） 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

#### (十一) 长期股权投资

本集团长期股权投资系对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

## （十二） 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.50

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	10	5	9.50
4	办公设备及其他	8	5	11.88

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (十三) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### (十四) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### (十五) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (十六) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行

---

减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （十七） 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是财产保险费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。财产保险费用的摊销年限为 2.4-7 年。

#### （十八） 职工薪酬

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

1. 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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

---

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 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本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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，在职工为本集团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。

本集团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，本集团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，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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

---

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### （二十） 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### （二十一）政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

---

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 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。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

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，本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

---

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本集团使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，本集团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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)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。

### (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

---

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

本集团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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

#### （二十四）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

2. 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。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

---

5. 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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得转回。

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，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。

6. 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。

7. 持有待售的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。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （二十五）公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

### 3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

#### （二十六）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### （二十七）终止经营

终止经营，是指本集团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。

## 五、重要会计政策和会计估计变更

### （一）会计政策变更及影响

本集团本年度无会计政策变更及影响事项。

### （二）会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更及影响事项。

### （三）重要前期差错更正及影响

本集团本年度无重要前期差错更正及影响事项。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	销售货物	13%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
土地使用税	土地面积	11.2 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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
中材金晶玻纤有限公司	25%
香港中材金晶玻纤有限公司	16.5%
淄博中材金晶玻纤有限公司	25%

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 七、企业合并及合并财务报表

#### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	淄博中材金晶玻纤有限公司	2	境内非金融子企业	山东淄博	山东淄博	玻纤制品贸易	21,239.37 万元	100.00	100.00	21,237.00 万元	非同一控制 企业合并
2	香港中材金晶玻纤有限公司	2	境外子企业	香港	香港	玻纤制品贸易	21,656.70 万元	100.00	100.00	1,939.62 万元	非同一控制 企业合并

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	22,742,664.13	13,899,941.63
其他货币资金	28,061,314.23	27,910,901.00
<b>合计</b>	<b>50,803,978.36</b>	<b>41,810,842.63</b>

##### 2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	23,061,314.23	17,910,901.00
信用证保证金	5,000,000.00	
抵押		10,000,000.00
诉讼冻结	804,161.68	8,770,136.18
<b>合计</b>	<b>28,061,314.23</b>	<b>36,681,037.18</b>

注1:中材金晶玻纤有限公司因与大庆市北方正大机械制造有限公司、山东冠杰建设工程有限公司、高青宏旺运输有限公司合同纠纷被对方起诉,公司银行存款被冻结101,832.16元;淄博中材金晶因与张店昌国西路绿可建材商行合同纠纷被对方起诉,公司银行存款被冻结702,329.52元。

#### (二) 应收账款

##### 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	94,055,906.07	82,427,138.63
1-2年	1,970,775.03	3,237,723.18
2-3年	1,553,296.48	4,240,331.01
3-4年	3,945,883.60	821,666.33
4-5年	709,611.91	404,171.70
5年以上	5,443,735.70	5,063,645.62
<b>小计</b>	<b>107,679,208.79</b>	<b>96,194,676.47</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

账龄	年末余额	年初余额
减: 坏账准备	10,290,248.51	7,268,035.81
<b>合计</b>	<b>97,388,960.28</b>	<b>88,926,640.66</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,892,727.53	5.47	5,892,727.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,786,481.26	94.53	4,397,520.98	4.32	97,388,960.28
其中:					
账龄组合	63,332,449.93	58.82	4,397,520.98	18.59	58,934,928.95
合并范围内关联方组合	38,454,031.33	35.71			38,454,031.33
<b>合计</b>	<b>107,679,208.79</b>	<b>100.00</b>	<b>10,290,248.51</b>		<b>97,388,960.28</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,790,934.64	3.94	3,790,934.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,403,741.83	96.06	3,477,101.17	3.76	88,926,640.66
其中:					
账龄组合	25,923,583.75	26.95	3,477,101.17	13.41	22,446,482.58
合并范围内关联方组合	66,480,158.08	69.11			66,480,158.08
<b>合计</b>	<b>96,194,676.47</b>	<b>100.00</b>	<b>7,268,035.81</b>		

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

1. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
常州市崔桥大地装饰材料有限公司	2,418,868.20	2,418,868.20	100.00	预计无法收回
天津禹宁新型材料科技有限公司	209,298.46	209,298.46	100.00	预计无法收回
伊朗卷材	669,568.40	669,568.40	100.00	预计无法收回
印度若曼	318,745.92	318,745.92	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克	319.14	319.14	100.00	预计无法收回
西班牙西柯	14.16	14.16	100.00	预计无法收回
印度复材	257,442.41	257,442.41	100.00	预计无法收回
韩国哈迈郎	5.10	5.10	100.00	预计无法收回
韩国韩进贸易	127.43	127.43	100.00	预计无法收回
印度 AMK	665.69	665.69	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克(古吉特)	2,654.74	2,654.74	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克(BADI)	265,529.18	265,529.18	100.00	预计无法收回
印度阿克苏	118.37	118.37	100.00	预计无法收回
印度福琼玻纤	321.41	321.41	100.00	预计无法收回
重庆友聚众成玻璃钢有限责任公司	256,271.20	256,271.20	100.00	预计无法收回
合肥市睿德复合材料装备有限公司	507,595.00	507,595.00	100.00	预计无法收回
哈萨克斯坦克孜勒(建筑和维修管理公司)	9,078.96	9,078.96	100.00	预计无法收回
哈萨克斯坦国际服务有限公司	439,754.82	439,754.82	100.00	预计无法收回
哈萨克 CNEC	46,937.09	46,937.09	100.00	预计无法收回
卢克石油	489,411.85	489,411.85	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,892,727.53</b>	<b>5,892,727.53</b>		

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	55,637,703.08	87.85	54,977.55
1-2年	1,679,457.00	2.65	295,584.42
2-3年	217,756.15	0.34	67,939.91
3-4年	2,986,559.83	4.72	1,254,355.13

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4-5年	260,754.99	0.41	174,445.09
5年以上	2,550,218.88	4.03	2,550,218.88
<b>合计</b>	<b>63,332,449.93</b>	<b>100.00</b>	<b>4,397,520.98</b>

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	15,956,082.65	61.55	86,447.50
1-2年	3,237,723.18	12.49	507,841.32
2-3年	4,240,331.01	16.36	1,063,001.17
3-4年	812,564.23	3.13	239,780.50
4-5年	194,873.24	0.75	98,021.24
5年以上	1,482,009.44	5.72	1,482,009.44
<b>合计</b>	<b>25,923,583.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,477,101.17</b>

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	38,454,031.33			66,480,158.08		
<b>合计</b>	<b>38,454,031.33</b>			<b>66,480,158.08</b>		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
泰山玻璃纤维有限公司	38,418,202.99	35.68	
浙江成如旦新能源科技股份有限公司	24,397,282.10	22.66	24,397.28
上海朗特实业有限公司	7,887,127.64	7.32	7,887.13
东莞泰广玻璃纤维有限公司	7,476,007.11	6.94	7,476.01
英国格瑞威	2,804,138.20	2.60	1,164,657.52
<b>合计</b>	<b>80,982,758.04</b>	<b>75.20</b>	<b>1,204,417.94</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(三) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	75,375,769.62	32,506,085.09
应收账款		
<b>合计</b>	<b>75,375,769.62</b>	<b>32,506,085.09</b>

(四) 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 (%)
1年以内	5,130,644.53	70.44	5,644,201.11	61.91
1-2年			2,922,336.33	32.05
2-3年	1,688,786.47	23.19		
3年以上	464,322.10	6.37	550,292.00	6.04
<b>合计</b>	<b>7,283,753.10</b>	<b>100.00</b>	<b>9,116,829.44</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
淄博中材金晶玻纤有限公司	临沂圣戈班耐火材料有限公司	1,680,000.02	2-3年	尚未结算
<b>合计</b>		<b>1,680,000.02</b>		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司淄博供电公司	2,987,961.25	41.02	
临沂圣戈班耐火材料有限公司	1,680,000.02	23.07	
淄博绿博燃气有限公司	1,724,759.38	23.68	
艾默生过程控制有限公司	189,000.00	2.59	
李秋华	128,446.50	1.76	
<b>合计</b>	<b>6,710,167.15</b>	<b>92.12</b>	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
其他应收款项	829,826.73	4,341,838.59
<b>合计</b>	<b>829,826.73</b>	<b>4,341,838.59</b>

1. 应收利息: 无。
2. 应收股利: 无。
3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	656,202.85	4,045,736.44
1-2年	38,100.00	94,903.70
2-3年	94,903.70	168,395.21
3-4年	50,000.00	2,800.00
4-5年	2,800.00	141,000.00
5年以上	1,060,802.89	919,802.89
<b>小计</b>	<b>1,902,809.44</b>	<b>5,372,638.24</b>
减: 坏账准备	1,072,982.71	1,030,799.65
<b>合计</b>	<b>829,826.73</b>	<b>4,341,838.59</b>

(2) 按性质披露其他应收款项

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫费用	158,393.99	1,931.49	156,462.5	156,462.5	569.42	94,334.28
备用金	30,000.00	720.00	29,280.0	29,280.0	641.54	90,356.63
押金	13,100.00	5,072.90	8,027.1	8,027.1	5,008.20	8,191.80
保险费	592,712.56	1,185.43	591,527.1	591,527.1		0.00
质保金	213,000.00	168,950.00	213,000.0	213,000.0	129,777.60	148,955.88
其他	895,602.89	895,122.89	480.0	480.0	894,802.89	
<b>合计</b>	<b>1,902,809.44</b>	<b>1,072,982.71</b>	<b>829,826.7</b>	<b>829,826.7</b>	<b>1,030,799.65</b>	<b>341,838.59</b>

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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)	
年初余额		930,799.65	100,000.00	1,030,799.65
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		42,183.06		42,183.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		972,982.71	100,000.00	1,072,982.71

(1) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
PPG	894,802.89	47.03	894,802.89
河南亿鑫化工有限责任公司	100,000.00	5.26	100,000.00
中国石油集团工程设计有限责任公司塔里木分公司(G)	50,000.00	2.63	7,150.00
河南金山化工集团(G盐化)	40,000.00	2.10	40,000.00
陈卫	30,000.00	1.58	720.00
合计	1,114,802.89	58.60	1,042,672.89

(六) 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	23,444,745.40	356,863.26	23,087,882.14
自制半成品及在产品	1,206,907.06		1,206,907.06
库存商品(产成品)	17,152,452.19	9,589,511.35	7,562,940.84
周转材料(包装物、低值易耗品等)	645,409.68		645,409.68
发出商品	490,911.38		490,911.38

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	42,940,425.71	9,946,374.61	32,994,051.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,998,238.97	356,863.26	27,641,375.71
自制半成品及在产品	2,760,222.78		2,760,222.78
库存商品(产成品)	50,503,189.58	12,801,051.59	37,702,137.99
周转材料(包装物、低值易耗品等)	885,252.18		885,252.18
发出商品	97,803.92		97,803.92
合计	82,244,707.43	13,157,914.85	69,086,792.58

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	1,107,438.94	975,922.92	待抵扣进项税
合计	1,107,438.94	975,922.92	

(八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	578,483,533.75	638,705,123.42
固定资产清理		
合计	578,483,533.75	638,705,123.42

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	845,208,888.53	7,306,406.18	16,465,626.09	836,049,668.62
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	217,391,602.38	254,410.53		217,646,012.91
机器设备	602,546,920.51	6,527,662.81	14,134,588.77	594,939,994.55
运输工具	5,302,540.33	399,827.42	2,330,587.32	3,371,780.43
办公及电子设备	19,967,825.31	124,505.42	450.00	20,091,880.73
累计折旧合计	205,733,326.94	53,153,509.88	2,091,140.12	256,795,696.70
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	46,525,748.82	5,002,416.28		51,528,165.10

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	138,967,190.08	47,359,912.77	34,721.38	186,292,381.47
运输工具	3,682,488.62	268,812.51	2,056,418.74	1,894,882.39
办公及电子设备	16,557,899.42	522,368.32		17,080,267.74
<b>固定资产净值合计</b>	<b>639,475,561.59</b>			<b>579,253,971.92</b>
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	170,865,853.56			166,117,847.81
机器设备	463,579,730.43			408,647,613.08
运输工具	1,620,051.71			1,476,898.04
办公及电子设备	3,409,225.74			3,011,612.99
<b>固定资产减值合计</b>	<b>770,438.17</b>			<b>770,438.17</b>
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备	770,438.17			770,438.17
运输工具				
办公及电子设备				
<b>固定资产账面价值</b>	<b>638,705,123.42</b>			<b>578,483,533.75</b>
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	170,865,853.56			166,117,847.81
机器设备	462,809,292.26			407,877,174.91
运输工具	1,620,051.71			1,476,898.04
办公及电子设备	3,409,925.89			3,011,612.99

注:本集团母公司自2020年6月至11月将部分设备(设备原值合计3,896,473.04元、净值1,199,124.57元)拆除并运输至泰山玻纤公司存放,此部湿法毡设备泰山玻纤与本集团母公司尚未签订采购合同,暂在泰山玻纤公司存放,所有权归属于本集团母公司所有。

(九) 在建工程

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
年产六万吨无碱玻纤池窑拉丝生产线	5,271.21		5,271.21	5,271.21		5,271.21
35kv 变电站设备	4,259,275.83		4,259,275.83			
零星工程	22,106.85		22,106.85	22,106.85		22,106.85
<b>合计</b>	<b>4,286,653.89</b>		<b>4,286,653.89</b>	<b>27,378.06</b>		<b>27,378.06</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
35kv 变电站设备	3,922,500.00		4,259,275.83			4,259,275.83						自有资金
合计	3,922,500.00		4,259,275.83			4,259,275.83						

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	150,150,238.46			150,150,238.46
其中: 软件	47,320.00			47,320.00
土地使用权	150,102,918.46			150,102,918.46
累计摊销合计	36,392,113.91	3,522,032.88		39,914,146.79
其中: 软件	37,067.49	9,464.04		46,531.53
土地使用权	36,355,046.42	3,512,568.84		39,867,615.26
减值准备合计				
其中: 软件				
土地使用权				
账面价值合计	113,758,124.55			110,236,091.67
其中: 软件	10,252.51			788.47
土地使用权	113,747,872.04			110,235,303.20

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
技术咨询费	990,565.94		660,377.41		330,188.53	
租赁费		37,800.00			37,800.00	
财产综合险	823,647.91		223,396.20		600,251.71	
维修费	160,919.54		80,459.76		80,459.78	
备品备件		479,642.96	109,632.64		370,010.32	
其他		77,594.35			77,594.35	
合计	1,975,133.39	595,037.31	1,073,866.01		1,496,304.69	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	930,382.06	3,721,528.24	922,168.86	3,688,675.47
合并抵消内部未实现收益	619,800.31	2,479,201.24	670,538.37	2,682,153.48
<b>合计</b>	<b>1,550,182.37</b>	<b>6,200,729.48</b>	<b>1,592,707.23</b>	<b>6,370,828.95</b>
<b>递延所得税负债</b>				
公允价值价值计量变动计入损益的资产	4,285,416.11	17,141,664.44	4,479,225.69	18,293,032.88
<b>合计</b>	<b>4,285,416.11</b>	<b>17,141,664.44</b>	<b>4,479,225.69</b>	<b>18,293,032.88</b>

2. 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	18,358,515.76	18,801,047.01
可抵扣亏损	307,795,955.07	325,088,241.70
<b>合计</b>	<b>326,154,470.83</b>	<b>343,889,288.71</b>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2020		77,551,392.05	
2021	65,793,247.35	65,793,247.35	
2022	94,132,124.90	94,132,124.90	
2023	39,362,610.91	39,362,610.91	
2024	47,485,901.29	48,248,866.49	
2025	61,022,070.62		
<b>合计</b>	<b>307,795,955.07</b>	<b>325,088,241.70</b>	

(十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	583,258.80	1,230,299.00
预付服务费	881,852.47	
其他	267,820.19	1,955,573.19
<b>合计</b>	<b>1,732,931.46</b>	<b>3,185,872.19</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(十四) 资产减值准备明细表

项目	年初 余额	本年增加				本年减少					年末 余额
		本年 计提	合并 增加	其他 原因 增加	合计	资产价值 回升转回	转销额	合 并 减 少	其他 原因 减少	合计	
坏账准备	8,298,835.46	3,064,395.76			3,064,395.76						11,363,231.22
存货跌价准备	13,157,914.85	832,518.11			832,518.11		4,044,058.35			4,044,058.35	9,946,374.61
固定资产减值准备	770,438.17										770,438.17
合计	22,227,188.48	3,896,913.87			3,896,913.87		4,044,058.35			4,044,058.35	22,080,044.00

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(十五) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	25,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	

(十六) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,962,493.00	56,070,000.00
<b>合计</b>	<b>46,962,493.00</b>	<b>56,070,000.00</b>

(十七) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	60,576,706.28	131,325,035.05
1-2年(含2年)	5,881,147.65	37,087,385.29
2-3年(含3年)	10,191,286.90	6,813,555.90
3年以上	5,036,885.15	4,504,302.57
<b>合计</b>	<b>81,686,025.98</b>	<b>179,730,278.81</b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
重庆富强华威环保工程有限公司	3,003,802.82	未结算
广州市白云区石井特种耐火材料厂	2,730,344.85	未结算
山东盛业建设工程有限公司	1,949,146.82	未结算
杭州萧山天成机械有限公司	1,507,823.00	未结算
山东吉迪电器有限公司	1,241,200.00	未结算
淄博京运通光伏有限公司	1,143,300.90	未结算
高青县宏旺运输有限公司	633,987.23	未结算
<b>合计</b>	<b>12,209,605.62</b>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债分类

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
货款	16,082,901.05	1,860,635.54
<b>合计</b>	<b>16,082,901.05</b>	<b>1,860,635.54</b>

(十九) 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	5,436,400.25	64,006,132.29	64,901,110.89	4,541,421.65
离职后福利-设定提存计划	680,387.08	920,800.64	1,569,752.73	31,434.99
<b>合计</b>	<b>6,116,787.33</b>	<b>64,926,932.93</b>	<b>66,470,863.62</b>	<b>4,572,856.64</b>

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	3,329,882.25	55,874,194.92	55,828,018.52	3,376,058.65
职工福利费		901,670.02	901,670.02	
社会保险费	360,627.09	3,083,770.18	3,408,705.49	35,691.78
其中: 医疗保险费	267,111.12	2,996,003.14	3,256,642.29	6,471.97
工伤保险费	38,050.19	65,169.73	102,308.99	910.93
生育保险费	55,465.78	22,597.31	49,754.21	28,308.88
其他				
住房公积金	712,217.78	3,161,390.50	3,865,736.80	7,871.48
工会经费和职工教育经费	1,033,673.13	985,106.67	896,980.06	1,121,799.74
<b>合计</b>	<b>5,436,400.25</b>	<b>64,006,132.29</b>	<b>64,901,110.89</b>	<b>4,541,421.65</b>

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	643,227.91	880,414.13	1,504,069.08	19,572.96
失业保险费	37,159.17	40,386.51	65,683.65	11,862.03
<b>合计</b>	<b>680,387.08</b>	<b>920,800.64</b>	<b>1,569,752.73</b>	<b>31,434.99</b>

(二十) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	931,892.20	20,170,983.79	15,624,126.12	5,478,749.87

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税	39,220.00	62,096.00	88,316.00	13,000.00
城市维护建设税	126,754.99	308,729.96	28,765.88	406,719.07
房产税	448,425.34	1,793,701.36	1,793,701.36	448,425.34
土地使用税	963,082.39	5,005,627.21	4,717,302.80	1,251,406.80
个人所得税	2,511.93	155,638.73	154,909.25	3,241.41
教育费附加(含地方教育费附加)	54,323.57	132,312.82	12,328.22	174,308.17
其他税费	73,327.93	543,695.42	418,266.55	198,756.80
<b>合计</b>	<b>2,639,538.35</b>	<b>28,172,785.29</b>	<b>22,837,716.18</b>	<b>7,974,607.46</b>

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	59,155,651.26	30,770,212.52
应付股利		
其他应付款项	704,226,488.26	687,742,025.76
<b>合计</b>	<b>763,382,139.52</b>	<b>718,512,238.28</b>

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		
其他利息	59,155,651.26	30,770,212.52
<b>合计</b>	<b>59,155,651.26</b>	<b>30,770,212.52</b>

2. 应付股利: 无。

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	693,950,000.00	667,950,000.00
应付服务费	1,124,800.32	7,447,403.76
应付押金	63,560.00	316,160.00
应付运费	7,353,025.36	1,775,555.57
材料款		8,367,034.19

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

款项性质	年末余额	年初余额
应付投标保证金	1,040,350.00	713,900.00
应付待垫款	307,887.06	785,590.70
其它	386,865.52	386,381.54
<b>合计</b>	<b>715,973,650.52</b>	<b>687,742,025.76</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建材股份有限公司	693,950,000.00	未结算
PPGUK	5,136,270.94	未结算
<b>合计</b>	<b>699,086,270.94</b>	

### (二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,090,777.14	
<b>合计</b>	<b>2,090,777.14</b>	

### (二十三) 长期应付款

项目	年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国建材股份有限公司	92,000,000.00			92,000,000.00
<b>合计</b>	<b>92,000,000.00</b>			<b>92,000,000.00</b>

注:2017年3月27日本集团与中国中材股份有限公司(2018年5月份被中国建材股份有限公司采取换股吸收合并方式进行合并,合并后中国中材股份有限公司变更为中国建材股份有限公司,以下简称中材股份)、华夏银行北京车公庄支行(以下简称华夏银行)三方签订编号为YYB3710720170062的《委托贷款委托合同》,约定华夏银行受中材股份委托向本集团发放委托贷款9,200万元,借款用于本集团建设年产8万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目,借款期限110个月,自2017年3月27日至2026年5月27日,借款利率为1.2%,利率类型为固定利率,按季结息,每季末月的20日为付息日,最后一次付息日为合同到期日,借款到期一次性全部偿还本金。

### (二十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼		262,534.00
<b>合计</b>		<b>262,534.00</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(二十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国建材股份有限公司	102,000,000.00	50.01			102,000,000.00	50.01
山东金晶科技股份有限公司	98,000,000.00	48.05			98,000,000.00	48.05
淄博高新城市投资运营集团有限公司	3,956,800.00	1.94			3,956,800.00	1.94
<b>合计</b>	<b>203,956,800.00</b>	<b>100.00</b>			<b>203,956,800.00</b>	<b>100.00</b>

(二十六) 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	2,902,270.00			2,902,270.00
其他资本公积	35,414,500.00			35,414,500.00
<b>合计</b>	<b>38,316,770.00</b>			<b>38,316,770.00</b>
其中:国有独享资本公积				

(二十七) 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	11,554,188.86			11,554,188.86
任意盈余公积	2,178,808.90			2,178,808.90
<b>合计</b>	<b>13,732,997.76</b>			<b>13,732,997.76</b>

(二十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
一、上年年末余额	-311,243,155.63	-263,960,905.12
加:会计政策变更		
<b>本年年初余额</b>	<b>-311,243,155.63</b>	<b>-263,960,905.12</b>
本年增加	-24,805,793.69	-47,282,250.51
其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入	-24,805,793.69	-47,282,250.51
<b>本年年末余额</b>	<b>-336,048,949.32</b>	<b>-311,243,155.63</b>

(二十九) 营业收入、营业成本

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	468,110,537.02	375,313,831.19	446,815,358.84	378,567,710.59
玻璃纤维纱	468,110,537.02	375,313,831.19	446,815,358.84	378,567,710.59
(2) 其他业务小计	5,000,041.33	2,639,080.67	4,333,761.69	454,364.94
销售材料	4,768,509.85	2,639,080.67	219,946.26	454,364.94
其他	231,531.48		4,113,815.43	
<b>合计</b>	<b>473,110,578.35</b>	<b>377,952,911.86</b>	<b>451,149,120.53</b>	<b>379,022,075.53</b>

(三十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	942,038.17	2,780,240.27
运输费用		16,740,111.16
销售服务费	1,239,383.90	2,291,596.43
差旅费	13,785.33	356,899.91
业务招待费	40,772.00	148,271.36
办公费	21,558.82	79,417.93
招标投标费		375,908.50
中介代理费		33,436.83
租赁费		20,510.00
商标使用费	11,989,725.43	10,822,781.75
劳务外包费	155,920.00	
其他	25,683.91	875.00
<b>合计</b>	<b>14,428,867.56</b>	<b>33,650,049.14</b>

(三十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	20,400,538.17	19,036,095.78
劳动保护费	221,797.26	200.00
财产保险费	6,536.60	24,100.44
固定资产折旧费	8,699,453.30	6,743,512.22
修理费	357,011.48	1,894,587.67
无形资产摊销	3,522,032.88	3,522,032.88
长期待摊费用摊销	223,396.20	364,140.23
低值易耗品摊销	1,268,998.45	

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
业务招待费	161,432.58	245,014.14
差旅费	86,297.03	160,962.41
交通费	511,931.76	597,525.46
办公费	351,024.32	469,500.88
水电费	900,550.03	1,407,026.36
供暖费	588,684.67	351,013.65
租赁费	133,331.77	79,528.57
中介咨询费	822,449.74	167,596.64
治安保卫费		69,827.18
诉讼费	278,624.10	30,064.00
试验检验费	8,301.41	162,440.95
绿化费	122,591.43	32,022.54
环境保护费	6,598,961.18	2,985,587.24
党建工作经费	96,834.44	177,161.31
其他	612,145.69	2,456,198.60
<b>合计</b>	<b>45,972,924.49</b>	<b>40,976,139.15</b>

(三十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发人员薪酬	5,294,130.58	2,145,698.85
研发活动消耗材料、燃料费	7,992,160.13	1,212,766.00
折旧费	1,702,139.10	11,128.45
<b>合计</b>	<b>14,988,429.81</b>	<b>3,369,593.30</b>

(三十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	35,442,794.07	35,212,925.35
减: 利息收入	620,606.03	2,026,359.79
汇兑净收益	85,663.96	173,319.91
加: 汇兑净损失	133,740.90	857,532.92
其他支出	554,842.01	163,704.11
<b>合计</b>	<b>35,425,106.99</b>	<b>34,034,482.68</b>

(三十四) 资产减值损失

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
存货跌价损失	-832,518.11	-3,106,217.41
合计	-832,518.11	-3,106,217.41

(三十五) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-3,064,395.76	-412,226.46
合计	-3,064,395.76	-412,226.46

(三十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	452,134.00	681,666.87
合计	452,134.00	681,666.87

政府补助明细:

项目	本年金额	上年金额
稳岗补贴	450,134.00	111,448.00
个税手续费返还		3,018.87
失业动态监测设备维护费		1,200.00
2017年科技创新奖励		60,000.00
2018年度新认定的国家级省级研发平台奖励基金		500,000.00
专利资金补助	2,000.00	6,000.00
合计	452,134.00	681,666.87

(三十七) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	256,029.69	9,359.78	256,029.69
其中:固定资产处置收益	256,029.69	9,359.78	256,029.69
合计	256,029.69	9,359.78	256,029.69

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,000.00	

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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	计入本年非经常性损益的金额
债务重组收益	2,401,341.20	6,249,261.42	2,401,341.20
其他	130,296.93	69,855.92	130,296.93
<b>合计</b>	<b>2,531,638.13</b>	<b>6,321,117.34</b>	<b>2,531,638.13</b>

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
2018年市级专利资金		2,000.00
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>

(三十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金支出	567,096.68		567,096.68
违约金支出	38,623.92		38,623.92
预计未决诉讼损失		262,534.00	
资产报废、毁损损失		1,336.80	
罚款滞纳金支出	183,465.34	2,453,912.13	183,465.34
其他	6,955.29	0.01	6,955.29
<b>合计</b>	<b>796,141.23</b>	<b>2,717,782.94</b>	<b>796,141.23</b>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用		
递延所得税调整	-151,284.72	-155,523.96
<b>合计</b>	<b>-151,284.72</b>	<b>-155,523.96</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	-24,957,078.41
按法定税率计算的所得税费用	-6,239,269.60
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,070.05

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	15,176,692.96
使用前期可抵扣亏损的影响	-9,103,778.13
所得税费用	-151,284.72

(四十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额				4.28		4.28
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				4.28		4.28

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
外币财务报表折算差额	-425,363.66	4.28	-425,359.38		-425,359.38
合计	-425,363.66	4.28	-425,359.38		-425,359.38

(四十二) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-24,805,793.69	-47,282,250.51
加:资产减值准备	832,518.11	3,106,217.41

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
信用资产减值损失	3,064,395.76	412,226.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,153,509.88	41,899,047.13
无形资产摊销	3,522,032.88	3,522,032.88
长期待摊费用摊销	1,073,866.01	5,329,174.55
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)	-256,029.69	-9,359.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,336.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,442,794.07	35,212,925.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	42,524.86	368,939.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-193,809.58	-524,463.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,260,223.37	8,843,945.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,884,817.85	-309,155,032.8
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,364,474.96	269,686,851.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,886,939.17	11,411,590.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	21,938,502.45	5,129,805.45
减: 现金的期初余额	5,129,805.45	5,471,162.07
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	16,808,697.00	-341,356.62

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	21,938,502.45	5,129,805.45
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,938,502.45	5,129,805.45
期末现金及现金等价物余额	21,938,502.45	5,129,805.45

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### (四十三) 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	259,505.98		1,693,253.75
其中:美元	259,503.85	6.5249	1,693,236.66
欧元	2.13	8.0250	17.09

### (四十四) 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
货币资金	28,865,475.91	承兑汇票、信用证保证金、定期存单质押、诉讼冻结

## 九、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2020年12月31日,本集团无需重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国建材股份有限公司	北京市海淀区	投资管理	357,146.40	50.01	50.01
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63		50.01

#### 2. 子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
淄博中材金晶玻纤有限公司	山东淄博	玻纤制品贸易	21,237.00	100.00	100.00

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
香港中材金晶玻纤有限公司	香港	玻纤制品贸易	21,656.70	100.00	100.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品
	泰山玻璃纤维有限公司	接受劳务
	中国建材股份有限公司	资本化利息
	淄博中材金晶玻纤有限公司	借款利息

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：泰山玻璃纤维有限公司	73,944,428.44	20.79	75,371,406.37	19.89
泰山玻璃纤维邹城有限公司				
山东临沂山琦矿业有限公司	8,956,523.33	2.52	9,092,430.74	2.40
其他关联关系方				
其中：连云港中复连众复合材料集团有限公司				
<b>合计</b>	<b>82,900,951.77</b>	<b>23.31</b>	<b>84,463,837.11</b>	<b>22.29</b>

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：泰山玻璃纤维有限公司	249,404,702.49	53.28	278,535,167.66	61.74
<b>合计</b>	<b>249,404,702.49</b>	<b>53.28</b>	<b>278,535,167.66</b>	<b>61.74</b>

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国建材股份有限公司	231,950,000.00	2018.06.14		无具体到期日
	30,000,000.00	2018.07.27		
	53,000,000.00	2019.05.17		
	62,000,000.00	2019.06.04		
	105,000,000.00	2019.06.21		
	150,000,000.00	2019.07.01		
	32,000,000.00	2019.08.22		
	30,000,000.00	2020.03.25		

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：泰山玻璃纤维有限公司	38,418,202.99	66,444,329.74
中建材集团进出口公司	9,102.10	9,102.10
中建材国际贸易有限公司	26,726.24	26,726.24
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>38,454,031.33</b>	<b>66,480,158.08</b>

#### 2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：泰山玻璃纤维有限公司		4,000,000.00
减：坏账准备		
<b>合计</b>		<b>4,000,000.00</b>

#### 3. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：泰山玻璃纤维有限公司	50,946.80	3,351,295.57
泰山玻璃纤维邹城有限公司		1,132,191.09
中材科技股份有限公司		881,907.20

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东临沂山琦矿业有限公司	1,771,656.59	4,800,785.23
<b>合计</b>	<b>1,822,603.39</b>	<b>10,166,179.09</b>

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
其中:中国建材股份有限公司	693,950,000.00	663,950,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:泰山玻璃纤维有限公司		4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>693,950,000.00</b>	<b>667,950,000.00</b>

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,465,928.62	10,444,518.69
1-2年	1,970,775.03	3,080,272.28
2-3年	1,553,296.48	4,232,862.57
3-4年	3,945,883.60	745,076.33
4-5年	709,611.91	404,171.70
5年以上	3,806,900.87	3,426,810.79
<b>小计</b>	<b>18,452,396.51</b>	<b>22,333,712.36</b>
减:坏账准备	8,598,506.48	5,607,042.28
<b>合计</b>	<b>9,853,890.03</b>	<b>16,726,670.08</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,892,727.53	31.94	5,892,727.53	100.00	

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

按组合计提坏账准备的应收账款	12,559,668.98	68.06	2,705,778.95	22.00	9,853,890.03
其中：					
账龄组合	6,788,412.63	36.79	2,705,778.95	39.86	4,082,633.68
合并范围内关联方组合	5,771,256.35	31.27			
合计	18,452,396.51	100.00	8,598,506.48		9,853,890.03

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,884,437.86	12.92	2,884,437.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,449,274.50	87.08	2,722,604.42	14.00	16,726,670.08
其中：					
账龄组合	13,442,938.71	60.19	2,722,604.42	20.25	10,720,334.29
合并范围内关联方组合	6,006,335.79	26.89			6,006,335.79
合计	22,333,712.36	100.00	5,607,042.28		16,726,670.08

1) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
常州市崔桥大地装饰材料有限公司	2,418,868.20	2,418,868.20	100.00	预计无法收回
天津禹宁新型材料科技有限公司	209,298.46	209,298.46	100.00	预计无法收回
伊朗卷材	669,568.40	669,568.40	100.00	预计无法收回
印度若曼	318,745.92	318,745.92	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克	319.14	319.14	100.00	预计无法收回
西班牙西柯	14.16	14.16	100.00	预计无法收回
印度复材	257,442.41	257,442.41	100.00	预计无法收回
韩国哈迈郎	5.10	5.10	100.00	预计无法收回
韩国韩进贸易	127.43	127.43	100.00	预计无法收回

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
印度 AMK	665.69	665.69	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克(古吉特)	2,654.74	2,654.74	100.00	预计无法收回
印度戴瑞米克(BADI)	265,529.18	265,529.18	100.00	预计无法收回
印度阿克苏	118.37	118.37	100.00	预计无法收回
印度福琼玻纤	321.41	321.41	100.00	预计无法收回
重庆友聚众成玻璃钢有限责任公司	256,271.20	256,271.20	100.00	预计无法收回
合肥市睿德复合材料装备有限公司	507,595.00	507,595.00	100.00	预计无法收回
哈萨克斯坦克孜勒(建筑和维修管理公司)	9,078.96	9,078.96	100.00	预计无法收回
哈萨克斯坦国际服务有限公司	439,754.82	439,754.82	100.00	预计无法收回
哈萨克 CNEC	46,937.09	46,937.09	100.00	预计无法收回
卢克石油	489,411.85	489,411.85	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,892,727.53</b>	<b>5,892,727.53</b>		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	730,500.61	0.04	70.35
1-2年	1,679,457.00	27.71	295,584.42
2-3年	217,756.15	3.59	67,939.91
3-4年	2,986,559.83	49.28	1,254,355.13
4-5年	260,754.99	4.30	174,445.09
5年以上	913,384.05	15.08	913,384.05
<b>合计</b>	<b>6,788,412.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,705,778.95</b>

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,447,285.00	33.08	74,938.70

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2年	3,080,272.28	22.91	505,164.65
2-3年	4,232,862.57	31.49	1,062,448.51
3-4年	735,974.23	5.47	230,359.93
4-5年	194,873.24	1.45	98,021.24
5年以上	751,671.39	5.60	751,671.39
<b>合计</b>	<b>13,442,938.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,722,604.42</b>

3) 组合计提项目: 合并范围内关联方组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内 关联方组合	5,771,256.35			2,884,437.86		
<b>合计</b>	<b>5,771,256.35</b>			<b>2,884,437.86</b>		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
泰山玻璃纤维有限公司	5,735,428.01	31.08	
英国格瑞威	2,804,138.20	15.20	1,164,657.52
常州市崔桥大地装饰材料有限公司	2,418,868.20	13.11	2,418,868.20
伊朗卷材	669,568.40	3.63	669,568.40
河南金大地化工有限责任公司	519,091.01	2.81	91,360.02
<b>合计</b>	<b>12,147,093.82</b>	<b>65.83</b>	<b>4,344,454.14</b>

2. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据		835,167.89
<b>合计</b>		<b>835,167.89</b>

3. 其他应收款

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
应收利息	43,087,354.90	24,524,941.14
应收股利		
其他应收款项	465,086,792.36	465,189,312.51
<b>合计</b>	<b>508,174,147.26</b>	<b>489,714,253.65</b>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	43,087,354.90	24,524,941.14
<b>合计</b>	<b>43,087,354.90</b>	<b>24,524,941.14</b>

(2) 应收股利: 无。

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	63,490.29	288,037,536.44
1-2年	288,030,000.00	122,450,000.00
2-3年	122,450,000.00	54,668,395.21
3-4年	54,550,000.00	2,800.00
4-5年	2,800.00	141,000.00
5年以上	161,000.00	20,000.00
<b>小计</b>	<b>465,257,290.29</b>	<b>465,319,731.65</b>
减: 坏账准备	170,497.93	130,419.14
<b>合计</b>	<b>465,086,792.36</b>	<b>465,189,312.51</b>

2) 按性质披露其他应收款项

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫费用	63,490.29	507.93	62,982.36
备用金	30,000.00	720.00	29,280.00
关联方借款	464,950,000.00		464,950,000.00
质保金	213,000.00	168,950.00	44,050.00

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他	800.00	320.00	480.00
<b>合计</b>	<b>465,257,290.29</b>	<b>170,497.93</b>	<b>465,086,792.36</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫费用			
备用金	90,998.17	641.54	90,356.63
关联方借款	464,950,000.00		464,950,000.00
质保金	278,733.48	129,777.60	148,955.88
其他			
<b>合计</b>	<b>465,319,731.65</b>	<b>130,419.14</b>	<b>465,189,312.51</b>

3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

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)	
年初余额		30,419.14	100,000.00	130,419.14
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		40,078.79		40,078.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>年末余额</b>		<b>70,497.93</b>	<b>100,000.00</b>	<b>170,497.93</b>

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
淄博中材金晶玻纤有限公司	464,950,000.00	99.93	
河南亿鑫化工有限责任公司	100,000.00	0.02	100,000.00
备用金	50,000.00	0.01	7,150.00
中国石油集团工程设计有限责任公司塔里木分公司	40,000.00	0.01	40,000.00
河南金山化工集团	30,000.00	0.01	720.00
<b>合计</b>	<b>465,170,000.00</b>	<b>99.98</b>	<b>147,870.00</b>

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	73,695,745.27			73,695,745.27
小计	73,695,745.27			73,695,745.27
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>73,695,745.27</b>			<b>73,695,745.27</b>

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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												
香港中材金晶玻纤有限公司	108,283,500.00	73,695,745.27									73,695,745.27	
淄博中材金晶玻纤有限公司												
合计	108,283,500.00	73,695,745.27									73,695,745.27	

中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	82,254,092.04	88,311,876.01	57,217,722.82	57,839,923.15
玻璃纤维纱	82,254,092.04	88,311,876.01	57,217,722.82	57,839,923.15
(2) 其他业务小计	1,034,458.37	2,365,177.63	184,348.87	428,450.41
销售材料	994,189.68	2,365,177.63	184,348.87	428,450.41
其他	40,268.69			
<b>合计</b>	<b>83,288,550.41</b>	<b>90,677,053.64</b>	<b>57,402,071.69</b>	<b>58,268,373.56</b>

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-60,697,409.55	-48,078,926.79
加: 资产减值准备	832,518.11	3,106,217.41
信用资产减值损失	3,031,542.99	942,360.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,635,311.17	10,087,818.51
无形资产摊销	1,150,174.68	1,150,174.68
长期待摊费用摊销		
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)	-3,211.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,336.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,034,113.88	7,060,466.87
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	14,217,971.11	12,689,763.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,023,694.22	-231,195,015.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,226,985.98	262,431,015.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,451,690.83	18,195,211.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		

## 中材金晶玻纤有限公司合并财务报表附注

2020年1月1日至2020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
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	14,667,225.80	30,767.29
减: 现金的期初余额	30,767.29	1,267,302.81
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	14,636,458.51	-1,236,535.52

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

### 十四、财务报告批准

本财务报告于2021年02月03日由本集团管理层批准报出。

中材金晶玻纤有限公司

二〇二一年二月三日