

重庆国际复合材料股份有限公司

IPO 申报报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 6211 1470 0180 66

报告文号：天健审（2021）8-257号

客户名称：重庆国际复合材料股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-05-18

报告录入日期：2021-06-21

签字注册会计师：李青龙、刘静亚

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—187 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-257 号

重庆国际复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆国际复合材料股份有限公司（以下简称国际复材公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、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，公允反映了国际复材公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、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，我们独立于国际复材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十三（一）。

国际复材公司的营业收入主要来自于玻璃纤维纱及制品。2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的营业收入金额分别为人民币 520,740.21 万元、548,545.02 万元和 691,168.91 万元。内销产品一般销售模式下销售收入确认需满足以下条件：国际复材公司已根据合同约定将产品交付至指定地点或者交付给购货方并经签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。内销产品寄售模式下销售收入确认需满足以下条件：国际复材公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户实际领用并与国际复材公司对账确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：1) 在 FOB、CIF、CFR 模式下，国际复材公司根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2) 在 FCA、EXW 模式下，客户已在仓库提货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；3) 在 DDU、DDP、DAP、CIP 模式下，国际复材公司已将货物送到客户的指定地点并由客户签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是国际复材公司关键业绩指标之一，可能存在国际复材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、提单、销售发票、货运提单、对账单、客户签收单等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

6) 对主要客户进行走访，核实客户真实性、经营规模和报告期销售额等信息；

7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产账面价值

1. 相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)及五(一)15。

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，国际复材公司固定资产账面价值分别为 655,689.16 万元、758,579.77 万元和 750,693.70 万元。由于固定资产金额重大，且固定资产折旧和固定资产减值涉及管理层重大判断和估计，我们将固定资产账面价值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对固定资产，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 获取固定资产增加与减少的明细，并检查合同、发票、验收资料、报废审批资料等原始支持性文件，判断其会计处理是否正确；

3) 了解折旧计提方法，结合同行业的折旧政策，评估其合理性，并复核折旧的计提和分配的准确性；

4) 检查固定资产的权属证书，判断资产的权属是否属于国际复材公司；

5) 对固定资产实施监盘程序，观察固定资产的实际使用情况及状态；

6) 与管理层讨论并分析固定资产的状态，评估是否存在减值迹象；

7) 评价管理层固定资产减值测试过程及结果的合理性；

8) 检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估国际复材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国际复材公司治理层（以下简称治理层）负责监督国际复材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国际复材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国际复材公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就国际复材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 2018 年度、2019 年度、2020 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年五月十八日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

编制单位: 重庆国际复合材料股份有限公司	注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	1,738,187,135.24	461,077,146.10	1,711,381,100.63	492,071,599.92	931,783,899.22	379,320,162.76
交易性金融资产	2	122,579,682.76		49,207,769.23			
以公允价值计量的金融资产							
计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产	3	29,807,320.92		44,823,890.86		287,443,110.95	212,374,466.44
应收票据	4	1,451,763,645.48	2,388,166,012.04	1,384,475,307.61	2,106,638,016.00	1,207,624,969.62	1,616,313,800.01
应收账款	5	508,832,968.02	832,704,954.26	244,304,794.81	308,420,058.08		
预付款项	6	149,292,049.98	51,386,285.55	128,127,993.20	135,908,902.01	145,371,302.31	94,119,290.31
其他应收款	7	94,967,317.21	550,128,418.42	7,808,581.71	434,204,244.01	7,245,819.08	663,651,481.85
存货	8	1,219,199,088.88	338,475,743.27	1,569,843,057.97	669,489,486.86	1,357,910,569.06	606,452,714.00
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	9	151,321,155.06	8,323,613.88	86,067,434.77	20,073,602.16	56,408,293.68	4,564,290.05
其他流动资产		5,465,950,363.55	4,630,262,173.52	5,226,039,930.79	4,166,805,909.04	3,993,787,963.92	3,576,796,205.42
流动资产合计							
非流动资产:							
债权投资	10					100,000,000.00	100,000,000.00
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	11	120,016,723.96	120,016,723.96	148,132,723.97	148,132,723.97	101,030,653.35	87,665,653.35
长期股权投资	12	189,646,113.44	1,900,994,759.25	136,340,337.48	1,959,559,110.35	123,403,706.13	1,840,000,960.85
其他权益工具投资	13	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		
其他非流动金融资产							
投资性房地产	14	2,754,382.87	2,754,382.87	2,874,844.29	2,874,844.29	451,699.51	451,699.51
固定资产	15	7,506,937,031.99	4,733,004,077.73	7,585,797,740.57	4,940,504,287.90	6,556,891,633.39	4,234,358,226.04
在建工程	16	341,734,778.17	96,137,516.88	200,761,978.45	79,684,072.92	513,394,296.89	133,815,591.06
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	17	183,443,957.16	82,758,626.90	193,510,109.04	87,869,048.08	289,173,031.52	177,231,247.06
开发支出							
商誉	18	49,726,336.70		49,726,336.70		49,726,336.70	
长期待摊费用	19	65,578,498.83		74,918,145.32		78,423,308.58	
递延所得税资产	20	47,742,445.54	75,316,321.88	60,912,577.68	96,676,537.06	47,646,390.13	75,638,417.95
其他非流动资产	21	240,533,189.10	59,227,443.38	139,286,533.71	43,195,252.90	202,034,787.71	140,334,566.39
非流动资产合计		8,848,113,457.76	7,170,209,852.85	8,692,261,327.21	7,458,495,877.47	8,062,175,843.91	6,789,496,362.21
资产总计		14,314,063,821.31	11,800,472,026.37	13,403,642,658.01	11,625,301,786.51	12,055,963,807.83	10,366,292,567.63

主管会计工作的负责人:

第 7 页 共 187 页

会计机构负责人:

法定代表人:

张明

张明

张明

张明

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	母公司	合并	母公司	合并
22	3,535,929,655.39	2,681,103,829.41	4,149,756,943.93	3,096,909,793.96	3,416,843,204.90	2,586,359,627.10	
23	694,355,547.42	420,360,000.00	611,863,121.24	506,904,384.51	629,205,604.99	649,242,674.91	
24	1,206,464,409.85	888,000,963.19	1,297,034,221.65	1,019,359,045.12	965,026,611.24	897,556,796.82	
25			36,726,946.02	8,110,456.35	63,725,449.92	26,511,727.24	
26	29,372,895.48	8,275,735.31					
27	220,233,989.75	115,369,176.93	142,522,645.76	58,639,828.36	150,025,947.82	69,259,401.14	
28	44,405,246.86	16,859,415.99	43,808,899.77	28,886,386.77	51,140,493.86	33,865,556.06	
29	61,814,035.59	115,056,666.79	48,740,551.48	96,841,129.90	64,245,245.46	69,100,955.31	
30	1,517,533,182.41	1,479,414,739.70	881,310,276.69	831,386,792.79	946,688,311.04	849,620,084.96	
31	10,941,475.85	1,075,845.59	46,462,446.85		49,750,000.00		
32	7,321,050,438.60	5,725,516,372.91	7,258,226,053.39	5,647,037,817.76	6,336,650,869.23	5,181,516,823.54	
	968,732,150.40	802,613,611.09	1,012,376,563.08	821,015,133.78	452,494,452.43	205,259,360.00	
33	901,156,183.71	901,156,183.71	984,988,293.04	984,988,293.04	817,192,944.51	817,192,944.51	
34	64,730,755.29	14,595,289.80	64,045,785.27	15,863,361.34	49,962,441.01	9,700,000.00	
20	27,145,699.18		5,162,934.07				
	1,961,764,788.58	1,718,365,084.60	2,096,573,575.46	1,821,866,788.16	1,319,649,837.95	1,032,152,304.51	
	9,282,815,227.18	7,443,881,457.51	9,354,799,628.85	7,468,904,605.92	7,656,300,707.18	6,213,669,128.05	
35	3,070,878,048.00	3,070,878,048.00	3,070,878,048.00	3,070,878,048.00	3,065,121,951.00	3,065,121,951.00	
				天健会计师事务所(特殊普通合伙)	审核之章		
36	1,056,385,079.84	975,375,923.10	1,056,273,340.30	975,264,183.56	1,046,602,723.60	965,522,901.11	
37	-260,685,739.83		-198,044,015.75		-187,858,600.60		
38	37,591,163.23	37,573,782.01	13,702,487.40	13,702,487.40	12,374,851.24	12,374,851.24	
39	375,347,956.60	272,762,815.75	-1,895,600.58	96,552,461.63	-77,841,744.63	109,603,736.23	
	4,279,516,507.84	3,940,914,259.37	3,940,914,259.37	3,858,399,180.61	3,858,399,180.61		
	751,732,086.29		622,587,369.78		541,263,920.04		
	5,031,248,594.13	4,356,590,568.86	4,356,590,568.86	4,156,397,180.59	4,399,663,100.65	4,152,623,439.58	
	14,314,063,821.31	11,800,472,026.37	13,293,291,258.00	11,625,301,786.51	12,065,963,807.76	10,366,292,567.63	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 18 页

利润表

单位:人民币元

注 释	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	6,911,689,087.37	3,525,009,694.24	5,485,450,178.73	2,992,327,022.49	5,207,402,119.62	3,041,022,113.98
二、营业成本	5,154,200,789.72	2,689,301,571.04	3,915,634,568.01	2,185,270,275.89	3,659,064,648.59	2,293,288,124.55
三、营业毛利	1,757,488,297.65	855,708,123.20	1,569,815,610.72	807,056,746.60	1,548,337,471.03	747,733,989.43
四、营业税金及附加	77,848,256.08	51,054,388.78	52,939,056.94	37,557,556.51	65,879,954.17	44,299,613.44
五、营业费用	122,112,922.95	37,305,009.17	425,225,197.98	172,687,015.65	394,712,771.12	163,394,098.23
六、管理费用	363,375,049.88	172,930,802.28	348,988,723.28	156,801,912.72	352,299,759.96	155,829,533.13
七、财务费用	202,946,373.69	65,048,147.46	153,661,503.62	71,770,434.41	109,795,794.46	51,507,649.76
八、资产减值损失	495,820,343.34	455,840,398.36	309,416,388.29	290,537,188.72	306,911,549.16	270,857,441.28
九、公允价值变动收益	405,111,035.75	345,764,670.99	340,027,877.46	297,949,240.60	385,779,262.36	314,012,715.98
十、其他收益	16,735,562.84	8,763,636.10	10,269,088.45	5,542,613.41	17,653,990.00	14,773,697.28
十一、投资收益	44,291,832.00	16,500,491.28	63,110,937.28	40,057,174.78	31,301,282.87	15,465,435.35
十二、营业利润	70,091,179.27	86,329,799.61	-19,123,880.77	3,195,216.81	10,744,258.54	10,680,880.91
十三、营业外收入	5,590,717.94	4,244,876.38	13,374,200.72	13,421,104.84	6,628,543.16	6,680,880.91
十四、营业外支出	-10,393,348.01	19,536,571.36	-8,776,457.15	-5,091,170.04	-45,936,129.27	-29,383,519.51
十五、利润总额	-33,176,768.25	4,095,015.88	-92,360,970.97	-72,280,903.86	10,888,480.44	2,099,183.45
十六、所得税费用	155,019,874.51	129,273,836.30	18,900,675.35	704,800.00	325,735,534.74	60,727,633.79
十七、净利润	721,218,121.23	309,265,091.58	241,335,044.35	64,287,756.28	1,532,096.16	137,991.32
十八、其他综合收益	3,369,141.73	116,125.48	1,886,645.16	5,673,669.16	65,840,853.96	55,913,655.73
十九、综合收益总额	27,412,535.31	22,921,478.55	43,723,827.37	58,564,107.45	261,426,776.94	4,951,969.38
二十、归属于母公司所有者的综合收益总额	697,174,727.65	286,166,738.51	199,497,862.14	11,397,317.99	48,552,488.27	6,721,894.26
二十一、归属于少数股东的综合收益总额	113,104,518.65	47,569,980.24	32,339,145.60	-1,879,043.57	212,874,288.67	-1,769,924.88
二十二、每股收益	584,070,179.00	238,886,758.27	167,158,716.54	13,276,361.56	212,874,288.67	-1,769,924.88
二十三、基本每股收益	584,070,179.00	238,886,758.27	167,158,716.54	13,276,361.56	212,874,288.67	-1,769,924.88
二十四、稀释每股收益	439,763,530.34		102,273,780.21		180,487,718.52	
二十五、其他综合收益	144,306,618.66	64,884,936.33	64,884,936.33		32,386,570.15	
二十六、可供出售金融资产公允价值变动损益	-74,906,656.23	-7,414,099.49	-10,185,415.15		-29,891,981.14	
二十七、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-62,641,724.08		-10,185,415.15		-40,687,902.33	
二十八、其他债权投资信用减值准备						
二十九、现金流量套期损益的有效部分						
三十、外币财务报表折算差额	-62,641,724.08		-10,185,415.15		-40,687,902.33	
三十一、其他						
三十二、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
三十三、综合收益总额	-12,264,932.15	2,771,315.66	2,771,315.66		10,795,921.19	
三十四、归属于母公司所有者的综合收益总额	509,163,522.77	159,744,617.05	159,744,617.05	13,276,361.56	182,982,307.53	
三十五、归属于少数股东的综合收益总额	377,121,806.26	92,088,365.06	92,088,365.06		139,799,816.19	
三十六、每股收益	132,041,716.51	67,656,251.99	67,656,251.99		43,182,491.34	
三十七、基本每股收益	0.14		0.07		0.07	
三十八、稀释每股收益	0.14		0.07		0.07	

法定代表人:

张 学 东

主管会计工作的负责人:

黄 敬 敏

会计机构负责人:

张 明 杰

张 明 杰

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释 号		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量净额	5,685,773,511.99	1,864,623,174.89	4,132,846,610.91	1,421,449,812.51	4,417,799,048.85	1,926,169,409.16
	销售商品、提供劳务收到的现金	81,387,021.75	75,872,645.00	57,301,121.80	118,579,225.85	8,257,310.15	198,022,257.38
	收到的税费返还	183,996,086.27	1,940,495,819.89	170,345,063.75	1,540,029,038.36	116,577,097.85	2,124,191,666.54
	收到其他与经营活动有关的现金	5,951,156,620.01	799,041,732.08	4,360,492,796.46	641,240,222.56	4,542,633,456.84	827,365,924.80
	经营活动现金流入小计	2,733,559,902.78	359,536,716.07	1,938,823,531.82	389,560,634.64	2,301,489,457.08	395,162,044.09
	购买商品、接受劳务支付的现金	746,985,686.16	254,143,082.05	825,678,054.76	133,166,077.27	774,719,206.44	155,345,003.09
	支付给职工以及为职工支付的现金	488,755,622.38	427,196,648.73	278,441,345.70	365,170,777.19	378,987,666.25	430,764,372.51
	支付的各项税费	945,773,289.99	1,839,918,178.93	478,509,628.49	1,529,137,711.66	496,704,726.34	1,808,637,344.49
	支付其他与经营活动有关的现金	4,915,074,501.31	100,577,640.96	3,521,452,560.77	10,891,326.70	3,951,901,056.11	315,554,322.05
	经营活动现金流出小计	1,036,082,118.70	37,231,337.89	839,040,235.69	9,090,647.60	590,732,400.74	88,729,704.84
	经营活动产生的现金流量净额	10,244,846.33	20,727,618.41	9,957,453.77	962,600.00	6,457,584.55	6,341,869.17
2	投资活动产生的现金流量净额	290,665,765.72	264,816,275.82	51,985,939.17	9,090,647.60	35,852,221.01	715,636.00
	收回投资收到的现金	37,213,219.01	322,775,232.12	61,943,392.94	10,053,247.60	141,707,196.62	137,970,676.99
	取得投资收益收到的现金	338,123,831.06	248,189,853.73	837,133,236.89	376,986,276.13	184,017,002.18	233,757,887.00
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	979,718,142.38	4,000,000.00	2,000,000.00	16,208,614.56	816,347,236.35	152,795,248.68
	处置子公司及其他营业单位收到的现金	4,000,000.00	18,000,000.00	47,165,629.55	9,000,000.00	15,000,000.00	34,000,000.00
	收到其他与投资活动有关的现金	73,371,913.53	266,189,853.73	886,298,866.44	402,194,890.69	132,042,139.68	130,000,000.00
	投资活动现金流入小计	1,057,090,055.91	56,585,378.39	886,298,866.44	-392,141,643.09	963,389,376.03	316,795,248.68
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-718,966,224.85	4,207,178,823.89	-824,355,473.50	4,526,321,036.00	-779,372,373.85	-83,037,361.68
	投资支付的现金	5,100,894.72	958,188,561.86	30,070,920.98	4,526,321,036.00	5,500,000.00	1,025,000,000.00
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,100,894.72	5,165,367,385.75	14,629,000.00	4,526,321,036.00	5,500,000.00	3,331,116,877.10
	支付其他与投资活动有关的现金	4,649,803,385.31	3,639,320,547.35	2,237,154,498.16	2,928,229,866.68	4,174,415,568.93	5,446,225,865.95
	投资活动现金流出小计	1,118,421,650.67	291,300,548.01	7,377,405,836.79	7,469,992,823.66	6,066,692,681.25	9,802,342,743.05
	投资活动产生的现金流量净额	5,773,325,930.70	4,015,900,344.07	4,637,225,106.12	4,155,733,700.25	11,271,608,250.18	3,431,014,875.00
3	筹资活动产生的现金流量净额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
	吸收投资收到的现金	333,436,684.70	1,395,295,570.44	1,816,423,039.90	2,584,525,404.61	6,735,696,296.48	6,369,561,737.67
	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,998,000.00	5,325,916,665.80	1,816,423,039.90	7,034,472,351.94	6,735,696,296.48	10,072,080,362.78
	取得借款收到的现金	1,762,005,570.44	-160,549,280.05	6,798,770,600.83	435,520,471.72	11,328,280,145.93	-269,737,619.73
	收到其他与筹资活动有关的现金	6,111,342,599.21	980,063.38	578,635,235.96	4,584,430.92	-56,671,895.74	2,960,327.01
	筹资活动现金流入小计	-338,016,668.51	-2,406,197.32	12,436,925.21	4,584,430.92	20,916,670.56	-34,260,332.35
	偿还债务支付的现金	-26,607,464.37	47,508,239.03	605,756,923.36	58,854,586.25	-224,395,198.30	106,481,343.05
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-421,261,972.11	131,075,596.95	1,505,048.75	72,221,010.70	639,900,247.05	72,221,010.70
	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	973,753,733.08	128,669,349.95	1,505,048.75	131,075,596.95	415,505,048.75	72,221,010.70
	支付其他与筹资活动有关的现金	1,021,261,972.11	128,669,349.95	1,505,048.75	131,075,596.95	415,505,048.75	72,221,010.70
	筹资活动现金流出小计	973,753,733.08	128,669,349.95	1,505,048.75	131,075,596.95	415,505,048.75	72,221,010.70
	筹资活动产生的现金流量净额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
4	汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,762,005,570.44	5,325,916,665.80	1,816,423,039.90	2,584,525,404.61	6,735,696,296.48	6,369,561,737.67
5	现金及现金等价物净增加额	6,111,342,599.21	-160,549,280.05	6,798,770,600.83	435,520,471.72	11,328,280,145.93	-269,737,619.73
6	期初现金及现金等价物余额	-338,016,668.51	980,063.38	578,635,235.96	4,584,430.92	-56,671,895.74	2,960,327.01
	期末现金及现金等价物余额	-26,607,464.37	47,508,239.03	12,436,925.21	4,584,430.92	20,916,670.56	-34,260,332.35
	现金流量表补充资料	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
	一、将净利润调节为经营活动现金流量	1,021,261,972.11	128,669,349.95	1,505,048.75	131,075,596.95	415,505,048.75	72,221,010.70
	二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	973,753,733.08	128,669,349.95	1,505,048.75	131,075,596.95	415,505,048.75	72,221,010.70
	三、现金及现金等价物净增加额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
	四、现金及现金等价物净增加额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
	五、现金及现金等价物净增加额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11
	六、现金及现金等价物净增加额	4,015,900,344.07	291,300,548.01	345,122,454.81	294,213,247.08	323,590,928.43	271,503,750.11

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 6 页 共 6 页

张明

张明

张明

张明

张明

张明

张明

张明

张明

合并所有者权益变动表

CHONGQING POLYCOMP INTERNATIONAL CORPORATION 重庆科林国际股份有限公司 2020年度 2019年度 单位：人民币元

	2020年度					2019年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,070,879,048.00	1,056,273,340.30		-198,844,015.75	4,568,308,372.55	3,065,121,551.00	1,046,602,723.40		-187,858,600.60	4,523,965,673.80
二、本年期初余额	3,070,879,048.00	1,056,273,340.30		-198,844,015.75	4,568,308,372.55	3,065,121,551.00	1,046,602,723.40		-187,858,600.60	4,523,965,673.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		111,735.54		-62,841,724.08	53,569,550.00		9,670,616.70		-10,185,415.15	13,054,801.55
（一）综合收益总额				-62,841,724.08	53,569,550.00		9,670,616.70		-10,185,415.15	13,054,801.55
（二）所有者投入和减少资本		111,735.54			111,735.54					
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		111,735.54			111,735.54					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	3,070,879,048.00	1,056,385,075.84		-261,685,739.83	4,864,578,383.01	3,065,121,551.00	1,056,273,340.30		-198,044,015.75	4,523,350,875.55

法定代表人：张文学 会计机构负责人：张明英 审计机构：天健会计师事务所（普通合伙） 审计之章

合并所有者权益变动表



单位：人民币元

项目	2018年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	2,475,121,951.00		606,192,992.05		-147,170,698.27		12,374,851.24		-258,329,463.15	492,581,428.70	3,180,771,061.57
二、本年期初余额	2,475,121,951.00		606,192,992.05		-147,170,698.27		12,374,851.24		-258,329,463.15	492,581,428.70	3,180,771,061.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000,000.00		440,409,731.55		-40,687,902.33				180,487,718.52	48,682,491.34	1,218,892,039.08
（一）综合收益总额					-40,687,902.33				180,487,718.52	43,182,491.34	182,982,307.53
（二）所有者投入和减少资本	590,000,000.00		440,409,731.55							5,500,000.00	1,035,909,731.55
1. 所有者投入的普通股	590,000,000.00		435,000,000.00							5,500,000.00	1,030,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			5,409,731.55								5,409,731.55
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,065,121,951.00		1,046,602,723.60		-187,858,600.60		12,374,851.24		-77,841,744.63	541,263,920.04	4,399,663,100.65

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：张永学

主管会计工作的负责人：

黄敬

会计机构负责人：

张明英

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2020年度							2019年度									
	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	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
一、年初余额	3,070,878,048.00	975,264,183.56				13,702,487.40	96,552,461.63	4,156,397,180.59	3,065,121,951.00		965,522,901.11				12,374,851.24	109,603,736.23	4,152,623,439.58
二、本年增减变动金额	3,070,878,048.00	975,264,183.56				-17,381.22	-156,430.99	-173,812.21									
三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12				13,685,106.18	96,396,030.64	4,156,223,368.38	3,065,121,951.00		965,522,901.11				12,374,851.24	109,603,736.23	4,152,623,439.58
四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12				23,888,675.83	176,306,785.11	200,307,200.48	5,756,097.00		9,741,282.45				1,327,836.16	-13,051,271.60	3,773,741.01
五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12					238,886,758.27	238,886,758.27	5,756,097.00		9,741,282.45					13,276,361.56	13,276,361.56
六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12						111,739.54	5,756,097.00		9,741,282.45					15,497,379.45	15,497,379.45
七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12							5,756,097.00		9,885,823.98					15,441,920.98	15,441,920.98
八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12						111,739.54			55,458.47						55,458.47
九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12				23,888,675.83	-62,519,973.16	-38,631,297.33							1,327,836.16	-26,327,636.16	-25,000,000.00
十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12				23,888,675.83	-23,888,675.83								1,327,836.16	-1,327,636.16	
十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12					-38,631,297.33	-38,631,297.33								-25,000,000.00	-25,000,000.00
十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
二十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
三十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
四十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
五十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
六十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
七十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
八十九、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十一、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十二、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十三、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十四、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十五、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十六、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十七、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,367.12															
九十八、本期末余额	6,141,756,096.00	1,950,448,36															

法定代表人：张英明

会计机构负责人：张英明

主管会计工作的负责人：张英明

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

编制单位：中国有色金属工业股份有限公司 CNOI COMP INTERNATIONAL CORPORATION 中国有色金属工业股份有限公司 1047703415	2018年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,475,121,951.00		539,010,109.36				3,137,880,572.71
二、本年年初余额	2,475,121,951.00		539,010,109.36				3,137,880,572.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000,000.00		426,512,791.75				1,014,742,866.87
（一）综合收益总额							-1,769,924.88
（二）所有者投入和减少资本	590,000,000.00		426,512,791.75				1,016,512,791.75
1. 所有者投入的普通股	590,000,000.00		435,000,000.00				1,025,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			-8,487,208.25				-8,487,208.25
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,065,121,951.00		965,522,901.11				4,152,623,439.58

法定代表人：张明英

会计机构负责人：张明英

主管会计工作的负责人：张明英

张明英

张明英

张明英

重庆国际复合材料股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆国际复合材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆国际复合材料有限公司（以下简称国际复材有限），国际复材有限系由重庆市玻璃纤维厂、美国 PC 国际有限公司、美国玻璃原丝有限公司、鲍里斯有限公司共同出资组建，于 1991 年 8 月 27 日在中华人民共和国国家工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合渝总字第 04038 的企业法人营业执照。国际复材有限成立时注册资本 342.00 万美元。国际复材有限以 2016 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 12 月 21 日在重庆市工商行政管理局大渡口区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 915001046219007657 营业执照，注册资本 3,070,878,048.00 元，股份总数 3,070,878,048 股（每股面值 1 元）。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为玻璃纤维纱及制品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2021 年 5 月 18 日第二届六次董事会批准对外报出。

本公司将上海天寰材料科技有限公司（以下简称天寰材料公司）、重庆天泽新材料有限公司（以下简称天泽材料公司）、重庆天勤材料有限公司（以下简称天勤材料公司）、珠海珠玻电子材料有限公司（以下简称珠玻材料公司）、吉林省国玻汽车复合材料有限公司（以下简称吉林国玻公司）、重庆亿煊新材料科技有限公司（以下简称亿煊材料公司）、重庆亿煊绝热新材料科技有限公司（以下简称绝热材料公司）、重庆亿煊阿尔法新材料科技有限公司（以下简称阿尔法材料公司）、重庆展展新材料科技有限公司（以下简称展展新材料公司）、常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司（以下简称宏发新材公司）、江苏宏飞复合新材料有限公司（以下简称宏飞材料公司）、PGTEX USA Inc（以下简称宏发美国公司）、PGTEX Morocco Sarl（以下简称宏发摩洛哥公司）、CPIC Brasil Fibras de Vidro Ltda.（以下简称巴西公司）、CPIC Brazil Holding B.V.（以下简称巴西控股公司）、CPIC International Co., Ltd.（以下简称香港公司）、CPIC North America, Inc.（以下简称北美销售公司）、CPIC Abahsain

Fiberglass W.L.L.（以下简称巴林公司）、CPIC Europe B.V.（以下简称欧洲商贸公司）、CPIC Europe Coöperatief U.A.（以下简称欧洲合作社）等 20 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港公司、巴西公司、巴林公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合	款项性质	
其他应收款——应收利息组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合、应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
-----	-----------------------------

1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 1,000.00 万元以上（含），其他应收款金额在 500.00 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
长期应收押金保证金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3) 余额百分比法

组合名称	长期应收款 计提比例 (%)
长期应收押金保证金组合	1.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及用于开发的土地等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19
玻纤专用池窑	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
贵金属				
其中：铂金、铑粉及铂铑合金漏板[注 1]	不计提折旧			
铂铑合金漏板上的附属设施	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
国外子公司土地[注 2]	不计提折旧			

[注 1]公司的铂金、铑粉及铂铑合金漏板，系生产设备中的特殊生产工具，不计提折旧，公司根据当月生产中铂金、铑粉的实际损耗以及当月加工形成铂铑合金漏板的加工损耗，作为当月的总损耗，减少固定资产原值并计入当月制造费用

[注 2]国外子公司土地系拥有永久所有权的有形实物，故不计提折旧

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
专利权及非专利技术	5
土地使用权	30-50
软件	10

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 2020 年度

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，公司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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售玻璃纤维纱及制品，属于在某一时点履行履约义务，分为内销和外销：

1) 内销产品一般销售模式下销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付至指定地点或者交付给客户且客户已签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。内销产品寄售模式下销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付客户，客户实际领用并与公司对账，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：A. 在 FOB、CIF、CFR 模式下，公司根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；B. 在 FCA、EXW 模式下，客户已在仓库提货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；C. 在 DDU、DDP、DAP、CIP 模式下，公司已将货物送到客户的指定地点并由客户签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售玻纤纱及制品,分为内销和外销:

1) 内销产品一般销售模式下销售收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付至指定地点或者交付给客户且客户已签收,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。内销产品寄售模式模式下销售收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户,客户实际领用并与公司对账,产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件:①在 FOB、CIF、CFR 模式下,公司根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量;②在 FCA、EXW 模式下,客户已在仓库提货,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量;③在 DDU、DDP、DAP、CIP 模式下,公司已将货物送到客户的指定地点并由客户签收,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,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。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.65%、3%、5%、6%、7.6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%、4%-18%、16%-21%、0-40%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、10%、13%[注]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	四级超率累进税率 30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%、15%、8.25%、16.25%、0%、15%-35%超额累进税率

[注]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)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%，原适用11%税率的，税率调整为10%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，2017年1月1日至2018年4月30日的退税率为5%，2018年5月1日至2020年3月19日的退税率为10%，2020年3月20日至2020年12月31日的退税率为13%；全资子公司巴西公司其适用的增值税为社会一体化税1.65%，社会保障安全费7.6%，巴西销售和服务增值税税率为4%-18%，工业增值税税率0-40%；欧洲商贸公司的增值税税率为16%-21%，巴林公司的增值税税率为5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
天泽材料公司	15%	15%	15%

天勤材料公司	15%	15%	15%
宏发新材公司	15%	15%	15%
珠玻材料公司	15%	15%	15%
亿煊材料公司	20%	20%	20%
宏飞材料公司	20%	20%	20%
绝热材料公司	20%	20%	
阿尔法材料公司	20%	20%	
天寰材料公司	25%	25%	25%
吉林国玻公司	25%	25%	25%
佳云置业公司		25%	

除上述以外的其他纳税主体：

1. 全资子公司巴西公司注册地为巴西圣保罗，其适用的企业所得税税率为25%。
2. 控股子公司欧洲合作社、欧洲商贸公司、巴西控股公司注册地为荷兰阿姆斯特丹，其适用的企业所得税税率为20%（盈利20万欧元以内）和25%（盈利超过20万欧元部分）。
3. 全资子公司北美销售公司注册地为美国加利福尼亚州，其所得税主要为联邦公司所得税，所得税税率为21%。
4. 控股子公司宏发北美公司注册地为美国德克萨斯州，其所得税主要为联邦公司所得税，所得税税率为21%。
5. 控股子公司巴林公司注册地为巴林王国，所得税税率为0。
6. 全资子公司香港公司注册地为中国香港，根据香港2018年4月开始施行的利得税两级制，企业首个200.00万港币利得税税率为8.25%，超过部分税率为16.50%。
7. 宏发摩洛哥公司注册地为摩洛哥丹吉尔，位于保税区，2019年、2020年免税。

（二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，减征期限为2011年1月1日至2020年12月31日。本公司、天泽材料公司、天勤材料公司主营业务符合相关税收优惠规定，2018年度、2019年度和2020年度的企业所得税率为15%。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局2017年

和2020年分别核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732004059）、《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007448），宏发新材公司被认定为高新技术企业。2018年度、2019年度和2020年度宏发新材公司企业所得税按15%缴纳。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局2016年和2019年分别核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644007468）、《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944005427），珠玻材料公司被认定为高新技术企业。2018年度、2019年度和2020年度珠玻材料公司企业所得税按15%缴纳。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），2018年对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。亿煊材料公司、绝热材料公司、阿尔法材料公司和宏飞材料公司属于小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	150,083.73	126,819.73	264,993.41
银行存款	973,603,649.35	1,021,135,152.38	415,240,055.34
其他货币资金	764,433,402.16	690,119,128.52	516,278,850.47
合 计	1,738,187,135.24	1,711,381,100.63	931,783,899.22
其中：存放在境外的款项总额	209,636,896.98	185,673,030.86	91,743,831.14

（2）其他说明

2018 年期末其他货币资金系信用证保证金 10,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 493,949,774.42 元、保函保证金 12,329,076.05 元。对这些用途受到限制的款项，公司在

编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2019 年期末其他货币资金系信用证保证金 102,041,741.69 元、银行承兑汇票保证金 574,158,040.01 元、保函保证金 13,735,877.80 元和清关保证金 183,469.02 元。对这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2020 年期末其他货币资金系信用证保证金 45,845,854.25 元、银行承兑汇票保证金 692,153,217.96 元、保函保证金 14,032,522.08 元和清关保证金 12,401,807.87 元。对这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 交易性金融资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	122,579,682.76	49,207,769.23
其中：理财产品	122,579,682.76	49,207,769.23
合 计	122,579,682.76	49,207,769.23

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,376,127.29	100.00	1,568,806.37	5.00	29,807,320.92
其中：商业承兑汇票	31,376,127.29	100.00	1,568,806.37	5.00	29,807,320.92
合 计	31,376,127.29	100.00	1,568,806.37	5.00	29,807,320.92

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,183,043.01	100.00	2,359,152.15	5.00	44,823,890.86

其中：商业承兑汇票	47,183,043.01	100.00	2,359,152.15	5.00	44,823,890.86
合 计	47,183,043.01	100.00	2,359,152.15	5.00	44,823,890.86

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	220,789,922.48		220,789,922.48
商业承兑汇票	70,161,251.02	3,508,062.55	66,653,188.47
合 计	290,951,173.50	3,508,062.55	287,443,110.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	31,376,127.29	1,568,806.37	5.00	47,183,043.01	2,359,152.15	5.00
小 计	31,376,127.29	1,568,806.37	5.00	47,183,043.01	2,359,152.15	5.00

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	220,789,922.48		
商业承兑汇票组合	70,161,251.02	3,508,062.55	5.00
小 计	290,951,173.50	3,508,062.55	1.21

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,359,152.15	-790,345.78						1,568,806.37
小 计	2,359,152.15	-790,345.78						1,568,806.37

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,508,062.55	-1,148,910.40						2,359,152.15

小 计	3,508,062.55	-1,148,910.40						2,359,152.15
-----	--------------	---------------	--	--	--	--	--	--------------

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,117,302.54	1,390,760.01						3,508,062.55
小 计	2,117,302.54	1,390,760.01						3,508,062.55

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			21,568,350.00
小 计			21,568,350.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		7,751,734.61		46,612,446.85
小 计		7,751,734.61		46,612,446.85

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,324,537,858.50	
商业承兑汇票		49,750,000.00
小 计	1,324,537,858.50	49,750,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,592,504.93	2.67	42,592,504.93	100.00	
按组合计提坏账准备	1,554,812,831.90	97.33	103,049,186.42	6.63	1,451,763,645.48
合 计	1,597,405,336.83	100.00	145,641,691.35	9.12	1,451,763,645.48

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,916,498.07	2.81	42,916,498.07	100.00	
按组合计提坏账准备	1,485,350,253.43	97.19	100,874,945.82	6.79	1,384,475,307.61
合 计	1,528,266,751.50	100.00	143,791,443.89	9.41	1,384,475,307.61

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	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	28,294,473.35	2.11	28,294,473.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,298,634,987.25	96.78	91,010,017.63	7.01	1,207,624,969.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	14,937,420.34	1.11	14,937,420.34	100.00	
合 计	1,341,866,880.94	100.00	134,241,911.32	10.00	1,207,624,969.62

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	15,877,562.55	15,877,562.55	100.00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	12,020,391.27	12,020,391.27	100.00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5,922,323.52	5,922,323.52	100.00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4,087,931.34	4,087,931.34	100.00	预计无法收回
Friedola Gebr	2,547,868.73	2,547,868.73	100.00	预计无法收回

Hozapfel GmbH				
VITREX S. R. L	2, 136, 427. 52	2, 136, 427. 52	100. 00	预计无法收回
小 计	42, 592, 504. 93	42, 592, 504. 93	100. 00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	15, 877, 562. 55	15, 877, 562. 55	100. 00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	12, 020, 391. 27	12, 020, 391. 27	100. 00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5, 922, 323. 52	5, 922, 323. 52	100. 00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4, 087, 931. 34	4, 087, 931. 34	100. 00	预计无法收回
Friedola Gebr Hozapfel GmbH	2, 724, 094. 13	2, 724, 094. 13	100. 00	预计无法收回
Vitrex S. R. L	2, 284, 195. 26	2, 284, 195. 26	100. 00	预计无法收回
小 计	42, 916, 498. 07	42, 916, 498. 07	100. 00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	16, 274, 082. 08	16, 274, 082. 08	100. 00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	12, 020, 391. 27	12, 020, 391. 27	100. 00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5, 922, 323. 52	5, 922, 323. 52	100. 00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4, 087, 931. 34	4, 087, 931. 34	100. 00	预计无法收回
Friedola Gebr Hozapfel GmbH	2, 679, 969. 45	2, 679, 969. 45	100. 00	预计无法收回
Vitrex S. R. L	2, 247, 196. 03	2, 247, 196. 03	100. 00	预计无法收回
小 计	43, 231, 893. 69	43, 231, 893. 69	100. 00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1, 470, 597, 341. 72	73, 529, 867. 09	5. 00
1-2 年	43, 412, 995. 65	4, 341, 299. 54	10. 00
2-3 年	11, 792, 354. 92	2, 358, 471. 00	20. 00
3-4 年	9, 055, 034. 52	4, 527, 517. 27	50. 00
4-5 年	3, 326, 147. 15	1, 663, 073. 58	50. 00
5 年以上	16, 628, 957. 94	16, 628, 957. 94	100. 00
小 计	1, 554, 812, 831. 90	103, 049, 186. 42	6. 63

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 348, 443, 014. 08	67, 422, 150. 66	5. 00
1-2 年	79, 406, 217. 96	7, 940, 621. 73	10. 00
2-3 年	36, 602, 308. 03	7, 320, 461. 55	20. 00
3-4 年	3, 687, 930. 98	1, 843, 965. 49	50. 00
4-5 年	1, 726, 071. 99	863, 036. 00	50. 00
5 年以上	15, 484, 710. 39	15, 484, 710. 39	100. 00
小 计	1, 485, 350, 253. 43	100, 874, 945. 82	6. 79

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 186, 407, 264. 45	59, 320, 363. 24	5. 00
1-2 年	74, 339, 548. 58	7, 433, 954. 88	10. 00
2-3 年	11, 968, 302. 27	2, 393, 660. 45	20. 00
3-4 年	2, 353, 076. 67	1, 176, 538. 34	50. 00
4-5 年	5, 762, 589. 13	2, 881, 294. 57	50. 00
5 年以上	17, 804, 206. 15	17, 804, 206. 15	100. 00
小 计	1, 298, 634, 987. 25	91, 010, 017. 63	7. 01

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------

	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	1, 470, 597, 341. 72	1, 348, 443, 014. 08
1-2 年	43, 412, 995. 65	79, 406, 217. 96
2-3 年	11, 792, 354. 92	39, 180, 408. 03
3-4 年	11, 633, 134. 52	13, 258, 691. 47
4-5 年	12, 896, 907. 64	3, 377, 168. 73
5 年以上	47, 072, 602. 38	44, 601, 251. 23
合 计	1, 597, 405, 336. 83	1, 528, 266, 751. 50

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	汇率变动	转 回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备	42, 916, 498. 07			-323, 993. 14				42, 592, 504. 93
按组合计 提坏账准 备	100, 874, 945. 82	6, 804, 892. 18		-3, 745, 265. 45		885, 386. 13		103, 049, 186. 42
小 计	143, 791, 443. 89	6, 804, 892. 18		-4, 069, 258. 59		885, 386. 13		145, 641, 691. 35

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转 回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备	43, 231, 893. 69	-396, 519. 53		81, 123. 91				42, 916, 498. 07
按组合计 提坏账准 备	91, 010, 017. 63	9, 893, 424. 44	86, 872. 45	-62, 080. 39		53, 288. 31		100, 874, 945. 82
小 计	134, 241, 911. 32	9, 496, 904. 91	86, 872. 45	19, 043. 52		53, 288. 31		143, 791, 443. 89

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	汇率变动	转 回	核销	其 他	

单项计提坏账准备	30,975,309.76	12,020,391.27		236,192.66			43,231,893.69
按组合计提坏账准备	91,364,496.42	1,473,445.78		-101,057.79		1,726,866.78	91,010,017.63
小 计	122,339,806.18	13,493,837.05		135,134.87		1,726,866.78	134,241,911.32

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	885,386.13	53,288.31	1,726,866.78

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
艾郎科技股份有限公司	54,179,586.64	3.39	2,708,979.33
迪皮埃风电叶片(扬州)有限公司	44,461,276.53	2.78	2,223,063.83
Owens Corning Fiberglas A.S. Ltda	43,804,714.97	2.74	2,190,235.75
广东生益科技股份有限公司	37,486,436.76	2.35	1,874,321.84
LM Wind Power Blades (India) Private Ltd.	31,035,929.59	1.94	1,551,796.48
小 计	210,967,944.49	13.20	10,548,397.23

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
艾尔姆风能叶片制品(秦皇岛)有限公司	68,668,948.03	4.49	3,433,447.40
Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited	34,846,766.67	2.28	1,742,338.33
迪皮埃风电叶片(扬州)有限公司	34,178,620.68	2.24	1,708,931.03
LM Wind Power Spain, S.A.	33,982,691.99	2.22	1,699,134.60
艾尔姆风能叶片制品科技(天津)有限公司	32,847,976.25	2.15	1,642,398.81
小 计	204,525,003.62	13.38	10,226,250.17

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

艾尔姆风能叶片制品（秦皇岛）有限公司	39,718,540.34	2.96	1,985,927.02
广东永博新材料科技有限公司	32,583,251.17	2.43	1,629,162.56
SAERTEX TECIDOS BRASIL LTDA	30,148,347.13	2.25	1,507,417.36
LM Wind Power Blades (India) Private Ltd	28,317,444.12	2.11	1,415,872.21
Amiantit Fiberglass Industries Co.	26,740,456.65	1.99	1,337,022.83
小 计	157,508,039.41	11.74	7,875,401.98

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	508,832,968.02				508,832,968.02	
合 计	508,832,968.02				508,832,968.02	

（续上表）

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	244,304,794.81				244,304,794.81	
合 计	244,304,794.81				244,304,794.81	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,811,731,005.04	1,484,484,503.68
小 计	1,811,731,005.04	1,484,484,503.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	140, 192, 004. 73	93. 91		140, 192, 004. 73
1-2 年	4, 002, 758. 86	2. 68		4, 002, 758. 86
2-3 年	3, 866, 070. 19	2. 59		3, 866, 070. 19
3 年以上	1, 231, 216. 20	0. 82		1, 231, 216. 20
合 计	149, 292, 049. 98	100. 00		149, 292, 049. 98

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	107, 033, 272. 45	83. 53		107, 033, 272. 45
1-2 年	11, 513, 345. 83	8. 99		11, 513, 345. 83
2-3 年	562, 208. 63	0. 44		562, 208. 63
3 年以上	9, 019, 166. 29	7. 04		9, 019, 166. 29
合 计	128, 127, 993. 20	100. 00		128, 127, 993. 20

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	128, 874, 127. 91	88. 65		128, 874, 127. 91
1-2 年	6, 569, 394. 90	4. 52		6, 569, 394. 90
2-3 年	1, 415, 511. 94	0. 97		1, 415, 511. 94
3 年以上	8, 512, 267. 56	5. 86		8, 512, 267. 56
合 计	145, 371, 302. 31	100. 00		145, 371, 302. 31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市渝川燃气有限责任公司	30, 415, 750. 53	20. 37
吉林碳谷碳纤维股份有限公司	27, 669, 221. 11	18. 53
中华人民共和国海关	7, 102, 774. 07	4. 76
江苏恒力化纤股份有限公司	6, 053, 515. 16	4. 05

吉林精功碳纤维有限公司	5,850,000.00	3.92
小 计	77,091,260.87	51.63

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市渝川燃气有限责任公司	24,309,332.59	18.97
中华人民共和国海关	13,371,860.62	10.44
Dak tai trading limited	11,352,142.87	4.81
恩施市伟峰高岭土有限公司	6,166,965.20	3.82
国网重庆市电力公司	4,900,426.75	46.90
小 计	60,100,728.03	18.97

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市渝川燃气有限责任公司	20,303,294.78	13.97
恩施市伟峰高岭土有限公司	8,522,222.02	5.86
中华人民共和国海关	8,369,229.45	5.76
国网重庆市电力公司	4,974,397.32	3.42
重庆远嘉矿业有限公司	4,017,335.57	2.76
小 计	46,186,479.14	31.77

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,572,765.20	4.52			4,572,765.20
按组合计提坏账准备	96,611,460.94	95.48	6,216,908.93	6.43	90,394,552.01
合 计	101,184,226.14	100.00	6,216,908.93	6.14	94,967,317.21

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,362,443.02	100.00	1,553,861.31	16.60	7,808,581.71
合 计	9,362,443.02	100.00	1,553,861.31	16.60	7,808,581.71

种 类	2018. 12. 31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,846,511.29	100.00	1,600,692.21	18.09	7,245,819.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,846,511.29	100.00	1,600,692.21	18.09	7,245,819.08

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税出口退税	4,572,765.20			出口退税, 预计可以收回
小 计	4,572,765.20			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	96,611,460.94	6,216,908.93	6.43
其中: 1 年以内	92,298,266.30	4,614,913.33	5.00
1-2 年	2,258,859.82	225,885.98	10.00
2-3 年	676,454.45	135,290.88	20.00
3-4 年	100,260.41	50,130.21	50.00
4-5 年	173,862.87	86,931.44	50.00
5 年以上	1,103,757.09	1,103,757.09	100.00

小 计	96,611,460.94	6,216,908.93	6.43
-----	---------------	--------------	------

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,362,443.02	1,553,861.31	16.60
其中：1年以内	6,584,768.99	329,238.44	5.00
1-2年	1,202,510.06	120,251.00	10.00
2-3年	216,283.02	43,256.60	20.00
3-4年	189,578.84	94,789.42	50.00
4-5年	405,952.52	202,976.26	50.00
5年以上	763,349.59	763,349.59	100.00
小 计	9,362,443.02	1,553,861.31	16.60

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,429,513.00	321,475.69	5.00
1-2年	791,276.37	79,127.63	10.00
2-3年	251,507.45	50,301.50	20.00
3-4年	409,917.58	204,958.79	50.00
4-5年	38,936.59	19,468.30	50.00
5年以上	925,360.30	925,360.30	100.00
小 计	8,846,511.29	1,600,692.21	18.09

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	96,871,031.49	6,584,768.99
1-2年	2,258,859.83	1,202,510.06
2-3年	676,454.44	216,283.02
3-4年	100,260.42	189,578.84

4-5 年	173,862.87	405,952.52
5 年以上	1,103,757.09	763,349.59
合 计	101,184,226.14	9,362,443.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	329,238.44	120,251.00	1,104,371.87	1,553,861.31
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-112,943.01	112,943.01		
--转入第三阶段		-67,645.45	67,645.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,398,371.89	60,337.42	204,092.30	4,662,801.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	246.01			246.01
期末数	4,614,913.33	225,885.98	1,376,109.62	6,216,908.93

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数[注]	321,475.69	79,127.63	1,199,088.89	1,599,692.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-60,125.51	60,125.51		
--转入第三阶段		-21,628.30	21,628.30	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	67,894.38	2,626.16	-116,836.39	-46,315.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-6.12		491.07	484.95
期末数	329,238.44	120,251.00	1,104,371.87	1,553,861.31

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	汇率变动	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,580,584.85	-4,981,169.38		1,276.74				1,600,692.21
小 计	6,580,584.85	-4,981,169.38		1,276.74				1,600,692.21

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股权转让款	86,873,121.74		
外部单位往来		407,927.89	410,078.00
押金保证金	4,912,818.47	2,706,687.51	2,692,386.77
备用金	2,105,614.69	2,392,489.08	2,122,900.63
代收代付五险一金等	980,988.11	1,976,795.53	2,037,228.30
应收暂付款	1,569,053.84	1,004,061.58	704,091.46
出口退税	4,572,765.20		
其他	169,864.09	874,481.43	879,826.13
合 计	101,184,226.14	9,362,443.02	8,846,511.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆佳府房地产开发有限公司	股权转让款	86,873,121.74	1 年以内	85.86	4,343,656.09
增值税出口退税	出口退税	4,572,765.20	1 年以内	4.52	
暂付税款	应收暂付款	940,390.20	1 年以内	0.93	47,019.51
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	716,165.36	1-2 年、 2-3 年	0.71	83,266.54
四川斯泰能源有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	0.59	600,000.00
小 计		93,702,442.50		92.61	5,073,942.14

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
暂付税款	应收暂付款	1,004,061.58	1 年以内	10.72	50,203.08
四川斯泰能源有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	6.41	600,000.00
湘潭市电线电缆有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.34	25,000.00
常州市新北国土储备中心保证金	保证金	478,685.00	1 年以内	5.11	23,934.25
云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	售车款	410,078.00	1-2 年	4.38	41,007.80
小 计		2,992,824.58		31.96	740,145.13

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
暂付税款	应 收 暂 付 款	704,091.46	1 年以内	7.96	35,204.57
四川斯泰能源有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	6.78	600,000.00
常州市新北国土储备中心保证金	保证金	478,685.00	1 年以内	5.41	23,934.25
云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	售车款	410,078.00	1 年以内	4.64	20,503.90
株洲时代新材料科技股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	3.39	150,000.00
小 计		2,492,854.46		28.18	829,642.72

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	575, 585, 439. 08	3, 832, 802. 28	571, 752, 636. 80
库存商品	642, 976, 151. 52	55, 119, 921. 84	587, 856, 229. 68
发出商品	59, 465, 886. 64		59, 465, 886. 64
委托加工物资	124, 335. 76		124, 335. 76
合 计	1, 278, 151, 813. 00	58, 952, 724. 12	1, 219, 199, 088. 88

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	445, 285, 906. 64	2, 756, 114. 49	442, 529, 792. 15
开发成本[注]	85, 693, 957. 72		85, 693, 957. 72
库存商品	1, 092, 536, 867. 80	90, 638, 995. 54	1, 001, 897, 872. 26
发出商品	39, 587, 396. 99		39, 587, 396. 99
委托加工物资	134, 038. 85		134, 038. 85
合 计	1, 663, 238, 168. 00	93, 395, 110. 03	1, 569, 843, 057. 97

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	381, 910, 185. 32	2, 639, 396. 61	379, 270, 788. 71
库存商品	956, 306, 029. 26	28, 356, 802. 71	927, 949, 226. 55
发出商品	50, 541, 720. 13		50, 541, 720. 13
委托加工物资	148, 833. 67		148, 833. 67
合 计	1, 388, 906, 768. 38	30, 996, 199. 32	1, 357, 910, 569. 06

[注]开发成本系原子公司重庆佳云置业有限公司持有的待开发土地，2020 年公司转让重庆佳云置业有限公司 51%股权给重庆佳府房地产开发有限公司，并不再将其纳入合并财务报表

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转销	汇率变动	
原材料	2,756,114.49	1,177,857.61		101,169.82		3,832,802.28
库存商品	90,638,995.54	28,148,021.35	-2,890,933.11	60,776,161.94		55,119,921.84
小 计	93,395,110.03	29,325,878.96	-2,890,933.11	60,877,331.76		58,952,724.12

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转销	汇率变动	
原材料	2,639,396.61	116,717.88				2,756,114.49
库存商品	28,356,802.71	74,811,030.50	277,907.38	12,806,745.05		90,638,995.54
小 计	30,996,199.32	74,927,748.38	277,907.38	12,806,745.05		93,395,110.03

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转销	汇率变动	
原材料	3,346,013.86	1,957,857.65	-18,675.56	2,645,799.34		2,639,396.61
库存商品	27,745,048.05	19,428,690.75	251,885.77	19,068,821.86		28,356,802.71
小 计	31,091,061.91	21,386,548.40	233,210.21	21,714,621.20		30,996,199.32

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2020 年度、2019 年度、2018 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价或者已签订合同的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

	可变现净值		
--	-------	--	--

9. 其他流动资产

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	10,196,141.41		10,196,141.41
待抵扣进项税	131,093,537.71		131,093,537.71
预缴附加税	531,002.70		531,002.70
待取得抵扣凭证的进项税额	7,316,814.04		7,316,814.04
其他	2,183,659.20		2,183,659.20
合 计	151,321,155.06		151,321,155.06

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	3,688,115.49		3,688,115.49
预交增值税	7,075,455.23		7,075,455.23
待抵扣进项税	68,202,945.88		68,202,945.88
预缴附加税	1,410,764.30		1,410,764.30
待取得抵扣凭证的进项税额	3,880,533.67		3,880,533.67
其他	1,809,620.20		1,809,620.20
合 计	86,067,434.77		86,067,434.77

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预交增值税	6,936,002.87		6,936,002.87
待抵扣进项税	41,666,099.96		41,666,099.96
预缴附加税	4,312,730.92		4,312,730.92
理财产品	2,042,139.68		2,042,139.68
其他	1,451,320.25		1,451,320.25
合 计	56,408,293.68		56,408,293.68

10. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00
其中：按成本计量的	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	100,000,000.00		100,000,000.00

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	121,229,014.10	1,212,290.14	120,016,723.96
合 计	121,229,014.10	1,212,290.14	120,016,723.96

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	149,629,014.11	1,496,290.14	148,132,723.97
合 计	149,629,014.11	1,496,290.14	148,132,723.97

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	102,051,165.00	1,020,511.65	101,030,653.35
合 计	102,051,165.00	1,020,511.65	101,030,653.35

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,496,290.14	-284,000.00						1,212,290.14
小 计	1,496,290.14	-284,000.00						1,212,290.14

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,020,511.65	475,778.49						1,496,290.14
小 计	1,020,511.65	475,778.49						1,496,290.14

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,005,511.65	15,000.00						1,020,511.65
小 计	1,005,511.65	15,000.00						1,020,511.65

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	189,646,113.44		189,646,113.44
合 计	189,646,113.44		189,646,113.44

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	136,340,337.48		136,340,337.48
合 计	136,340,337.48		136,340,337.48

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	123,403,706.13		123,403,706.13
合 计	123,403,706.13		123,403,706.13

(2) 明细情况

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

联营企业					
远嘉(中国)矿业有限公司(以下简称远嘉矿业公司)	54,928,565.01			-64,809.15	
重庆远嘉矿业有限公司(以下简称重庆远嘉公司)	17,066,820.80			-1,265,400.18	
云南云天化信息科技有限公司(以下简称云天化信息公司)	5,631,559.45			1,572,125.15	
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称时代鼎丰合伙企业)	58,675,429.08			5,613,866.80	
上海井发复合材料有限公司(以下简称上海井发公司)	37,963.14			-37,963.14	
佳云置业公司		45,160,173.42		-227,101.54	
重庆风渡新材料有限公司(以下简称重庆风渡公司)		4,000,000.00			
合 计	136,340,337.48	49,160,173.42		5,590,717.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
远嘉矿业公司	111,739.54			233,632.78	55,209,128.18	
重庆远嘉公司				-59,869.31	15,741,551.31	
云天化信息公司		300,000.00			6,903,684.60	
时代鼎丰合伙企业		1,430,618.41			62,858,677.47	
上海井发公司						
佳云置业公司					44,933,071.88	
重庆风渡公司					4,000,000.00	
合 计	111,739.54	1,730,618.41		173,763.47	189,646,113.44	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					

远嘉矿业公司	51,633,004.36			3,409,841.93	
重庆远嘉公司	16,321,058.92			778,402.37	
云天化信息公司	3,050,423.10	2,000,000.00		781,136.35	
时代鼎丰合伙企业	52,314,352.49			8,451,724.19	
上海井发公司	84,867.26			-46,904.12	
合 计	123,403,706.13	2,000,000.00		13,374,200.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
远嘉矿业公司	55,458.47			-169,739.75	54,928,565.01	
重庆远嘉公司				-32,640.49	17,066,820.80	
云天化信息公司		200,000.00			5,631,559.45	
时代鼎丰合伙企业		2,090,647.60			58,675,429.08	
上海井发公司					37,963.14	
合 计	55,458.47	2,290,647.60		-202,380.24	136,340,337.48	

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
远嘉矿业公司	47,992,883.16			3,478,863.50	
重庆远嘉公司	16,472,595.16			-82,978.00	
云天化信息公司	2,359,020.97			691,402.13	
时代鼎丰合伙企业	37,062,628.38	15,000,000.00		2,593,593.28	
上海井发公司	137,205.01			-52,337.75	
合 计	104,024,332.68	15,000,000.00		6,628,543.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
远嘉矿业公司	-16,685.12			177,942.82	51,633,004.36	
重庆远嘉公司				-68,558.24	16,321,058.92	
云天化信息公司					3,050,423.10	
时代鼎丰合伙企业		2,341,869.17			52,314,352.49	
上海井发公司					84,867.26	
合 计	-16,685.12	2,341,869.17		109,384.58	123,403,706.13	

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
云南云天化集团财务 有限公司	100,000,000.00	7,000,000.00		
小 计	100,000,000.00	7,000,000.00		

2) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
云南云天化集团财务 有限公司	100,000,000.00	6,800,000.00		
小 计	100,000,000.00	6,800,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有云南云天化集团财务有限公司（以下简称云天化财务公司）10%的股权，对云天化财务公司不具有重大影响，基于公司投资策略，近期内不会出售，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

14. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

账面原值		
期初数	3,746,816.57	3,746,816.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,746,816.57	3,746,816.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	871,972.28	871,972.28
本期增加金额	120,461.42	120,461.42
1) 计提或摊销	120,461.42	120,461.42
本期减少金额		
期末数	992,433.70	992,433.70
账面价值		
期末账面价值	2,754,382.87	2,754,382.87
期初账面价值	2,874,844.29	2,874,844.29

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	666,846.29	666,846.29
本期增加金额	3,079,970.28	3,079,970.28
1) 固定资产转入	3,079,970.28	3,079,970.28
本期减少金额		
期末数	3,746,816.57	3,746,816.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	215,146.78	215,146.78
本期增加金额	656,825.50	656,825.50
1) 计提或摊销	92,411.77	92,411.77
2) 固定资产转入	564,413.73	564,413.73
本期减少金额		
期末数	871,972.28	871,972.28
账面价值		

期末账面价值	2,874,844.29	2,874,844.29
期初账面价值	451,699.51	451,699.51
3) 2018 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,874,886.46	24,874,886.46
本期增加金额		
本期减少金额	24,208,040.17	24,208,040.17
1) 转入固定资产	24,208,040.17	24,208,040.17
期末数	666,846.29	666,846.29
累计折旧和累计摊销		
期初数	7,597,597.82	7,597,597.82
本期增加金额	21,454.22	21,454.22
1) 计提或摊销	21,454.22	21,454.22
本期减少金额	7,403,905.26	7,403,905.26
1) 转入固定资产	7,403,905.26	7,403,905.26
期末数	215,146.78	215,146.78
账面价值		
期末账面价值	451,699.51	451,699.51
期初账面价值	17,277,288.64	17,277,288.64

15. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	贵金属	玻纤专用池窑	运输工具	海外土地	合 计
账面原值							
期初数	1,834,524,650.80	5,571,374,625.71	3,081,596,238.97	1,073,845,642.80	70,183,106.50	6,606,042.94	11,638,130,307.72
本期增加金额	70,964,349.80	522,247,049.64	179,815,670.03	11,872,157.69	31,047,237.07	-513,976.75	815,432,487.48
1) 购置	34,464,564.20	499,311,800.70	203,350,376.81	20,060,044.40	32,038,258.66		789,225,044.77
2) 在建工程转入	68,171,606.94	121,969,642.77		22,975,568.59	60,176.99		213,176,995.29
3) 汇率变动影响	-31,671,821.34	-99,034,393.83	-23,534,706.78	-31,163,455.30	-1,051,198.58	-513,976.75	-186,969,552.58
本期减少金额	67,229,449.08	483,109,305.91	188,329,210.94	105,835,098.11	16,011,203.98		860,514,268.02
1) 处置或报废	67,229,449.08	446,695,164.23	7,424,847.14	105,835,098.11	16,011,203.98		643,195,762.54
2) 贵金属消耗			180,904,363.80				180,904,363.80
3) 转入在建工程		36,414,141.68					36,414,141.68
期末数	1,838,259,551.52	5,610,512,369.44	3,073,082,698.06	979,882,702.38	85,219,139.59	6,092,066.19	11,593,048,527.18
累计折旧							
期初数	569,291,029.50	2,790,839,975.73	74,966,750.98	472,765,380.62	34,144,388.89		3,942,007,525.72
本期增加金额	53,094,821.63	321,736,718.82	16,956,977.27	97,092,520.60	12,903,977.51		501,785,015.83
1) 计提	64,206,214.46	381,964,264.43	16,956,977.27	112,076,060.12	13,792,160.71		588,995,676.99
2) 汇率变动影响	-11,111,392.83	-60,227,545.61		-14,983,539.52	-888,183.20		-87,210,661.16

本期减少金额	25,708,418.16	334,568,918.49		81,806,377.45	7,337,642.66		449,421,356.76
1) 处置或报废	25,708,418.16	334,479,099.37		81,806,377.45	7,337,642.66		449,331,537.64
2) 转入在建工程		89,819.12					89,819.12
期末数	596,677,432.97	2,778,007,776.06	91,923,728.25	488,051,523.77	39,710,723.74		3,994,371,184.79
减值准备							
期初数	1,454,300.00	103,938,269.65		4,929,176.11	3,295.67		110,325,041.43
本期增加金额		1,462,510.60					1,462,510.60
1) 计提		3,850,889.29					3,850,889.29
2) 汇率变动影响		-2,388,378.69					-2,388,378.69
本期减少金额		15,114,769.85		4,929,176.11	3,295.67		20,047,241.63
1) 处置或报废		15,114,769.85		4,929,176.11	3,295.67		20,047,241.63
期末数	1,454,300.00	90,286,010.40					91,740,310.40
账面价值							
期末账面价值	1,240,127,818.55	2,742,218,582.98	2,981,158,969.81	491,831,178.61	45,508,415.85	6,092,066.19	7,506,937,031.99
期初账面价值	1,263,779,321.30	2,676,596,380.33	3,006,629,487.99	596,151,086.07	36,035,421.94	6,606,042.94	7,585,797,740.57

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	贵金属	玻纤专用池窑	运输工具	海外土地	合 计
账面原值							

期初数	1,644,542,490.43	4,993,039,512.69	2,613,523,211.64	895,164,699.18	67,466,165.64	6,514,225.25	10,220,250,304.83
本期增加金额	205,317,884.10	746,168,159.72	769,747,838.32	178,680,943.62	9,849,670.58	91,817.69	1,909,856,314.03
1) 购置	31,813,246.66	87,758,138.48	760,562,067.39	13,821,027.30	4,189,515.27		898,143,995.10
2) 在建工程转入	170,691,032.37	654,326,659.39	5,812,497.59	164,186,270.67	5,548,692.62		1,000,565,152.64
3) 汇率变动影响	2,813,605.07	4,083,361.85	3,373,273.34	673,645.65	111,462.69	91,817.69	11,147,166.29
本期减少金额	15,335,723.73	167,833,046.70	301,674,810.99		7,132,729.72		491,976,311.14
1) 处置或报废	12,255,753.45	167,833,046.70	147,723,276.84		7,132,729.72		334,944,806.71
2) 转出至投资性房地产	3,079,970.28						3,079,970.28
3) 贵金属消耗			153,951,534.15				153,951,534.15
期末数	1,834,524,650.80	5,571,374,625.71	3,081,596,238.97	1,073,845,642.80	70,183,106.50	6,606,042.94	11,638,130,307.72
累计折旧							
期初数	516,129,812.94	2,594,625,544.53	60,559,705.12	363,092,977.06	34,341,111.93		3,568,749,151.58
本期增加金额	58,193,372.49	355,813,181.52	14,407,045.86	109,672,403.56	6,389,884.23		544,475,887.66
1) 计提	58,575,474.86	356,819,892.46	14,407,045.86	109,846,834.16	6,294,574.34		545,943,821.68
2) 汇率变动影响	-382,102.37	-1,006,710.94		-174,430.60	95,309.89		-1,467,934.02
本期减少金额	5,032,155.93	159,598,750.32			6,586,607.27		171,217,513.52
1) 处置或报废	4,467,742.20	159,598,750.32			6,586,607.27		170,653,099.79

2) 转出至投资性房地产	564,413.73						564,413.73
期末数	569,291,029.50	2,790,839,975.73	74,966,750.98	472,765,380.62	34,144,388.89		3,942,007,525.72
减值准备							
期初数		89,677,048.08		4,929,176.11	3,295.67		94,609,519.86
本期增加金额	1,454,300.00	16,574,922.04					18,029,222.04
1) 计提	1,454,300.00	15,978,922.59					17,433,222.59
2) 汇率变动影响		595,999.45					595,999.45
本期减少金额		2,313,700.47					2,313,700.47
1) 处置或报废		2,313,700.47					2,313,700.47
期末数	1,454,300.00	103,938,269.65		4,929,176.11	3,295.67		110,325,041.43
账面价值							
期末账面价值	1,263,779,321.30	2,676,596,380.33	3,006,629,487.99	596,151,086.07	36,035,421.94	6,606,042.94	7,585,797,740.57
期初账面价值	1,128,412,677.49	2,308,736,920.08	2,552,963,506.52	527,142,546.01	33,121,758.04	6,514,225.25	6,556,891,633.39
3) 2018 年度							
项 目	房屋及建筑物	机器设备	贵金属	玻纤专用池窑	运输工具	海外土地	合 计
账面原值							
期初数	1,562,848,165.21	4,805,424,249.44	2,622,488,314.90	823,121,545.42	59,539,785.01	6,267,473.42	9,879,689,533.40

本期增加金额	139,902,598.78	549,057,805.29	115,394,544.62	121,772,313.31	13,718,977.60	246,751.83	940,092,991.43
1) 购置	46,911,304.51	409,993,314.35	104,325,797.85	55,153,410.57	9,332,321.96		625,716,149.24
2) 在建工程转入	66,225,334.95	139,199,723.62		68,966,612.93	4,169,138.45		278,560,809.95
3) 投资性房地产转入	24,208,039.97						24,208,039.97
4) 汇率变动影响	2,557,919.35	-135,232.68	11,068,746.77	-2,347,710.19	217,517.19	246,751.83	11,607,992.27
本期减少金额	58,208,273.56	361,442,542.04	124,359,647.88	49,729,159.55	5,792,596.97		599,532,220.00
1) 处置或报废	4,734,472.77	227,192,461.61	10,804,981.35	49,729,159.55	4,591,504.94		297,052,580.22
2) 贵金属消耗			113,554,666.53				113,554,666.53
3) 转入在建工程	53,473,800.79	134,250,080.43			1,201,092.03		188,924,973.25
期末数	1,644,542,490.43	4,993,039,512.69	2,613,523,211.64	895,164,699.18	67,466,165.64	6,514,225.25	10,220,250,304.83
累计折旧							
期初数	460,204,558.81	2,547,624,356.24	45,892,049.22	310,910,526.84	31,862,403.52		3,396,493,894.63
本期增加金额	59,137,353.53	302,458,010.64	14,667,655.90	99,424,266.35	6,856,058.38		482,543,344.80
1) 计提	54,404,904.67	314,685,297.88	14,667,655.90	101,897,771.42	6,640,053.38		492,295,683.25
2) 投资性房地产转入	7,919,429.81						7,919,429.81
3) 汇率变动影响	-3,186,980.95	-12,227,287.24		-2,473,505.07	216,005.00		-17,671,768.26
本期减少金额	3,212,099.40	255,456,822.35		47,241,816.13	4,377,349.97		310,288,087.85

1) 处置或报废	1, 383, 138. 62	168, 757, 864. 75		47, 241, 816. 13	3, 392, 096. 20		220, 774, 915. 70
2) 转入在建工程	1, 828, 960. 78	86, 698, 957. 60			985, 253. 77		89, 513, 172. 15
期末数	516, 129, 812. 94	2, 594, 625, 544. 53	60, 559, 705. 12	363, 092, 977. 06	34, 341, 111. 93		3, 568, 749, 151. 58
减值准备							
期初数		73, 825, 382. 70		4, 929, 176. 11	3, 295. 67		78, 757, 854. 48
本期增加金额		16, 376, 736. 61					16, 376, 736. 61
1) 计提		14, 631, 153. 19					14, 631, 153. 19
2) 汇率变动影响		1, 745, 583. 42					1, 745, 583. 42
本期减少金额		525, 071. 23					525, 071. 23
1) 处置或报废		525, 071. 23					525, 071. 23
期末数		89, 677, 048. 08		4, 929, 176. 11	3, 295. 67		94, 609, 519. 86
账面价值							
期末账面价值	1, 128, 412, 677. 49	2, 308, 736, 920. 08	2, 552, 963, 506. 52	527, 142, 546. 01	33, 121, 758. 04	6, 514, 225. 25	6, 556, 891, 633. 39
期初账面价值	1, 102, 643, 606. 40	2, 183, 974, 510. 50	2, 576, 596, 265. 68	507, 281, 842. 47	27, 674, 085. 82	6, 267, 473. 42	6, 404, 437, 784. 29

(2) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,715,222.12	830,667.48		8,884,554.64
贵金属	390,681,755.20			390,681,755.20
运输工具	7,257,098.85	622,850.20		6,634,248.65
小 计	407,654,076.17	1,453,517.68		406,200,558.49

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,715,222.12			9,715,222.12
贵金属	492,214,785.90			492,214,785.90
小 计	501,930,008.02			501,930,008.02

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏发新材车间三	15,670,558.73	尚在办理中
宏发新材食堂	6,789,491.55	尚在办理中
宏发新材车间五	7,357,533.67	尚在办理中
宏发新材车间六	2,533,803.03	尚在办理中
宏发新材仓库一	826,675.12	尚在办理中
宏发新材仓库二	782,902.61	尚在办理中
宏发新材动力中心	2,319,213.89	尚在办理中
宏发新材仓库	7,989,358.59	尚在办理中
大渡口浸润剂车间	1,695,104.10	尚在办理中
长寿 H04 厂房	56,676,850.61	尚在办理中
小 计	102,641,491.90	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	74,963,521.42		74,963,521.42
F08B 线智能制造技术改造项目	52,193,442.23		52,193,442.23
Panda2000 超细纱坩埚拉丝试验项目	31,166,225.74		31,166,225.74
高性能电子级玻璃纤维产品改造升级技术改造项目	135,942,777.31		135,942,777.31
长寿废丝回收加工利用项目	13,711,139.24		13,711,139.24
长寿 H01H03 更新改造项目	25,626,685.54		25,626,685.54
F02 废气站在建项目	3,513,274.32		3,513,274.32
其他	4,617,712.37		4,617,712.37
合 计	341,734,778.17		341,734,778.17

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	94,635,255.15		94,635,255.15
宏发新厂房工程	546,226.36		546,226.36
F08B 线智能制造技术改造项目	53,508,383.98		53,508,383.98
KH2 改造	13,587,079.49		13,587,079.49
长寿-新材料研发生产基地项目	26,175,688.94		26,175,688.94
Panda2000 超细纱坩埚拉丝试验项目	9,620,641.12		9,620,641.12
其他	2,688,703.41		2,688,703.41
合 计	200,761,978.45		200,761,978.45

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	34,790,504.53		34,790,504.53
宏发新厂房工程	25,687,456.44		25,687,456.44
F08B 线智能制造技术改造项目	49,883,545.33		49,883,545.33
2600 万米超薄电子玻纤项目	103,953,895.79		103,953,895.79
F11 线改造新增更新资产	68,148,773.99		68,148,773.99
年产 30 万吨硅铝原料粉生产线项	15,541,159.69		15,541,159.69

目 PTFL			
TZ02 31 台拉丝机改造	6,010,031.26		6,010,031.26
3100 万米电子玻纤薄布扩建项目	167,777,640.43		167,777,640.43
巴林二期生产线项目	40,220,651.54		40,220,651.54
其他	1,380,637.89		1,380,637.89
合 计	513,394,296.89		513,394,296.89

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	汇率变动影响	期末数
待安装设备		88,589,040.04	70,386,337.41	87,104,909.90		71,870,467.55
宏发新厂房工程	43,280,000.00	546,226.36	203,883.51	750,109.87		
F08B 线智能制造技术改造项目	404,612,000.00	53,508,383.98	13,940,843.87	15,255,785.62		52,193,442.23
KH2 改造	15,000,000.00	13,587,079.49		13,587,079.49		
长寿-新材料研发生产基地项目 (H04)	100,950,000.00	26,175,688.94	70,221,272.07	96,396,961.01		
Panda2000 超细纱增埧拉丝试验项目	59,500,000.00	17,950,949.11	13,215,276.63			31,166,225.74
高性能电子级玻璃纤维产品改造升级技术改造项目	481,155,000.00		135,942,777.31			135,942,777.31
长寿废丝回收加工利用项目	20,480,000.00		13,711,139.24			13,711,139.24
长寿 H01H03 更新改造项目			25,626,685.54			25,626,685.54
F02 废气站在建项目	3,970,000.00		3,513,274.32			3,513,274.32
小 计		200,357,367.92	346,761,489.90	213,094,845.89		334,024,011.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	------------------------	----------	---------------	---------------	-----------------	------

待安装设备						自有或自筹资金
宏发新厂房工程	100.00	100.00				自有或自筹资金
F08B 线智能制造技术改造项目	36.00	40.00				自有或自筹资金
KH2 改造	100.00	100.00				自有或自筹资金
长寿-新材料研发生产基地项目（H04）	100.00	100.00				自有或自筹资金
Panda2000 超细纱坍塌拉丝试验项目	55.00	60.00				自有或自筹资金
高性能电子级玻璃纤维产品改造升级技术改造项目	30.00	35.00				自有或自筹资金
长寿废丝回收加工利用项目	70.00	75.00				自有或自筹资金
长寿 H01H03 更新改造项目						自有或自筹资金
F02 废气站在建项目	100.00	100.00				自有或自筹资金
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	汇率变动影响	期末数
待安装设备		34,918,456.32	68,565,651.42	14,895,067.70		88,589,040.04
宏发新厂房工程	43,280,000.00	25,687,456.44	19,128,307.11	44,269,537.19		546,226.36
F11 线新增更新资产	517,430,000.00	68,148,773.99	388,120,534.99	456,269,308.98		
年产 30 万吨硅铝原料粉生产线项目 PTFE	68,000,000.00	15,541,159.69	35,903,970.91	51,445,130.60		
F08B 线智能制造技术改造项目	404,612,000.00	49,883,545.33	46,896,338.40	43,271,499.75		53,508,383.98
TZ02 31 台拉丝机改造	9,800,000.00	6,010,031.26		6,010,031.26		
3100 万米电子玻纤薄布扩建项目	187,500,000.00	167,777,640.43	59,243,338.86	227,020,979.29		
2600 万米超薄电子玻纤项目	124,000,000.00	103,953,895.79	760,174.44	104,714,070.23		

KH2 改造	15,000,000.00		13,587,079.49			13,587,079.49
珠海珠玻-后处理 FN1 控制及 KH1 控制箱改造工程	10,000,000.00		5,865,167.44	5,865,167.44		
长寿-新材料研发生产基地项目 (H04)	100,950,000.00		26,175,688.94			26,175,688.94
Panda2000 超细纱坩埚拉丝试验项目	59,500,000.00		17,950,949.11			17,950,949.11
巴林二期生产线项目	420,000,000.00	40,220,651.67	1,707,284.62	42,589,185.46	-661,249.17	
小 计		512,141,610.92	683,904,485.73	996,349,977.90	-661,249.17	200,357,367.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自有或自筹资金
宏发新厂房工程	100.00	100.00				自有或自筹资金
F11 线新增更新资产	100.00	100.00				自有或自筹资金
年产 30 万吨硅铝原料粉生产线项目 PTFL	100.00	100.00				自有或自筹资金
F08B 线智能制造技术改造项目	10.00	15.00				自有或自筹资金
TZ02 31 台拉丝机改造	100.00	100.00				自有或自筹资金
3100 万米电子玻纤薄布扩建项目	100.00	100.00				自有或自筹资金
2600 万米超薄电子玻纤项目	90.00	95.00				自有或自筹资金
KH2 改造	100.00	100.00				自有或自筹资金
珠海珠玻-后处理 FN1 控制及 KH1 控制箱 改造工程	20.00	25.00				自有或自筹资金
长寿-新材料研发生产基地项目 (H04)	25.00	30.00				自有或自筹资金
Panda2000 超细纱坩埚拉丝试验项目	30.00	30.00				自有或自筹资金
巴林二期生产线项目	100.00	100.00				自有或自筹资金
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	汇率变动影响	期末数
待安装设备		54,160,714.74	54,941,860.22	74,184,118.64		34,918,456.32
宏发新厂房工程	43,280,000.00		25,687,456.44			25,687,456.44
F05 线冷修技改工程	391,020,000.00	76,019,205.24	88,308,595.49	164,327,800.73		
F02 线自动卸纱机器人推进	6,600,000.00	6,465,808.29		6,465,808.29		
F11 线新增更新资产	517,430,000.00		68,148,773.99			68,148,773.99
年产 30 万吨硅铝原料粉生产线项目 PTFL	68,000,000.00		15,541,159.69			15,541,159.69
F08B 线智能制造技术改造项目	404,612,000.00		53,721,969.52	3,838,424.19		49,883,545.33
TZ02 31 台拉丝机改造	9,800,000.00		6,010,031.26			6,010,031.26
3100 万米电子玻纤薄布扩建项目	187,500,000.00	7,547.17	167,770,093.26			167,777,640.43
2600 万米超薄电子玻纤项目	124,000,000.00		103,953,895.79			103,953,895.79
巴林二期生产线项目	420,000,000.00	40,853,053.23	22,731,308.24	25,430,362.35	-2,066,652.55	40,220,651.67
小 计		177,506,328.67	606,815,143.90	274,246,514.20	-2,066,652.55	512,141,610.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自有或自筹资金
宏发新厂房工程	60.00	70.00				自有或自筹资金
F05 线冷修技改工程	100.00	100.00				自有或自筹资金
F02 线自动卸纱机器人推进	100.00	100.00				自有或自筹资金
F11 线新增更新资产	15.00	20.00				自有或自筹资金
年产 30 万吨硅铝原料粉生产线项目	20.00	25.00				自有或自筹资金

目 PTFL						
F08B 线智能制造技术改造项目	10.00	15.00				自有或自筹资金
TZ02 31 台拉丝机改造	60.00	65.00				自有或自筹资金
3100 万米电子玻纤薄布扩建项目	89.00	98.00				自有或自筹资金
2600 万米超薄电子玻纤项目	75.00	80.00				自有或自筹资金
巴林二期生产线项目	96.00	99.00				自有或自筹资金
小 计						

17. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	298,765,841.88	17,831,552.00	6,486,942.25	41,874,057.52	364,958,393.65
本期增加金额				486,414.31	486,414.31
1) 购置				3,909,616.71	3,909,616.71
2) 汇率变动影响				-3,423,202.40	-3,423,202.40
本期减少金额	3,630,416.00			6,288,558.75	9,918,974.75
1) 处置	3,630,416.00			6,288,558.75	9,918,974.75
期末数	295,135,425.88	17,831,552.00	6,486,942.25	36,071,913.08	355,525,833.21
累计摊销					
期初数	122,835,325.62	15,531,774.07	5,567,958.76	27,513,226.16	171,448,284.61
本期增加金额	6,125,073.03	1,003,371.26	648,694.23	218,363.77	7,995,502.29
1) 计提	6,125,073.03	1,003,371.26	648,694.23	3,432,955.59	11,210,094.11
2) 汇率变动影响				-3,214,591.82	-3,214,591.82
本期减少金额	1,788,527.59			5,573,383.26	7,361,910.85
1) 处置	1,788,527.59			5,573,383.26	7,361,910.85
期末数	127,171,871.06	16,535,145.33	6,216,652.99	22,158,206.67	172,081,876.05
账面价值					
期末账面价值	167,963,554.82	1,296,406.67	270,289.26	13,913,706.41	183,443,957.16
期初账面价值	175,930,516.26	2,299,777.93	918,983.49	14,360,831.36	193,510,109.04

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	392,844,807.88	17,831,552.00	6,486,942.25	37,997,798.02	455,161,100.15
本期增加金额				3,876,259.50	3,876,259.50
1) 购置				4,119,294.57	4,119,294.57
2) 汇率变动影响				-243,035.07	-243,035.07
本期减少金额	94,078,966.00				94,078,966.00
1) 转出至开发成本	94,078,966.00				94,078,966.00
期末数	298,765,841.88	17,831,552.00	6,486,942.25	41,874,057.52	364,958,393.65
累计摊销					
期初数	298,765,841.88	17,831,552.00	6,486,942.25	41,874,057.52	364,958,393.65
本期增加金额					
1) 计提	122,243,294.92	14,096,257.05	4,919,264.54	24,729,252.12	165,988,068.63
2) 汇率变动影响	9,544,453.17	1,435,517.02	648,694.22	2,783,974.04	14,412,638.45
本期减少金额	9,544,453.17	1,435,517.02	648,694.22	3,025,977.32	14,654,641.73
1) 转出至开发成本	8,952,422.47				8,952,422.47
期末数	122,835,325.62	15,531,774.07	5,567,958.76	27,513,226.16	171,448,284.61
账面价值					
期末账面价值	175,930,516.26	2,299,777.93	918,983.49	14,360,831.36	193,510,109.04
期初账面价值	270,601,512.96	3,735,294.95	1,567,677.71	13,268,545.90	289,173,031.52

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	392,844,807.88	17,831,552.00	6,486,942.25	36,786,755.83	453,950,057.96
本期增加金额				1,211,042.19	1,211,042.19
1) 购置				2,554,526.69	2,554,526.69
2) 汇率变动影响				-1,343,484.50	-1,343,484.50

本期减少金额					
期末数	392,844,807.88	17,831,552.00	6,486,942.25	37,997,798.02	455,161,100.15
累计摊销					
期初数	106,297,185.42	12,660,740.81	4,270,570.31	23,566,269.92	146,794,766.46
本期增加金额	15,946,109.50	1,435,516.24	648,694.23	1,162,982.20	19,193,302.17
1) 计提	15,946,109.50	1,435,516.24	648,694.23	2,496,039.58	20,526,359.55
2) 汇率变动影响				-1,333,057.38	-1,333,057.38
本期减少金额					
期末数	122,243,294.92	14,096,257.05	4,919,264.54	24,729,252.12	165,988,068.63
账面价值					
期末账面价值	270,601,512.96	3,735,294.95	1,567,677.71	13,268,545.90	289,173,031.52
期初账面价值	286,547,622.46	5,170,811.19	2,216,371.94	13,220,485.91	307,155,291.50

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
宏发新材公司	49,726,336.70			49,726,336.70
合 计	368,739,928.85			368,739,928.85

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
宏发新材公司	49,726,336.70			49,726,336.70
合 计	368,739,928.85			368,739,928.85

3) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期处置减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
宏发新材公司	49,726,336.70			49,726,336.70
合 计	368,739,928.85			368,739,928.85

(2) 商誉减值准备

1) 2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
小 计	319,013,592.15			319,013,592.15

2) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
小 计	319,013,592.15			319,013,592.15

3) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巴西控股公司	170,200,130.93			170,200,130.93
巴林公司	148,813,461.22			148,813,461.22
小 计	319,013,592.15			319,013,592.15

(3) 商誉减值测试过程

1) 2020 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏发新材公司经营性资产组
资产组或资产组组合的账面价值	975,914,047.62
分摊至本资产组或资产组组合的商 誉账面价值及分摊方法	82,877,227.83 (按账面价值分摊)

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,058,791,275.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据宏发新材公司的 5 年期现金流量预测为基础，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可回收金额。上述对可收回金额的预计表明宏发新材公司商誉并未出现减值损失。

2) 2019 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏发新材公司经营性资产组
资产组或资产组组合的账面价值	650,776,515.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	82,877,227.83（按账面价值分摊）
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	733,653,742.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据宏发新材公司的 5 年期现金流量预测为基础，同时使用一个适当的反应当前市场货币的时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可回收金额。上述对可收回金额的预计表明宏发新材公司商誉并未出现减值损失。

3) 2018 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏发新材公司经营性资产组
资产组或资产组组合的账面价值	626,023,755.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	82,877,227.83（按账面价值分摊）
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	708,900,982.93

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据宏发新材公司的 5 年期现金流量预测为基础，同时使用一个适当的反应当前市场货币的时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可回收金额。上述对可收回金额的预计表明宏发新材公司商誉并未出现减值损失。

(4) 其他说明

对巴西控股公司和巴林公司的商誉公司在以前年度已全额计提减值准备，2020 年度、2019 年度及 2018 年度不进行商誉减值测试。

19. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	汇率变动影响	期末数
融资服务费	12,655,585.95		2,507,858.30	-685,449.00	9,462,278.65
巴林项目供电 站使用费	62,262,559.37		2,230,587.37	-3,915,751.82	56,116,220.18
合 计	74,918,145.32		4,738,445.67	-4,601,200.82	65,578,498.83

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	汇率变动影响	期末数
融资服务费	14,947,322.12		2,509,243.31	217,507.14	12,655,585.95
巴林项目供电 站使用费	63,475,986.46		2,231,892.44	1,018,465.35	62,262,559.37
合 计	78,423,308.58		4,741,135.75	1,235,972.49	74,918,145.32

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	汇率变动影响	期末数
融资服务费	14,640,662.58	2,093,751.95	2,435,531.54	648,439.13	14,947,322.12
巴林项目供电 站使用费	62,533,095.33		2,139,510.85	3,082,401.98	63,475,986.46
合 计	77,173,757.91	2,093,751.95	4,575,042.39	3,730,841.11	78,423,308.58

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,853,452.04	31,768,739.63
内部交易未实现利润	58,724,519.78	8,808,677.95
可抵扣亏损	39,547,781.65	5,932,167.25
递延政府补助及其他	63,957,774.69	9,593,666.21
合 计	374,083,528.16	56,103,251.04

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,222,128.60	39,183,319.29
内部交易未实现利润	96,283,398.02	14,442,509.71
可抵扣亏损	37,332,939.97	5,599,941.01
递延政府补助及其他	56,105,088.40	8,415,763.25
合 计	450,943,554.99	67,641,533.26

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	191,423,989.05	28,713,598.36
内部交易未实现利润	58,672,902.28	8,800,935.36
可抵扣亏损	31,278,759.11	4,691,813.87
递延政府补助及其他	36,266,950.33	5,440,042.54
合 计	317,642,600.77	47,646,390.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	236,710,031.20	35,506,504.68	79,279,264.33	11,891,889.65
合 计	236,710,031.20	35,506,504.68	79,279,264.33	11,891,889.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 负债余额
递延所得税负债	8,360,805.50	27,145,699.18	6,728,955.58	5,162,934.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资产减值准备	93,479,279.27	91,698,770.35	74,552,907.86
可抵扣亏损	297,638,934.35	261,846,565.95	236,550,643.13
未实现内部交易	65,721,839.07	60,913,047.71	12,738,436.98
小 计	456,840,052.69	414,458,384.01	323,841,987.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2019 年			27,217,886.17	
2020 年		469,393.25	2,828,797.63	
2021 年	18,099,957.72	31,063,057.46	32,915,148.67	
2022 年	38,781,759.46	26,709,407.28	40,367,057.56	
2023 年	27,084,594.49	56,779,597.84	56,779,597.84	
2024 年	54,006,260.85	69,643,806.48	27,248,409.48	
2025 年	117,181,022.38	11,925,834.85	11,925,834.85	
2026 年	27,987,557.86	37,267,910.93	37,267,910.93	
2027 年	14,497,781.59	27,987,557.86		
小 计	297,638,934.35	261,846,565.95	236,550,643.13	

21. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	230,459,704.99		230,459,704.99
巴西公司应收代垫税款（1 年以上）	10,073,484.11		10,073,484.11
合 计	240,533,189.10		240,533,189.10

（续上表）

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	83,680,465.93		83,680,465.93
待未来结转损益的土地增值税和印花税	13,176,146.56		13,176,146.56
巴西公司应收代垫税款（1 年以上）	14,358,118.17		14,358,118.17
巴西公司待抵扣税款	28,071,803.05		28,071,803.05
合 计	139,286,533.71		139,286,533.71

（续上表）

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	158,178,082.15		158,178,082.15
巴西公司应收代垫税款（1 年以上）	15,199,399.36		15,199,399.36
巴西公司待抵扣税款	28,657,306.20		28,657,306.20
合 计	202,034,787.71		202,034,787.71

22. 短期借款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款		156,132,036.00	94,025,840.00
信用借款	2,722,649,538.22	3,041,945,288.52	2,492,333,787.10
质押及保证借款	83,626,498.92	101,549,672.29	63,082,753.55
抵押及保证借款	290,037,508.83	159,937,477.68	135,865,109.25
票据贴现借款	425,000,000.00	681,360,000.00	631,535,715.00
应付利息	14,616,109.42	8,832,469.44	
合 计	3,535,929,655.39	4,149,756,943.93	3,416,843,204.90

23. 应付票据

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票	694,355,547.42	611,863,121.24	629,205,604.99
合 计	694,355,547.42	611,863,121.24	629,205,604.99

24. 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
工程及设备款	271, 761, 410. 41	290, 919, 634. 65	140, 029, 401. 26
货款	933, 059, 040. 58	1, 004, 167, 075. 00	823, 367, 155. 01
其他	1, 643, 958. 86	1, 947, 512. 00	1, 630, 054. 97
合 计	1, 206, 464, 409. 85	1, 297, 034, 221. 65	965, 026, 611. 24

25. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款		36, 726, 946. 02	63, 725, 449. 92
合 计		36, 726, 946. 02	63, 725, 449. 92

26. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
预收货款	29, 372, 895. 48
合 计	29, 372, 895. 48

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	126, 652, 773. 62	785, 909, 078. 60	709, 583, 850. 20	202, 978, 002. 02
离职后福利—设定提存计划	5, 455, 081. 92	41, 833, 578. 89	43, 471, 004. 11	3, 817, 656. 70
辞退福利	10, 414, 790. 22	10, 249, 469. 16	7, 225, 928. 35	13, 438, 331. 03
合 计	142, 522, 645. 76	837, 992, 126. 65	760, 280, 782. 66	220, 233, 989. 75

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	137, 241, 136. 85	731, 465, 001. 52	742, 053, 364. 75	126, 652, 773. 62
离职后福利—设定提存计划	5, 265, 993. 66	69, 678, 687. 76	69, 489, 599. 50	5, 455, 081. 92

定提存计划				
辞退福利	7,518,817.31	13,000,784.23	10,104,811.32	10,414,790.22
合 计	150,025,947.82	814,144,473.51	821,647,775.57	142,522,645.76

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	110,459,655.75	734,584,382.20	707,802,901.10	137,241,136.85
离职后福利—设定提存计划	4,657,132.39	71,698,465.83	71,089,604.56	5,265,993.66
辞退福利	4,625,781.72	6,540,253.19	3,647,217.60	7,518,817.31
合 计	119,742,569.86	812,823,101.22	782,539,723.26	150,025,947.82

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	97,003,613.34	629,014,346.12	555,718,048.14	170,299,911.32
职工福利费		84,524,238.47	84,524,238.47	
社会保险费	2,313,073.55	38,648,260.97	38,888,800.36	2,072,534.16
其中：医疗保险费	1,989,225.38	34,635,552.69	34,871,928.40	1,752,849.67
工伤保险费	322,350.46	3,698,651.57	3,701,317.54	319,684.49
生育保险费	1,497.71	314,056.71	315,554.42	
住房公积金	1,370,606.00	20,769,863.20	20,989,586.20	1,150,883.00
工会经费和职工教育经费	25,965,480.73	12,952,369.84	9,463,177.03	29,454,673.54
小 计	126,652,773.62	785,909,078.60	709,583,850.20	202,978,002.02

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	113,550,773.79	588,541,723.35	605,088,883.80	97,003,613.34
职工福利费		69,923,342.98	69,923,342.98	
社会保险费	2,652,309.75	43,865,505.51	44,204,741.71	2,313,073.55
其中：医疗保险费	2,354,145.19	37,764,911.74	38,129,831.55	1,989,225.38
工伤保险费	296,840.25	5,736,552.84	5,711,042.63	322,350.46

生育保险费	1,324.31	364,040.93	363,867.53	1,497.71
住房公积金	1,025,305.00	16,959,109.00	16,613,808.00	1,370,606.00
工会经费和职工教育经费	20,012,748.31	12,175,320.68	6,222,588.26	25,965,480.73
小 计	137,241,136.85	731,465,001.52	742,053,364.75	126,652,773.62

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	90,218,454.48	591,485,195.51	568,152,876.20	113,550,773.79
职工福利费		75,849,029.18	75,849,029.18	
社会保险费	2,874,888.65	41,395,671.69	41,618,250.59	2,652,309.75
其中：医疗保险费	2,641,769.33	35,639,733.48	35,927,357.62	2,354,145.19
工伤保险费	231,583.39	5,332,003.27	5,266,746.41	296,840.25
生育保险费	1,535.93	423,934.94	424,146.56	1,324.31
住房公积金	241,512.00	13,207,730.01	12,423,937.01	1,025,305.00
工会经费和职工教育经费	17,124,800.62	12,646,755.81	9,758,808.12	20,012,748.31
小 计	110,459,655.75	734,584,382.20	707,802,901.10	137,241,136.85

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,267,068.06	40,571,707.38	42,121,325.26	3,717,450.18
失业保险费	188,013.86	1,261,871.51	1,349,678.85	100,206.52
小 计	5,455,081.92	41,833,578.89	43,471,004.11	3,817,656.70

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,089,748.20	67,508,050.81	67,330,730.95	5,267,068.06
失业保险费	176,245.46	2,170,636.95	2,158,868.55	188,013.86
小 计	5,265,993.66	69,678,687.76	69,489,599.50	5,455,081.92

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	4,509,571.50	69,738,484.10	69,158,307.40	5,089,748.20
失业保险费	147,560.89	1,959,981.73	1,931,297.16	176,245.46
小 计	4,657,132.39	71,698,465.83	71,089,604.56	5,265,993.66

28. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	30,377,961.52	5,217,443.74	22,083,816.96
企业所得税	9,178,366.50	34,382,690.09	22,610,355.76
代扣代缴个人所得税	681,837.20	764,809.73	694,747.06
城市维护建设税	1,037,347.75	353,340.89	903,892.10
房产税	1,011,091.03	910,945.09	1,820,536.89
土地使用税	295,375.70	294,761.12	472,541.93
印花税	1,226,881.94	1,119,273.77	1,466,995.34
教育费附加	492,270.10	201,978.44	447,435.45
地方教育附加	76,662.14	40,109.78	63,580.49
美国公司财产税	27,452.98	523,547.12	575,820.28
车船税			771.60
合 计	44,405,246.86	43,808,899.77	51,140,493.86

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			25,953,738.66
应付股利	33,562,523.44	22,435,219.18	
其他应付款	28,251,512.15	26,305,332.30	38,291,506.80
合 计	61,814,035.59	48,740,551.48	64,245,245.46

(2) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长			13,490,507.79

期借款利息			
短期借款应付利息			12,355,591.98
长期应付款利息			107,638.89
小 计			25,953,738.66

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	33,562,523.44	22,435,219.18	
小 计	33,562,523.44	22,435,219.18	

(4) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
外部单位往来款	970,163.27	1,747,758.54	18,528,038.07
押金保证金	7,874,986.70	6,899,826.47	6,833,045.75
代收代付款	17,621,136.65	15,982,266.09	12,191,614.75
其他	1,785,225.53	1,675,481.20	738,808.23
小 计	28,251,512.15	26,305,332.30	38,291,506.80

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	985,742,942.71	213,409,243.90	602,092,225.55
一年内到期的长期应付款	504,040,762.20	667,623,154.59	344,596,085.49
应付利息	27,749,477.50	277,878.20	
合 计	1,517,533,182.41	881,310,276.69	946,688,311.04

31. 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	3,189,741.24	——	——
附追索权的商业承兑汇票	7,751,734.61	46,462,446.85	49,750,000.00
合 计	10,941,475.85	46,462,446.85	49,750,000.00

32. 长期借款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	400,000,000.00		
信用借款	398,500,000.00	774,000,000.00	138,000,000.00
抵押及保证借款	160,802,395.12	221,361,429.30	247,235,092.43
抵押及质押借款		34,881,000.00	67,259,360.00
应付利息	9,429,755.28	12,134,133.78	
合 计	968,732,150.40	1,042,376,563.08	452,494,452.43

33. 长期应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
融资租赁	375,549,517.04	934,880,654.15	767,192,944.51
拆借款	525,606,666.67	50,107,638.89	50,000,000.00
合 计	901,156,183.71	984,988,293.04	817,192,944.51

34. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	64,045,785.27	21,082,800.00	20,397,829.98	64,730,755.29	
合 计	64,045,785.27	21,082,800.00	20,397,829.98	64,730,755.29	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	49,962,441.01	28,939,951.42	14,856,607.16	64,045,785.27	
合 计	49,962,441.01	28,939,951.42	14,856,607.16	64,045,785.27	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,978,005.57	15,708,400.00	8,723,964.56	49,962,441.01	

合 计	42,978,005.57	15,708,400.00	8,723,964.56	49,962,441.01	
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
F04 玻璃纤维生产线 冷修技改项目专项资 金	3,110,000.00		690,000.00	2,420,000.00	与资产相关
超细电子布专项补贴	104,275.69		104,275.69		与资产相关
400 台织机项目政府 补助	4,857,844.32		610,555.68	4,247,288.64	与资产相关
多轴向经编高性能碳 纤维增强复合材料研 发与产业化项目	1,749,999.96		350,000.04	1,399,999.92	与资产相关
三位一体示范项目补 助	9,248,534.83	1,665,000.00	1,247,362.04	9,666,172.79	与资产相关
高性能纤维低成本、 连续化预定型织物制 备技术研发与产业化 项目	4,666,666.72		2,333,333.27	2,333,333.45	与资产相关
国产碳纤维织物制备 与应用关键技术研究	1,036,568.94		1,036,568.94		与资产相关
高性能纤维多轴向经 编增强材料生产线技 改项目	1,108,248.73		291,133.68	817,115.05	与资产相关
江苏省科技成果转化 专项资金项目	11,470,333.32		1,324,000.01	10,146,333.31	与资产相关
高性能玻璃纤维生产 技术改造项目（F05 线）	4,285,714.28		714,285.72	3,571,428.56	与资产相关
高强度 HT 玻璃纤维 及耐腐纤维高温滤镜 袋产业化	11,577,647.06		5,320,452.49	6,257,194.57	与资产相关
高性能纤维智能化经 编织造及其复合材料 工业化生产线建设项 目	6,350,000.00		635,000.00	5,715,000.00	与资产相关
土地出资事项产生的 增值税减免	4,479,951.42		4,479,951.42		与收益相关
工业和信息化专项资 金		1,800,000.00	78,750.00	1,721,250.00	与资产相关

珠玻电子玻纤薄布技改扩建		12,417,800.00	748,827.67	11,668,972.33	与资产相关
长寿新材料研发生产基地项目（H04）		5,200,000.00	433,333.33	4,766,666.67	与资产相关
小 计	64,045,785.27	21,082,800.00	20,397,829.98	64,730,755.29	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
F04 玻璃纤维生产线 冷修技改项目专项资金	2,800,000.00	1,000,000.00	690,000.00	3,110,000.00	与资产相关
超细电子布专项补贴	417,102.96		312,827.27	104,275.69	与资产相关
400 台织机项目政府 补助	5,468,400.00		610,555.68	4,857,844.32	与资产相关
多轴向经编高性能碳 纤维增强复合材料研 发与产业化项目	2,100,000.00		350,000.04	1,749,999.96	与资产相关
三位一体示范项目补 助	4,951,782.49	5,000,000.00	703,247.66	9,248,534.83	与资产相关
高性能纤维低成本、 连续化预定型织物制 备技术研发与产业化 项目	7,000,000.00		2,333,333.28	4,666,666.72	与资产相关
国产碳纤维织物制备 与应用关键技术研究	3,331,439.82		2,294,870.88	1,036,568.94	与资产相关
高性能纤维多轴向经 编增强材料生产线技 改项目	1,399,382.41		291,133.68	1,108,248.73	与资产相关
江苏省科技成果转化 专项资金项目	12,794,333.33		1,324,000.01	11,470,333.32	与资产相关
高性能玻璃纤维生产 技术改造项目（F05 线）	5,000,000.00		714,285.72	4,285,714.28	与资产相关
高强度HT 玻璃纤维及 耐腐纤维高温滤镜袋 产业化	1,950,000.00	12,110,000.00	2,482,352.94	11,577,647.06	与资产相关
大渡口产业振兴和技 术款（F02 线）	2,750,000.00		2,750,000.00		与资产相关
高性能纤维智能化经 编织造及其复合材料		6,350,000.00		6,350,000.00	与资产相关

工业化生产线建设项目					
土地出资事项产生的增值税减免		4,479,951.42		4,479,951.42	与收益相关
小 计	49,962,441.01	28,939,951.42	14,856,607.16	64,045,785.27	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
F04 玻璃纤维生产线 冷修技改项目专项资金	3,600,000.00		800,000.00	2,800,000.00	与资产相关
超细电子布专项补贴	729,930.19		312,827.23	417,102.96	与资产相关
400 台织机项目政府 补助		5,468,400.00		5,468,400.00	与资产相关
多轴向经编高性能碳 纤维增强复合材料研 发与产业化项目	2,450,000.00		350,000.00	2,100,000.00	与资产相关
三位一体示范项目补 助	5,581,248.59		629,466.10	4,951,782.49	与资产相关
高性能纤维低成本、 连续化预定型织物制 备技术研发与产业化 项目	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
国产碳纤维织物制备 与应用关键技术研究	5,626,310.70		2,294,870.88	3,331,439.82	与资产相关
高性能纤维多轴向经 编增强材料生产线技 改项目	1,690,516.09		291,133.68	1,399,382.41	与资产相关
江苏省科技成果转化 专项资金项目	8,000,000.00	5,240,000.00	445,666.67	12,794,333.33	与资产相关
高性能玻璃纤维生产 技术改造项目（F05 线）		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
高强度 HT 玻璃纤维 及耐腐纤维高温滤镜 袋产业化	2,550,000.00		600,000.00	1,950,000.00	与资产相关
大渡口产业振兴和技 术款（F02 线）	5,750,000.00		3,000,000.00	2,750,000.00	与资产相关
小 计	42,978,005.57	15,708,400.00	8,723,964.56	49,962,441.01	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

35. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
云天化集团有限责任公司 (以下简称云天化集团公司)	2,262,875,369.00	2,262,875,369.00	2,262,875,369.00
珠海功控集团有限公司	97,124,631.00	97,124,631.00	97,124,631.00
建信金融资产投资有限公司	287,804,878.00	287,804,878.00	287,804,878.00
云南云熹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	204,341,463.00	204,341,463.00	204,341,463.00
中国信达资产管理股份有限公司	115,121,951.00	115,121,951.00	115,121,951.00
重庆云玻挚信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	103,609,756.00	103,609,756.00	97,853,659.00
合 计	3,070,878,048.00	3,070,878,048.00	3,065,121,951.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

根据 2017 年第二次临时股东大会决议,公司增加股本 590,000,000.00 元,通过增资扩股方式吸收新股东投资金额 1,025,000,000.00 元,差额 435,000,000.00 元计入资本公积,其中:建信金融资产投资有限公司出资 500,000,000.00 元,增加股本 287,804,878.00 元,增加资本公积 212,195,122.00 元;云南云熹股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 355,000,000.00 元,增加股本 204,341,463.00 元,增加资本公积 150,658,537.00 元;重庆云玻挚信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 170,000,000.00 元,增加股本 97,853,659.00 元,增加资本公积 72,146,341.00 元。本次增资业经重庆华信会计师事务所有限公司审验并出具了验资报告(重华信会验(2020)096 号)。

2) 2019 年度

根据 2017 年第二次临时股东大会决议,公司增加股本 5,756,097.00 元,由重庆云玻挚信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 10,000,000.00 元,其中增加股本 5,756,097.00 元,差额 4,243,903.00 元计入资本公积。本次增资业经重庆华信会计师事务所有限公司审验并出具了验资报告(重华信会验(2020)096 号)。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
股本溢价	1, 048, 318, 109. 27	1, 048, 318, 109. 27	1, 038, 702, 951. 04
其他资本公积	8, 066, 970. 57	7, 955, 231. 03	7, 899, 772. 56
合 计	1, 056, 385, 079. 84	1, 056, 273, 340. 30	1, 046, 602, 723. 60

(2) 其他说明

1) 2018 年资本公积增加 440,409,731.55 元,系按持股比例确认享有联营企业专项储备变动的份额计入其他资本公积-16,685.12 元;云天化集团公司为公司承担票据融资利息计入其他资本公积 5,426,416.67 元;股本溢价变动 435,000,000.00 元详见本财务报表附注五(一)35 之说明;

2) 2019 年资本公积增加 9,670,616.70 元,按持股比例确认享有联营企业专项储备变动的份额计入其他资本公积 55,458.47 元;公司收购吉林国玻公司 6%的少数股权支付对价与应享有净资产份额的差额计入股本溢价-70,665.75 元;云天化集团公司前期按享有公司净资产整体评估增值部分转增股本 5,441,920.98 元,2019 年度以现金 5,441,920.98 元补足出资计入股本溢价;股本溢价其他变动 4,243,903.00 元详见本财务报表附注五(一)35 之说明;

3) 2020 年资本公积增加 111,739.54 元,系按持股比例确认享有联营企业专项储备变动的份额计入其他资本公积 111,739.54 元。

37. 其他综合收益

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分	-198,044,015.75	-74,906,656.23				-62,641,724.08	-12,264,932.15	-260,685,739.83

类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-198,044,015.75	-74,906,656.23				-62,641,724.08	-12,264,932.15	-260,685,739.83
其他综合收益合计	-198,044,015.75	-74,906,656.23				-62,641,724.08	-12,264,932.15	-260,685,739.83

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-187,858,600.60	-7,414,099.49				-10,185,415.15	2,771,315.66	-198,044,015.75
其中：外币财务报表折算差额	-187,858,600.60	-7,414,099.49				-10,185,415.15	2,771,315.66	-198,044,015.75
其他综合收益合计	-187,858,600.60	-7,414,099.49				-10,185,415.15	2,771,315.66	-198,044,015.75

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-147,170,698.27	-29,891,981.14			-40,687,902.33	10,795,921.19	-187,858,600.60

其中：外币 财务报表折 算差额	-147,170,698.27	-29,891,981.14			-40,687,902.33	10,795,921.19	-187,858,600.60
其他综合收 益合计	-147,170,698.27	-29,891,981.14			-40,687,902.33	10,795,921.19	-187,858,600.60

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	37,591,163.23	13,702,487.40	12,374,851.24
合 计	37,591,163.23	13,702,487.40	12,374,851.24

(2) 其他说明

1) 2018 年度变动情况

2018 年盈余公积无变动。

2) 2019 年度变动情况

2019 年盈余公积增加 1,327,636.16 元，系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

3) 2020 年度变动情况

2020 年盈余公积增加 23,888,675.83 元，系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-1,895,600.58	-77,841,744.63	-258,329,463.15
调整期初未分配利润合计数（调增 +，调减-）			
调整后期初未分配利润	-1,895,600.58	-77,841,744.63	-258,329,463.15
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	439,763,530.35	102,273,780.20	180,487,718.52
减：提取法定盈余公积	23,888,675.83	1,327,636.16	
应付普通股股利	38,631,297.33	25,000,000.00	
期末未分配利润	375,347,956.60	-1,895,600.58	-77,841,744.63

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 12 月 27 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过，并经 2019 年 12 月 27 日公司第十次临时股东大会决议通过的关于公司 2018 年度利润分配方案的议案，派发现金股利 25,000,000.00 元。

2) 经 2020 年 12 月 14 日公司第二届董事会第二次会议以及 2020 年 12 月 29 日第十次临时股东大会审议批准，公司拟于首次公开发行股票完成前向现有股东分配 2019 年度及 2020 年度可分配利润 38,631,297.33 元，完成分配后的首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	6,848,620,964.98	5,118,420,634.80
其他业务收入	63,068,122.39	35,780,154.92
合 计	6,911,689,087.37	5,154,200,789.72

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	5,425,320,517.65	3,874,787,441.84
其他业务收入	60,129,661.08	40,847,126.17
合 计	5,485,450,178.73	3,915,634,568.01

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	5,173,480,427.39	3,643,860,400.71
其他业务收入	33,921,692.23	15,204,247.88
合 计	5,207,402,119.62	3,659,064,648.59

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入
------	------	-----------

		的比例 (%)
LM Wind Power	535,266,974.94	7.74
株洲时代新材料科技股份有限公司	421,638,864.34	6.10
TPI Composites, Inc	387,709,907.65	5.61
Owens Corning	343,567,049.46	4.97
广东生益科技股份有限公司	242,711,802.08	3.51
小 计	1,930,894,598.47	27.93

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LM Wind Power	534,922,868.60	9.75
TPI Composites, Inc	238,564,857.35	4.35
广东生益科技股份有限公司	203,403,487.10	3.71
株洲时代新材料科技股份有限公司	196,402,191.02	3.58
Siemens Gamesa Renewable Energy	141,314,824.39	2.58
小 计	1,314,608,228.46	23.97

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LM Wind Power	335,177,555.13	6.44
广东生益科技股份有限公司	230,039,484.08	4.42
TPI Composites, Inc	166,921,157.63	3.21
株洲时代新材料科技股份有限公司	146,392,970.11	2.81
广东永博新材料科技有限公司	137,217,127.99	2.64
小 计	1,015,748,294.94	19.52

说明：对同一集团内客户的营业收入按照集团口径合并列示，因考虑到集团下的各具体客户对应公司不同主体的应收债权，故应收账款不按照集团口径合并披露。

注 1：LM Wind Power 的营业收入包含 Blade Dynamics Ltd t/a LM Wind POWER、LM Wind Power A/S、LM Wind Power (Brasil)、LM Wind Power (CASTELLON)、LM Wind Power (POLAND)、LM Wind Power (AR) Inc、LM Wind Power (ND) Inc、LM Wind power Blade Canada inc.、LM Wind Power Blades (India) Private Ltd、LM Wind Power Blades (Poland) Sp.

z.o.o.、LM Wind Power Blades France S.A.S、LM Wind Power Blades Spain, S.A.、LM Wind Power Blades Turkey、LM Wind Power Blades (Ponferrada)、LM Wind Power do Brail S.A.、LM Wind Power Technologies、LM Wind Power Technologies India、LM Wind Power, Little Rock、LM Wind Power, New Orleans (LA)、艾尔姆风能叶片制品(江苏)有限公司、艾尔姆风能叶片制品(秦皇岛)有限公司以及艾尔姆风能叶片制品(天津)有限公司的销售收入

注 2: TPI Composites, Inc 的营业收入包含 TPI Composites India LLP、TPI Composites India Private Limited、TPI Composites, Inc、TPI Iowa, LLC、TPI KOMPOZIT2、TPI Kompozit Kanat San ve TIC A.S.、TPI Mexico, LLC、迪皮埃风电叶片(扬州)有限公司、迪皮埃风电叶片大丰有限公司以及迪皮埃复材构件(太仓)有限公司的销售收入

注 3: Owens Corning 的营业收入包含 Owens Corning (India) Pvt Ltd、Owens Corning Fiberglas A.S. Ltda、Owens Corning Industries (I) Pvt. L、Owens Corning Sales, LLC、欧文斯科宁复合材料(常州)有限公司、欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司以及欧文斯科宁金属技术(苏州)有限公司的销售收入

注 4: 株洲时代新材料科技股份有限公司的营业收入包含湖南中车弘辉科技有限公司、天津中车风电叶片工程有限公司和株洲时代新材料科技股份有限公司的销售收入

注 5: 广东生益科技股份有限公司的营业收入包含常熟生益科技有限公司、广东生益科技股份有限公司、江西生益科技有限公司、陕西生益科技有限公司和苏州生益科技有限公司的销售收入

注 6: Siemens Gamesa Renewable Energy 的营业收入包含 Siemens Gamesa Renewable Energy A/S、Siemens Gamesa Renewable Energy Blades、Siemens Gamesa Renewable Energy Eolica S.L、Siemens Gamesa Renewable Energy, Inc. 和 Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited 的销售收入

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

项 目	金 额
主要产品类型	
玻璃纤维纱	3,450,101,313.54
玻璃纤维布	3,356,357,970.24

其他	105,229,803.59
小 计	6,911,689,087.37
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	6,806,459,283.78
小 计	6,806,459,283.78

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,929,960.13 元。

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	26,174,089.18	12,965,260.87	18,172,745.64
教育费附加	11,291,913.39	5,612,893.72	7,884,042.12
地方教育附加	7,527,942.24	3,732,677.88	5,247,161.24
印花税	7,067,091.77	4,905,660.16	6,548,440.88
房产税	13,238,727.42	12,769,195.93	15,195,611.81
土地使用税	11,503,413.88	11,948,476.56	11,853,753.63
车船税	28,718.20	37,350.40	47,591.73
环境保护税	402,757.57	448,626.22	498,142.71
其他	613,602.43	518,915.20	432,464.41
合 计	77,848,256.08	52,939,056.94	65,879,954.17

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输、港杂、装卸费	32,379,053.81	322,689,059.00	287,218,370.90
职工薪酬	41,189,326.96	44,024,548.43	43,121,599.67
宣传推广费	4,730,158.81	5,915,345.64	4,476,149.13
销售服务费	6,360,589.15	7,460,586.93	6,137,463.43
样品费	2,365,390.90	3,054,807.01	4,590,339.79
办公费	878,200.15	2,060,950.16	1,608,488.42
差旅费	3,271,065.59	7,857,001.49	9,375,304.97

租赁费	14,753,976.23	15,923,399.10	12,902,518.53
其他	16,185,161.35	16,239,500.22	25,282,536.28
合 计	122,112,922.95	425,225,197.98	394,712,771.12

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	179,984,613.94	148,951,715.96	144,568,493.70
差旅费	4,085,538.93	6,036,960.15	7,121,667.81
办公费	4,800,057.66	3,461,418.94	7,538,496.69
通讯费	3,564,007.59	6,105,592.54	4,409,598.57
业务招待费	6,616,616.31	7,440,739.65	7,966,046.89
车辆使用费	3,599,121.98	8,661,777.84	9,579,984.62
修理费	29,969,313.15	27,521,157.07	37,675,714.87
折旧与摊销	49,365,710.45	53,739,296.41	58,153,428.02
咨询等中介费用	28,385,031.76	30,260,838.88	27,511,275.12
财产保险费	6,527,566.93	5,497,294.28	6,568,703.49
综合服务费	5,483,566.36	8,724,297.86	6,112,651.60
技术服务费	6,746,338.16	7,104,262.67	7,841,513.90
水电气	4,520,605.08	5,703,810.49	5,510,248.57
其他	29,726,961.58	29,779,560.54	21,741,936.11
合 计	363,375,049.88	348,988,723.28	352,299,759.96

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	65,597,728.64	56,603,893.12	30,907,224.05
物料投入	83,586,806.67	57,016,615.62	50,604,887.55
折旧与摊销	35,106,233.21	26,726,480.94	18,814,974.69
能源费	5,973,484.85	9,120,070.28	6,171,383.95
其他	12,682,120.32	4,194,443.66	3,297,324.22

合 计	202, 946, 373. 69	153, 661, 503. 62	109, 795, 794. 46
-----	-------------------	-------------------	-------------------

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	405, 111, 035. 75	340, 027, 877. 46	385, 779, 262. 36
减：利息收入	16, 735, 562. 84	10, 269, 088. 45	17, 653, 990. 00
汇兑损益	93, 208, 860. 53	-39, 378, 773. 43	-64, 986, 190. 37
现金折扣	7, 364, 109. 29	9, 335, 726. 26	-5, 153, 778. 47
手续费	6, 871, 900. 61	9, 700, 646. 45	8, 926, 245. 64
合 计	495, 820, 343. 34	309, 416, 388. 29	306, 911, 549. 16

7. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助 [注]	15, 917, 878. 56	14, 856, 607. 16	8, 723, 964. 56
与收益相关的政府补助 [注]	27, 253, 769. 07	48, 174, 129. 00	22, 363, 947. 21
代扣个人所得税手续费 返还	1, 120, 184. 37	80, 201. 12	213, 371. 10
合 计	44, 291, 832. 00	63, 110, 937. 28	31, 301, 282. 87

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5, 590, 717. 94	13, 374, 200. 72	6, 628, 543. 16
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	71, 583, 628. 70		
金融工具持有期间的投资收益	8, 514, 227. 92	7, 666, 806. 17	——
其中：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	1, 514, 227. 92	866, 806. 17	——
其他权益工具投资	7, 000, 000. 00	6, 800, 000. 00	——

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	——	4,000,000.00
理财产品利息收入			115,715.38
应收款项融资贴现利息支出	-15,597,395.29	-40,164,887.66	
合 计	70,091,179.27	-19,123,880.77	10,744,258.54

(2) 其他说明

处置长期股权投资产生的投资收益详见本财务报表附注六(一)1之说明。

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-10,393,348.01	-8,776,457.15
合 计	-10,393,348.01	-8,776,457.15

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	——	-9,918,427.68
存货跌价损失	-29,325,878.96	-74,927,748.38	-21,386,548.40
固定资产减值损失	-3,850,889.29	-17,433,222.59	-14,631,153.19
合 计	-33,176,768.25	-92,360,970.97	-45,936,129.27

11. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	155,019,874.51	18,900,675.35	10,888,480.44
合 计	155,019,874.51	18,900,675.35	10,888,480.44

(2) 其他说明

根据重庆市大渡口区人民政府文件（大渡口府发〔2019〕5号、大渡口府发〔2020〕13号），公司庾家坳厂区土地被征收。公司分别于2020年6月25日和2020年9月7日与重庆市大渡口住房和城乡建设委员会签订了旧城改建项目征收补偿协议，协议约定公司可获得货币补偿184,077,086.88元，被征收土地已于2020年11月移交，同时公司处置该厂区的设

备等资产获得货币资金 32,970,000.00 元,因该事项确认资产处置收益 121,066,050.12 元。

12. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得		682,212.80	
无法支付的款项	157,804.59	101,542.03	
违约、赔偿收入	2,153,611.27	558,119.81	614,591.64
其他	1,057,725.87	544,770.52	917,504.52
合 计	3,369,141.73	1,886,645.16	1,532,096.16

13. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	613,220.00	400,000.00	397,450.00
非流动资产毁损报废损失	24,930,306.18	42,235,435.04	64,196,940.24
其他	1,869,009.13	1,088,392.33	1,246,463.72
合 计	27,412,535.31	43,723,827.37	65,840,853.96

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	77,951,651.40	40,442,399.08	37,744,277.92
递延所得税费用	35,152,897.25	-8,103,253.48	10,808,210.35
合 计	113,104,548.65	32,339,145.60	48,552,488.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	697,174,727.65	199,497,862.14	261,426,776.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	104,576,209.17	29,924,679.32	39,214,016.54
子公司适用不同税率的影响	13,590,872.22	6,594,814.98	-8,425,563.85
调整以前期间所得税的影响	2,306,610.42	531,834.93	146,568.86

非应税收入的影响	-4,564,367.90	-3,451,577.60	-1,915,711.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,540,510.76	3,802,143.37	10,519,982.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,649,306.64	-532,183.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,955,311.94	7,379,955.74	14,571,130.85
残疾职工工资及研发费用加计扣除	-14,300,597.96	-9,793,398.50	-5,025,752.02
所得税费用	113,104,548.65	32,339,145.60	48,552,488.27

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	16,735,562.84	10,269,088.45	9,683,313.01
政府补助	48,272,811.24	73,408,429.00	38,072,347.21
押金保证金	40,670,215.31	4,329,216.81	6,261,864.27
收回票据保证金	44,500,000.00	56,458,949.33	25,007,248.28
收留抵退税	16,163,675.15	16,781,852.84	22,131,260.20
其他	17,653,821.73	9,097,527.32	15,421,064.88
合 计	183,996,086.27	170,345,063.75	116,577,097.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	245,315,239.87	330,328,658.43	322,020,924.40
支付票据保证金	650,651,268.25	122,673,343.84	151,481,805.37
押金保证金	36,473,495.62	8,853,630.96	2,932,691.66
其他	13,333,286.25	16,653,995.26	20,269,304.91

合 计	945,773,289.99	478,509,628.49	496,704,726.34
-----	----------------	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外部单位借款本息			137,970,676.99
理财产品到期收回			3,736,519.63
合 计			141,707,196.62

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外部单位借款本息			130,000,000.00
购买银行理财产品	73,371,913.53	47,165,629.55	2,042,139.68
合 计	73,371,913.53	47,165,629.55	132,042,139.68

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外部单位借款本息	500,000,000.00	170,000,000.00	577,599,768.85
融资租赁借款	134,400,000.00	739,515,000.00	334,000,000.00
票据贴现、信用证贴现等融资	477,961,650.67	1,310,139,498.16	1,029,431,245.45
融资保证金收回	6,060,000.00	17,500,000.00	155,240,257.30
外部单位转贷资金			3,970,421,409.65
合 计	1,118,421,650.67	2,237,154,498.16	6,066,692,681.25

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外部单位借款本息	87,389,573.35	124,655,486.12	1,143,532,383.53
融资租赁借款	899,360,997.09	505,753,373.13	377,311,718.06
票据贴现、信用证贴现到期付款	673,455,000.00	763,473,555.50	1,017,668,625.74

融资保证金	101,800,000.00	421,508,157.15	226,762,159.50
收购子公司少数股权		1,032,468.00	
外部单位转贷资金			3,970,421,409.65
合 计	1,762,005,570.44	1,816,423,039.90	6,735,696,296.48

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	584,070,179.00	167,158,716.54	212,874,288.67
加: 资产减值准备	43,570,116.26	101,137,428.12	45,936,129.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	770,020,502.21	699,987,767.60	605,871,804.00
无形资产摊销	11,210,094.11	14,654,641.73	20,526,359.55
长期待摊费用摊销	4,738,445.67	4,741,135.75	4,575,042.39
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)	-155,019,874.51	-18,900,675.35	-10,888,480.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	24,930,306.18	41,553,222.24	64,196,940.24
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	431,391,095.89	324,357,109.22	330,988,814.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-85,688,574.56	-21,041,006.89	-10,744,258.54
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	13,170,132.14	-13,266,187.55	10,808,210.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	21,982,765.11	5,162,934.07	
存货的减少(增加以“—”号填列)	324,209,023.24	-287,138,144.67	-396,363,670.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-800,885,207.91	-652,927,379.25	-458,893,711.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-151,616,884.13	473,560,674.12	171,844,933.13
其他			

经营活动产生的现金流量净额	1,036,082,118.70	839,040,235.69	590,732,400.74
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:			
现金的期末余额	973,753,733.08	1,021,261,972.11	415,505,048.75
减: 现金的期初余额	1,021,261,972.11	415,505,048.75	639,900,247.05
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	-47,508,239.03	605,756,923.36	-224,395,198.30

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	37,231,337.89		
其中: 佳云置业公司	37,231,337.89		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,118.88		
其中: 佳云置业公司	18,118.88		
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	37,213,219.01		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	973,753,733.08	1,021,261,972.11	415,505,048.75
其中: 库存现金	150,083.73	126,819.73	264,993.41
可随时用于支付的银行存款	973,603,649.35	1,021,135,152.38	415,240,055.34
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	973,753,733.08	1,021,261,972.11	415,505,048.75

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	209,636,896.98	185,673,030.86	91,743,831.14
-----------------------------	----------------	----------------	---------------

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	1,764,982,235.18	1,364,143,516.97	1,484,600,270.88
其中：支付货款	1,024,024,811.36	684,890,061.36	837,629,907.63
支付固定资产等长期资产购置款	456,912,646.93	482,718,221.75	413,047,160.44
支付日常经营费用	284,044,776.89	196,535,233.86	233,923,202.81

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	764,433,402.16	保证金
应收账款	34,721,268.04	借款质押
存货	51,456,394.78	借款质押
固定资产	4,388,963,018.78	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	2,971,968.11	借款抵押
合 计	5,242,546,051.87	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	690,119,128.52	保证金
应收账款	37,429,804.31	借款质押
存货	64,119,867.93	借款抵押
固定资产	4,061,361,632.53	借款抵押、融资租赁抵押
合 计	4,853,030,433.29	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	516,278,850.47	保证金

存货	63,082,753.50	借款抵押
固定资产	3,637,676,809.40	借款抵押、融资租赁抵押
合 计	4,217,038,413.37	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,112,836.13	6.5249	405,280,044.46
欧元	12,588,182.56	8.0250	101,020,165.04
日元	76,069,625.00	0.0632	4,807,600.30
雷亚尔	30,161,903.20	1.2563	37,892,398.99
巴林第纳尔	103,429.54	17.3049	1,789,837.85
摩洛哥迪拉姆	1,110,876.56	0.7334	814,716.87
英镑	54,922.02	8.8903	488,273.23
应收账款			
其中：美元	58,243,866.93	6.5249	380,035,407.33
欧元	13,265,234.30	8.0250	106,453,505.26
日元	14,742,596.35	0.0632	931,732.09
雷亚尔	122,092,935.65	1.2563	153,385,355.06
巴林第纳尔	499,668.67	17.3049	8,646,716.37
阿联酋迪拉姆	153,189.50	1.7761	272,079.87
沙特里亚尔	415,840.06	1.7390	723,145.86
其他应收款			
其中：美元	99,917.57	6.5249	651,952.15
欧元	122,813.74	8.0250	985,580.26
摩洛哥迪拉姆	315,832.64	0.7334	231,631.66
短期借款			

其中：美元	47,219,912.42	6.5249	308,105,206.55
巴林第纳尔	1,996,656.03	17.3049	34,551,932.93
沙特里亚尔	163,108.91	1.7390	283,646.39
应付账款			
其中：美元	13,978,628.12	6.5249	91,209,150.62
欧元	1,974,680.14	8.0250	15,846,808.12
港币	280,000.00	0.8416	235,648.00
日元	129,114,257.00	0.0632	8,160,021.04
雷亚尔	51,170,800.11	1.2563	64,285,876.18
巴林第纳尔	3,030,329.27	17.3049	52,439,544.98
英镑	10,000.00	8.8903	88,903.00
阿联酋迪拉姆	17,351.50	1.7761	30,818.00
沙特里亚尔	2,186,112.16	1.7390	3,801,649.05
印度卢比	18,408.00	0.0891	1,640.15
摩洛哥迪拉姆	43,625.45	0.7334	31,994.91
其他应付款			
其中：美元	113,136.36	6.5249	738,203.44
欧元	1,782.87	8.0250	14,307.53
巴林第纳尔	26,501.16	17.3049	458,599.92
摩洛哥迪拉姆	266,397.57	0.7334	195,375.98
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	5,000,000.00	6.5249	32,624,500.00
长期借款			
其中：美元	27,749,048.32	6.5249	181,059,765.38

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,528,251.68	6.9762	261,804,589.37
欧元	4,752,375.03	7.8155	37,142,187.05

日元	90,901,566.97	0.0641	5,826,790.44
雷亚尔	14,859,677.89	1.7356	25,790,456.95
巴林第纳尔	43,707.60	18.5043	808,778.54
摩洛哥迪拉姆	5,714.35	0.7279	4,159.48
应收账款			
其中：美元	58,877,670.79	6.9762	410,742,406.97
欧元	12,824,663.63	7.8155	100,231,158.60
丹麦克朗	525.10	1.0459	549.20
雷亚尔	28,686,221.39	1.7356	49,787,805.84
巴林第纳尔	3,572,801.87	18.5043	66,112,197.64
阿联酋迪拉姆	4,476,445.83	1.8992	8,501,665.92
沙特里亚尔	10,696,976.83	1.8597	19,893,167.81
其他应收款			
其中：美元	19,927.45	6.9762	139,017.88
欧元	288,741.60	7.8155	2,256,659.97
摩洛哥迪拉姆	26,314.49	0.7279	19,154.32
短期借款			
其中：美元	45,932,191.80	6.9762	320,432,156.44
欧元	336,550.00	7.8155	2,630,306.53
巴林第纳尔	1,795,542.51	18.5043	33,225,257.27
阿联酋迪拉姆	281,854.22	1.8992	535,297.53
沙特里亚尔	787,636.64	1.8597	1,464,767.86
应付账款			
其中：美元	5,350,833.73	6.9762	37,328,486.27
欧元	5,967,993.81	7.8155	46,642,855.62
港币	371,020.00	0.8958	332,359.72
日元	66,391,003.00	0.0641	4,255,663.29
雷亚尔	44,635,293.36	1.7356	77,469,015.16
巴林第纳尔	5,212,497.42	18.5043	96,453,616.01

英镑	252,451.81	9.1501	2,309,959.31
阿联酋迪拉姆	1,227,999.83	1.8992	2,332,217.28
沙特里亚尔	25,641,909.59	1.8597	47,686,259.26
印度卢比	161,964.00	0.0979	15,856.28
巴基斯坦卢比	132,083.00	0.0449	5,930.53
其他应付款			
其中：美元	953.20	6.9762	6,649.71
欧元	257,728.48	7.8155	2,014,276.94
港币	78,970.00	0.8958	70,741.33
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	10,657,142.10	6.9762	74,346,354.72
长期借款			
其中：美元	32,473,029.19	6.9762	226,538,346.24

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	55,866,024.70	6.8632	383,419,700.72
欧元	4,786,707.28	7.8473	37,562,728.04
日元	28,265,961.04	0.0619	1,749,662.99
雷亚尔	12,057,832.19	1.7718	21,364,067.07
巴林第纳尔	110,121.19	18.205	2,004,756.26
卢布	5,009,000.00	0.0986	493,887.40
应收账款			
其中：美元	60,740,906.40	6.8632	416,876,988.80
欧元	17,006,814.98	7.8473	133,457,579.19
日元	4,308,202.00	0.0619	266,677.70
丹麦克朗	15.81	1.0508	16.61
雷亚尔	10,175,129.67	1.7718	18,028,294.75
卢布	1,741,500.00	0.0986	171,711.90

阿联酋迪拉姆	4,477,265.83	1.8679	8,363,084.84
沙特里亚尔	10,094,261.12	1.8287	18,459,375.31
其他应收款			
其中：美元	11,688.85	6.8632	80,222.92
欧元	157,506.22	7.8473	1,235,998.56
短期借款			
其中：美元	51,808,848.25	6.8632	355,574,487.31
阿联酋迪拉姆	974,600.00	1.8679	1,820,455.34
沙特里亚尔	1,870,558.97	1.8287	3,420,691.19
应付账款			
其中：美元	8,128,472.57	6.8632	55,787,332.94
欧元	3,186,683.90	7.8473	25,006,864.57
港币	230,000.00	0.8762	201,526.00
日元	35,675,351.00	0.0619	2,208,304.23
雷亚尔	34,590,619.41	1.7718	61,287,659.47
巴林第纳尔	4,760,051.11	18.205	86,656,730.46
卢布	50,965,000.00	0.0986	5,025,149.00
英镑	133,946.01	8.6762	1,162,142.37
阿联酋迪拉姆	1,445,019.36	1.8679	2,699,151.66
沙特里亚尔	20,015,891.13	1.8287	36,603,060.11
印度卢比	161,964.00	0.0980	15,872.47
巴基斯坦卢比	132,083.00	0.0492	6,498.48
其他应付款			
其中：美元	953.20	6.8632	6,542.00
欧元	284,011.40	7.8473	2,228,722.66
港币	230,000.00	0.8762	201,526.00
卢布	1,710,000.00	0.0986	168,606.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	12,516,725.16	6.8632	85,904,788.12

长期借款			
其中：美元	43,358,580.62	6.8632	297,578,610.51

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
巴林公司	巴林王国	巴林第纳尔	经营所在地法定币种
巴西公司	巴西圣保罗州	巴西雷亚尔	经营所在地法定币种
欧洲合作社	荷兰阿姆斯特丹	欧元	经营所在地法定币种
欧洲控股公司	荷兰阿姆斯特丹	欧元	经营所在地法定币种
欧洲商贸公司	荷兰阿姆斯特丹	欧元	经营所在地法定币种
北美销售公司	美国加利福尼亚州	美元	经营所在地法定币种
宏发北美公司	美国德克萨斯州	美元	经营所在地法定币种
宏发摩洛哥公司	摩洛哥丹吉尔	摩洛哥迪拉姆	经营所在地法定币种
香港公司	香港	美元	经营所在地法定币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
F04 玻璃纤维 生产线冷修 技改项目专 项资金	3,110,000.00		690,000.00	2,420,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于调整下达 2017 年第 1 批工业振兴专项资金预算的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于印发 2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于重庆天泽新材料有限公司 F04 玻璃纤维生产线冷修技改项目 2017 第二批重庆市工业振兴专项资金申请的批复》（渝财产业（2017）156 号）
超细电子布 专项补贴	104,275.69		104,275.69		其他收益	中华人民共和国科学技术部国际科技支撑计划项目可行性论证报告

400 台织机项目政府补助	4,857,844.32		610,555.68	4,247,288.64	其他收益	珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信〔2018〕1666 号）号
多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目	1,749,999.96		350,000.04	1,399,999.92	其他收益	国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2010〕2540 号）
三位一体示范项目补助	9,248,534.83	1,665,000.00	1,247,362.04	9,666,172.79	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2016〕111 号、常财工贸〔2016〕19 号）、常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215 号、常财工贸〔2017〕26 号）
高性能纤维低成本、连续化预定型织物制备技术研发与产业化项目	4,666,666.72		2,333,333.27	2,333,333.45	其他收益	江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2016 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目投资计划的通知》（苏发改高技发〔2016〕1094 号）
国产碳纤维织物制备与应用关键技术研究	1,036,568.94		1,036,568.94		其他收益	[注]
高性能纤维多轴向经编增强材料生产线技改项目	1,108,248.73		291,133.68	817,115.05	其他收益	江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2016〕

						73 号)
江苏省科技成果转化专项资金项目	11,470,333.32		1,324,000.01	10,146,333.31	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2017 年省科技成果转化专项资金的通知》(苏财教〔2017〕142 号)、常州市经济和信息化委员会、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2018 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》(常经信投资〔2018〕281 号)
高性能玻璃纤维生产技术改造项目 (F05 线)	4,285,714.28		714,285.72	3,571,428.56	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆国际复合材料股份有限公司 F05 线高性能玻璃纤维生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(渝经信投资〔2018〕45 号)
高强度 HT 玻璃纤维及耐腐纤维高温滤镜袋产业化	11,577,647.06		5,320,452.49	6,257,194.57	其他收益	重庆财政局《关于下达 2015 年产业转型升级项目的通知》渝财企〔2015〕285 号
高性能纤维智能化经编织造及其复合材料工业化生产线建设项目	6,350,000.00		635,000.00	5,715,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达 2019 年度第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知》苏财工贸〔2019〕200 号
工业和信息化专项资金		1,800,000.00	78,750.00	1,721,250.00	其他收益	珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》(珠科工信〔2018〕1666 号)
珠玻电子玻纤薄布技改扩建项目		12,417,800.00	748,827.67	11,668,972.33	其他收益	关于组织 2020 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目入选项目库的通知
长寿新材料研发生产基地项目 (H04)		5,200,000.00	433,333.33	4,766,666.67	其他收益	长寿经济技术开发区管理委员会《项目投资补充协议》

小 计	59,565,833.85	21,082,800.00	15,917,878.56	64,730,755.29		
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
土地出 资事 项产 生的 增值 税 减免	4,479,951.42		4,479,951.42		投资收益	
小 计	4,479,951.42		4,479,951.42			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
珠海社保基金受影响企业补贴	2,894,790.96	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、国家税务总局广东省税务局、中华人民共和国海关总署广东分署《关于做好受影响企业和职工认定工作的通知》（粤人社规〔2019〕6号）
2019 年度常州国家高新区工业互联网创新发展补贴	1,816,561.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）经济发展局、常州国家高新区（新北区）财政局《关于下达 2019 年度工业互联网创新发展补贴项目的通知》（常新经企〔2020〕1号）
2019 年常州市国家高新区（新北区）“龙城英才”计划-领军型创新人才项目经费	400,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）科学技术局《关于 2019 年常州市国家高新区（新北区）“龙城英才”计划-领军型创新人才项目经费的通知》（常开科〔2019〕46号）
2019 年度促进实体经济发展推进西部崛起先进单位补贴	355,000.00	其他收益	中共新北区西夏墅镇委员会、新北区西夏墅镇人民政府关于 2019 年度村（社区）、事业单位工作人员表彰奖励的决定/关于表彰 2019 年度西夏墅镇综合考核优胜单位和“创新攻坚”项目的决定/关于表彰 2019 年度促进工具产业发展建设“工具智造小镇”先进单位的决定 关于表彰 2019 年度促进实体经济发展推进西部崛起先进单位的决定（西委发〔2020〕13号、西委发〔2020〕7号、西委发〔2020〕4号、西委发〔2020〕3号）
2019 年度“重大项目攻坚年”活动优胜企业补贴	400,000.00	其他收益	中共常州国家高新区工委常州国家高新区管委会《关于表彰 2019 年度“重大项目攻坚年”活动优胜企业和优秀企业家的决定》（常开工委〔2020〕2号）
2019 年度促进实体经济发展政策专项资金补贴	300,000.00	其他收益	常州国家高新区经济发展局、常州国家高新区财政局《关于下达 2019 年度促进实体经济发展政策专项资金（第一批）的通知》（常新经企〔2020〕22号）
2019 年度第十五批人才专项资金	72,000.00	其他收益	常州市财政局、常州市人力资源和社会保障局《关于下达 2019 年度第十五批人才专项资金的通知》（常人社发〔2019〕153号）
三位一体第一批项目资金	1,300,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市财政局《关于下达 2020 年“三位一体”第一批项目资金的通知》（常工信综合〔2020〕169号）
省级现代服务业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	江苏省发展和改革委员会《关于下达 2020 年省级现代服务业发展专项资金投资计划的通知》（苏发改服务发〔2020〕941号）
2019 重大新产品补助	1,960,000.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市财政局关于下达 2019 年度重大新产品研发成本补助资金预算的通知》（渝财产业〔2020〕211号）

企业融资担保和出口信保专项资金	3,000,000.00	其他收益	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于印发重庆市外经贸企业融资担保和出口信保专项资金管理实施细则的通知》（渝商务发〔2018〕49号）
社保稳岗返还	3,058,780.87	其他收益	重庆市政府《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》渝府办发〔2020〕22号
重庆市工业和信息化专项资金	1,500,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《重庆市经济和信息化委员会关于下达2020年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2020〕54号）
2020年第三批省商务发展专项资金	522,200.00	其他收益	2020年省级商务发展专项资金（第三批）
新认定国家企业技术中心项目资金	600,000.00	其他收益	大渡口区经济和信息化委员会《大渡口区经济和信息化委员会关于重庆国际复合材料股份有限公司新认定国家企业技术中心项目资金申请报告的批复》（渡经信发〔2020〕111号）
2019年制造业高质量发展资金	720,000.00	其他收益	工业互联网企业内网网络化改造行业推广服务平台项目联合体协议书
外贸发展专项资金	298,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）商务局《关于2020年度市级外贸发展专项资金-公平贸易》
2019创新专项驱动资金	250,000.00	其他收益	长寿区科技局《关于2019年度区级研发创新中心认定的结果》（长科局发〔2019〕14号）
2019年工业考评奖	300,000.00	其他收益	重庆市长寿区企业和企业家联合会《关于开展2019年度重庆市长寿区先进企业和优秀企业家评选表彰活动的通知》（渝长企联〔2020〕1号）
2020年担保信保资金资助	270,700.00	其他收益	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于印发重庆市外经贸企业融资担保和出口信保专项资金管理实施细则的通知》（渝商务发〔2018〕49号）
经开区抗疫特别国债资金（第二批）	300,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于下达2020年抗疫特别国债的通知》（渝财预〔2020〕23号）、重庆市长寿区财政局《关于下达2020年抗疫特别国债项目资金的通知》（长财债〔2020〕18号）
重庆长寿区创新驱动发展战略专项扶持资金	250,000.00	其他收益	重庆市长寿区人民政府《关于印发《重庆长寿区创新驱动发展战略专项扶持办法》的通知》（长寿府发〔2019〕49号）
大渡口区外贸稳增长专项资金	289,996.93	其他收益	重庆市商务委员会《大渡口区外贸稳增长专项资金管理实施细则》
2020年度产学研合作经费补助	250,000.00	其他收益	常州国家高新技术产业开发区（新北区）科学技术局、常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局《关于下达2020年常州市新北区第九批科技计划（2020年度产学研合作经费补助）项目的通知》（常开科〔2020〕49号）
国家、省专利奖奖励	100,000.00	其他收益	常州市财政局、常州市市场监督管理局《关于下达2020年常州市第四批知识产权奖励资金（国家、省专利奖奖励）的通知》（常市监〔2020〕52号）
领军型创新人才奖励	300,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）科技局《关于下达常州市领军型创新人才项目区级拨款》（常科发〔2020〕206号）
双创计划资金	300,000.00	其他收益	江苏省人才工作领导小组办公室、中共江苏省委宣传部、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会、江苏省教育厅、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省人力资源和社会保障

			厅、江苏省农业委员会、江苏省卫生和计划生育委员会《关于确定 2017 年江苏省“双创计划”资助对象的通知》(苏人才办(2017)37 号)
以工代训补贴	246,500.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于组织开展以工代训的通知》(常人社发(2020)87 号)
应对新冠肺炎疫情保障企业用工专项资金	162,225.00	其他收益	常州市新北区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控应急指挥部《关于贯彻落实应对新冠肺炎疫情保障企业用工政策的通知》(常新肺炎防控指(2020)32 号)
知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	常州市市场监督管理局《关于下达 2020 年度省知识产权专项资金的通知》(常财行(2020)12 号)
2020 年节水型社会达标建设奖励	100,000.00	其他收益	长寿区经信委、水利局、城市管理局《关于认定重庆钢铁股份有限公司等 7 家工业企业为 2019 年节水型企业的通知》(长经信发[2020]133 号)
高新技术企业认证补助资金	100,000.00	其他收益	2020 年拟获高新技术企业认定后补助资金项目名单
疫情期间政府招工复工到岗补贴	186,294.92	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局《关于贯彻珠府(2020)11 号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》(珠人社函(2020)5 号)
企业研发准备金补助	380,000.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市财政局关于下达 2020 年第四批市工业和信息化专项(企业研发准备金补助)资金预算的通知》(渝财产业(2020)210 号)
创新绩效激励资金	80,000.00	其他收益	重庆市大渡口区科学技术局《重庆市大渡口区科学技术局关于下达 2020 年第二批创新绩效激励计划项目的通知》(渡科发(2020)54 号)
创新主体培育资金	300,000.00	其他收益	重庆市大渡口区科学技术局《重庆市大渡口区科学技术局关于下达 2020 年第二批创新主体培育计划项目的通知》(渡科发(2020)53 号)
重庆市大渡口区质量奖励	200,000.00	其他收益	重庆市大渡口区人民政府办公室《重庆市大渡口区人民政府办公室关于印发大渡口区质量奖励办法(修订)的通知》(大渡口府办发(2017)130 号)
厂区原料工序投料口收尘器改造资金	100,000.00	其他收益	重庆市大渡口区生态环境局《重庆市大渡口区生态环境局关于加快实施厂区原料工序投料口收尘器改造项目的通知》(渡环发(2019)249 号)
2019 年度专利资助	79,520.00	其他收益	重庆市大渡口区市场监督管理局《重庆市大渡口区市场监督管理局关于组织申报 2019 年度专利资助的通知》(大渡口市监(2020)54 号)
2020 年第四批创新研发项目经费	147,510.00	其他收益	重庆市技术创新与应用发展专项重点项目任务书
就业扶持资金	113,208.44	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室《重庆市人力资源和社会保障局办公室关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》(渝人社办(2020)188 号)
2020 年度企业新型学徒制培训资金	235,000.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局办公室《重庆市人力资源和社会保障局办公室关于下达 2020 年度企业新型学徒制培训指导计划(第一批)的通知》(渝人社办(2020)205 号)
珠海社保基金中心岗位培训补	289,000.00	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局《关于印发珠海市企业开展职工适

贴			岗培训工作指南的通告》
融通型“龙头企业+孵化”特色载体第一批建设资金	500,000.00	其他收益	长寿经济技术开发区管理委员会办公室关于下达长寿经济技术开发区大中小企业融通型“龙头企业+孵化”特色载体第一批建设资金计划的通知
其他	1,026,480.95	其他收益	
小 计	27,253,769.07		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
F04 玻璃纤维生产线冷修技改项目专项资金	2,800,000.00	1,000,000.00	690,000.00	3,110,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于调整下达 2017 年第 1 批工业振兴专项资金预算的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于印发 2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于重庆天泽新材料有限公司 F04 玻璃纤维生产线冷修技改项目 2017 第二批重庆市工业振兴专项资金申请的批复》（渝财产业（2017）156 号）
超细电子布专项补贴	417,102.96		312,827.27	104,275.69	其他收益	中华人民共和国科学技术部国际科技支撑计划项目可行性论证报告
400 台织机项目政府补助	5,468,400.00		610,555.68	4,857,844.32	其他收益	珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信（2018）1666 号）
多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目	2,100,000.00		350,000.04	1,749,999.96	其他收益	国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资（2010）2540 号）
三位一体示范项目补助	4,951,782.49	5,000,000.00	703,247.66	9,248,534.83	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2015

						年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2016〕111号、常财工贸〔2016〕19号）、常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
高性能纤维低成本、连续化预定型织物制备技术研发与产业化项目	7,000,000.00		2,333,333.28	4,666,666.72	其他收益	江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达2016年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目投资计划的通知》（苏发改高技发〔2016〕1094号）
国产碳纤维织物制备与应用关键技术研究	3,331,439.82		2,294,870.88	1,036,568.94	其他收益	[注]
高性能纤维多轴向经编增强材料生产线技改项目	1,399,382.41		291,133.68	1,108,248.73	其他收益	江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2016〕73号）
江苏省科技成果转化专项资金项目	12,794,333.33		1,324,000.01	11,470,333.32	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2017年省科技成果转化专项资金的通知》（苏财教〔2017〕142号）、常州市经济和信息化委员会、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2018年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》（常经信投资〔2018〕281号）
高性能玻璃纤维生产技术改造项目（F05线）	5,000,000.00		714,285.72	4,285,714.28	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆国际复合材料股份有限公司F05线高性能

						玻璃纤维生产线技术改造 项目资金申请报告的批复》 (渝经信投资(2018)45 号)
高强度 HT 玻璃 纤维及耐腐纤 维高温滤镜袋 产业化	1,950,000.00	12,110,000.00	2,482,352.94	11,577,647.06	其他收益	重庆财政局《关于下达 2015 年产业转型升级项目的通 知》渝财企(2015)285 号
大渡口产业振 兴和技术款 (F02 线)	2,750,000.00		2,750,000.00		其他收益	重庆市发展和改革委员会、 重庆市经济和信息化委员 会《关于下达产业振兴和技 术改造项目 2013 年第二批 中央预算内投资计划的通 知》(渝发改投(2013)1014 号)
高性能纤维智 能化经编织造 及其复合材料 工业化生产线 建设项目		6,350,000.00		6,350,000.00		江苏省财政厅、江苏省工业 和信息化厅《关于下达 2019 年度第一批省级工业和信 息产业转型升级专项资金 指标的通知》苏财工贸 (2019)200 号
小 计	49,962,441.01	24,460,000.00	14,856,607.16	59,565,833.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说 明
土地出资事项 产生的增值税 减免		4,479,951.42		4,479,951.42		
小 计		4,479,951.42		4,479,951.42		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重大新品研发补助	4,710,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科学技术局、国 家税务总局重庆市税务局《关于公布 2018 年度重庆市重大新产品的 通知》(渝经信发(2019)65 号)
长寿区工业考评奖	200,000.00	其他收益	重庆市长寿区经济和信息化委员会《关于下达工业考评奖的通知》长 经信发(2019)7 号
出口信保保费补助	193,000.00	其他收益	重庆市商务委员会重庆市财政局《关于印发重庆市外经贸企业融资担 保和出口信保专项资金管理实施细则的通知》(渝商务发(2018)49 号)

市工信局工业节能与工业循环经济资金	100,000.00	其他收益	珠海高栏港经济区管委会《关于印发高栏港经济区节能专项资金管理方案的通知》（珠港区〔2017〕25号）
高栏港区管委会-清洁生产奖励	100,000.00	其他收益	珠海市科技和工业信息化局、珠海市环境保护局《关于印发珠海市“十三五”期间绿色清洁生产工作推行方案的通知》（珠科工信〔2016〕802号）
江苏省双创团队资助资金	2,100,000.00	其他收益	江苏省人才工作领导小组办公室等《关于确定2017年江苏省“双创计划”资助对象的通知》（苏人才办〔2017〕37号）
联合创新中心补助	1,000,000.00	其他收益	江苏省产业技术研究院关于共建JITRI-宏发纵横联合创新中心的合作协议
国际科技合作项目补助	940,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2018年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金的通知》（苏财教〔2018〕248号）
促进实体经济发展推进西部崛起先进单位奖励	465,000.00	其他收益	中共常州市新北区西夏墅镇委员会《关于表彰2018年度促进实体经济发展推进西部崛起先进单位的决定》（西委发〔2019〕5号）
三位一体高级智能示范车间	300,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局《关于公布2018年度常州市示范智能车间名单的通知》（常工信装备〔2019〕27号）
省级院士工作站	300,000.00	其他收益	常州国家高新区（新北区）经济发展局、常州国家高新区（新北区）财政局《关于下达2019年度常州国家高新区（新北区）第六批科技计划（省级院士工作站）奖励的通知》（常开科〔2019〕34号）
知识产权奖励	420,000.00	其他收益	常州市市场监督管理局、常州市财政局《关于下达2019年常州市第二批知识产权奖励资金的通知》（常市监〔2019〕51号）
科学技术奖励	400,000.00	其他收益	常州市科技局、常州市财政局《关于下达2019年度常州市第七批科学技术奖励资金（省、部级以上科学技术奖配套奖励）的通知》（常科发〔2019〕167号）
2019年24批科技计划重点研发奖励	200,000.00	其他收益	常州市科技局、常州市财政局《关于下达2019年度常州市第二十四批科技计划（重点研发计划——工业、农业、社会发展）的通知》（常科发〔2019〕168号）
失业稳岗补贴	23,008,925.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2019〕73号）
融资担保和出口信保专项资金	3,478,400.00	其他收益	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于印发重庆市外经贸企业融资担保和出口信保专项资金管理实施细则的通知》（渝商务发〔2018〕49号）
重庆市经济和信息化委员会高性能聚酯基体用无捻直接纱469项目资金	2,800,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆国际复合材料股份有限公司高性能聚酯基体用无捻直接纱469项目资金申请报告的批复》（渝经信科技〔2019〕30号）
大渡口区拟上市重点培育企业区级扶持资金	1,000,000.00	其他收益	重庆市大渡口区金融合作办公室《关于印发《大渡口区拟上市重点培育企业区级扶持办法》的通知》（渡国资金融办〔2018〕18号）
重庆市企业研发准备金补助资金	680,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局《关于印发《重庆市企业研发准备金补助资金管理实施细则》的通知》（渝经信发〔2019〕80号）
大渡口区质量成果奖励	500,000.00	其他收益	重庆市大渡口区人民政府《关于印发大渡口区质量奖励办法（修订）的通知》（大渡口府办发〔2017〕130号）
企业研发建设补助资金	400,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《重庆国际复合材料股份有限公司关于审批企业研发机构建设项目资金申请报告的请示》（渝经信财审〔2019〕1号）

2019 年高新技术产业重大产业技术研发补助资金	400,000.00	其他收益	重庆市发展和改革委员会《关于下达 2019 年高新技术产业重大产业技术研发项目资金补助计划的通知》（渝发改技〔2019〕1656 号）
重庆市重点产业共性关键技术创新专项资金	350,000.00	其他收益	公司完成重庆市重点产业共性关键技术创新专项项目任务
重庆市大渡口区科学技术局创新绩效激励	573,220.00	其他收益	大渡口区科学技术局《关于下达 2019 年创新主体培育计划项目的通知》（渡科发〔2019〕37 号）
重庆市技术创新与应用发展专项重点项目	152,490.00	其他收益	重庆市技术创新与应用发展专项重点项目任务书
“重庆英才计划”创新领军人才（重点产业领域）第一批人选资金	120,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于做好“重庆英才计划”创新领军人才（重点产业领域）第一批人选培养有关工作的通知》（渝委人才〔2019〕2 号、渝委办发〔2019〕52 号、渝委人才〔2019〕5 号）
天然气锅炉低氮燃烧补助资金	112,000.00	其他收益	重庆市大渡口区生态环境局《关于加快实施天然气锅炉低氮燃烧改造的通知》（渡环发〔2019〕110 号）
重庆市高校毕业生就业见习补贴	102,300.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于印发重庆市高校毕业生就业见习实施办法的通知》（渝人社发〔2016〕230 号）
其他	3,068,794.00	其他收益	
小 计	48,174,129.00		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
救灾复产贷款贴息		774,300.00	774,300.00		财务费用	
小 计		774,300.00	774,300.00			

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
F04 玻璃纤维生产线冷修技改项目专项资金	3,600,000.00		800,000.00	2,800,000.00	其他收益	重庆市财政局《关于调整下达 2017 年第 1 批工业振兴专项资金预算的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于印发 2017 年重庆市工业振兴专项资金项目指南的通知》、重庆市经济和信息化委员会《关于重庆天泽新材料有限公司 F04 玻璃纤维生产线冷修技改项目 2017 第二批重庆市工业振兴专项资金申请的批复》（渝财产业〔2017〕156 号）

超细电子布专项补贴	729,930.19		312,827.23	417,102.96	其他收益	中华人民共和国科学技术部国际科技支撑计划项目可行性论证报告
400 台织机项目政府补助		5,468,400.00		5,468,400.00		珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信〔2018〕1666 号）
多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目	2,450,000.00		350,000.00	2,100,000.00	其他收益	国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2010〕2540 号）
三位一体示范项目补助	5,581,248.59		629,466.10	4,951,782.49	其他收益	常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的 通知》（常经信投资〔2016〕111 号、常财工贸〔2016〕19 号）、常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项 资金的通知》（常经信投资〔2017〕215 号、常财工贸〔2017〕26 号）、常经信投资〔2018〕281 号
高性能纤维低成本、连续化预 定型织物制备 技术研发与产 业化项目	7,000,000.00			7,000,000.00		江苏省发展和改革委员会、江 苏省财政厅《关于下达 2016 年度省级战略性新兴产业发 展专项资金项目投资计划的 通知》（苏发改高技发〔2016〕 1094 号）
国产碳纤维织 物制备与应用 关键技术研究	5,626,310.70		2,294,870.88	3,331,439.82	其他收益	[注]
高性能纤维多 轴向经编增强 材料生产线技 改项目	1,690,516.09		291,133.68	1,399,382.41	其他收益	江苏省财政厅、江苏省经济和 信息化委员会《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型 升级专项资金指标的通知》

						(苏财工贸〔2016〕73号)
江苏省科技成果转化专项资金项目	8,000,000.00	5,240,000.00	445,666.67	12,794,333.33	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2017年省科技成果转化专项资金的通知》(苏财教〔2017〕142号)、常州市经济和信息化委员会、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2018年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》(常经信投资〔2018〕281号)
高性能玻璃纤维生产技术改造项目(F05线)		5,000,000.00		5,000,000.00		重庆市经济和信息化委员会《关于重庆国际复合材料股份有限公司F05线高性能玻璃纤维生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(渝经信投资〔2018〕45号)
高强度HT玻璃纤维及耐腐纤维高温滤镜袋产业化	2,550,000.00		600,000.00	1,950,000.00	其他收益	重庆财政局《关于下达2015年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造)的通知》渝财企〔2015〕285号
大渡口产业振兴和技术款(F02线)	5,750,000.00		3,000,000.00	2,750,000.00	其他收益	重庆市发展和改革委员会、重庆市经济和信息化委员会《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》(渝发改投〔2013〕1014号)
小计	42,978,005.57	15,708,400.00	8,723,964.56	49,962,441.01		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
精英人才专项补贴	550,000.00	其他收益	常州市新北区人力资源和社会保障局、常州市新北区财政局《关于下达2018年常州市新北区第一批海内外精英人才及省“双创”人才专项资金的通知》(常开人才办〔2018〕1号)
双创人才专项补贴	1,275,000.00	其他收益	常州市新北区人力资源和社会保障局、常州市新北区财政局《关于确定2017年江苏省“双创计划”资助对象的通知》(苏人才办〔2017〕37号)
促进实体经济发展推进西部崛起先进单位奖励	535,000.00	其他收益	中共常州市新北区西夏墅镇委员会《关于表彰2017年度促进实体经济发展推进西部崛起先进单位的决定》(西委发〔2018〕9号)
第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	380,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达2018年度第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸〔2018〕383号)

商务发展补贴基金	544,200.00	其他收益	江苏省财政厅和江苏省商务厅《关于组织 2018 年商务发展专项资金项目申报工作的通知》苏财工贸（2018）15 号、江苏省财政厅和江苏省商务厅《关于 2018 年度国家外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》苏财工贸（2018）301 号
“重大项目提升年”活动 优胜企业奖励资金	300,000.00	其他收益	常州市新北区经济发展局《关于拨付 2017 年度“重大项目提升年”活动优胜企业奖励资金的通知》（常开工委（2018）2 号）
第二十四批科技计划项目 资助	300,000.00	其他收益	常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2018 年常州市第二十四批科技计划（国际科技合作）项目的通知》（常科发（2018）185 号）
博士后工作站建设奖励	300,000.00	其他收益	常州市新北区人力资源和社会保障局、常州市新北区财政局《关于发放新北区支持创新载体建设（博士后工作站）建站奖励资金的通知》（常新人（2018）93 号）
中国专利奖项目奖励经费	200,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省知识产权局《关于下达第十九届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费的通知》（苏财教（2018）57 号）
常州市中小企业发展专项资金	150,000.00	其他收益	常州市经济和信息化委员会、常州市财政局《关于拨付 2018 年度常州市中小企业发展专项资金的通知》（常经信综（2018）365 号）
江苏省创新型 100 强先进 表彰	100,000.00	其他收益	江苏省科学技术发展战略研究院、江苏省科学技术情报研究所《关于公布 2017 年江苏省创新型 100 强名单的通知》（苏科研（2018）1 号）
新材料产业链补助	1,400,000.00	其他收益	重庆市长寿区经济和信息化委员会《关于重庆天泽新材料有限公司 2017 年 1-12 月新材料产业链完善项目资金申请报告的批复》（渝经信材料（2018）25 号）
失业稳岗补贴	1,006,376.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》渝人社发（2015）156 号
2017 工业考评奖	250,000.00	其他收益	重庆市长寿区经济和信息化委员会《关于开展 2017 年度长寿区工业企业评奖申报工作的通知》（长经信发（2018）8 号）
工业和信息化专项资金 补助	620,000.00	其他收益	重庆市长寿区经济和信息化委员会《关于重庆天勤材料有限公司 2017 年 1-12 月新材料产业链完善项目资金申请报告的批复》（长经信发（2018）54 号）
产业发展资金	540,000.00	其他收益	重庆市长寿区人民政府《重庆市长寿区创新驱动发展战略专项扶持办法（试行）》长寿府发（2017）60 号
加工贸易梯度转移资金	340,000.00	其他收益	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于做好承接加工贸易梯度转移专项资金申报工作的通知》（渝商务（2017）757 号）
创新驱动专项资金	200,000.00	其他收益	重庆市长寿区人民政府《重庆市长寿区创新驱动发展战略专项扶持办法（试行）》长寿府发（2017）60 号
中小开国际市场开拓资金	100,000.00	其他收益	重庆市长寿区投资促进局《关于印发重庆市中小企业国际市场开拓资金管理实施细则的通知》（渝商务发（2018）28 号）
高栏港救灾复产扶持金	880,300.00	其他收益	珠海高栏港经济区管理委员会《高栏港经济区关于促进救灾复产的若干政策措施》珠港区（2017）83 号
高栏管委会财政企业研究 开发补助资金	423,800.00	其他收益	广东省财政厅、广东省科学技术厅《关于下达高栏管委会财政企业研究开发补助资金的通知》粤财工（2015）246 号
融资担保和出口信保专 项资金	965,000.00	其他收益	重庆市财政局、重庆市商务委员会《关于印发重庆市外经贸企业融资担保和出口信保专项资金管理实施细则的通知》（渝商务发（2018）49 号）
2017 年度重庆市企业研 发投入补助资金	1,840,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《会关于下达 2017 年度重庆市企业研发投入补助资金项目计划的通知》渝经信发（2018）63 号

重庆市重大新产品奖励资金	2,477,700.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科学技术委员会、重庆市国家税务局《关于公布 2017 年度重庆市重大新产品的通知》（渝经信发〔2018〕32 号）
重庆市外经贸企业融资担保、出口信保资助	1,530,000.00	其他收益	重庆市对外贸易经济委员会、重庆市财政局《关于印发重庆市外经贸企业融资担保、出口信保资助暂行办法的通知》（渝外经贸发〔2010〕75 号）
重庆市技术创新与应用示范专项	600,000.00	其他收益	重庆市技术创新与应用示范专项产业类重点研发项目任务书
重庆市创新方法推广应用与示范	500,000.00	其他收益	创新方法工作专项项目任务书、重庆市创新方法推广应用与示范
2018 年创新主体培育计划补助	500,000.00	其他收益	大渡口区科学技术委员会《关于下达 2018 年创新主体培育计划项目的通知》（渡科发〔2018〕49 号）
重庆产业共性关键技术创新专项重点研发补助资金	218,400.00	其他收益	重庆产业共性关键技术创新专项重点研发项目课题任务书
大渡口区质量奖励	200,000.00	其他收益	重庆市大渡口区人民政府《关于印发大渡口区质量奖励办法（修订）的通知》（大渡口府办发〔2017〕130 号）
重庆市院士专家工作站建站资金	150,000.00	其他收益	重庆市院士专家工作站工作办公室《关于 2018 年重庆市院士专家工作站拟建站单位的公示》渝科协发〔2018〕99 号
2017 年第四批工业用电大户用电量增量奖励	562,500.00	其他收益	重庆市大渡口区财政局《关于下达 2017 年第四批工业用电大户用电量增量奖励资金预算的通知》（渡财企〔2018〕5 号）
用电大户增量奖励资金	1,247,700.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局《关于继续实施降低工业企业用电成本方案的通知》（渝经信发〔2016〕27 号）
其他	1,177,971.21	其他收益	
小 计	22,363,947.21		

[注]根据科学技术部《关于 863 计划新材料技术领域高性能纤维及复合材料制备关键技术（一期）重大项目立项的通知》（国科发高〔2012〕216 号）、科学技术部《关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费的通知》（国科发财〔2013〕20 号）、科学技术部《关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》（国科发财〔2013〕418 号）、常州市财政局、常州市科学技术局《关于下达 2013 年常州市创新型科技园区建设发展专项资金（争取国家级资金项目配套）的通知》（常财工贸〔2013〕57 号）、科学技术部《关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕13 号）、科学技术部《关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕111 号）、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达 2014 年常州市第三十一批科技计划（上级科技项目匹配）项目的通知》（常科发〔2014〕228 号、常财工贸〔2014〕92 号）、常州市新北区科学技术局、常州市新北区财政局《关于下达 2014 年常州市新北区

第十六批科技计划（省级以上项目配套—工业类）经费的通知》（常新科〔2014〕35号、常新财企〔2014〕60号），公司累计收到国产碳纤维织物制备与应用关键技术研究项目建设资金 10,216,000.00 元

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	43,171,647.63	63,805,036.16	31,087,911.77

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
2020 年度						
佳云置业公司	124,104,459.63	51.00	协议转让	2020.11.2	丧失控制其财务和经营决策权	67,103,677.28

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2020 年度						
佳云置业公司	49.00%	45,160,173.42	45,160,173.42			

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
(1) 2018 年度				
度展新材料公司[注]	投资设立	2018 年 7 月		100.00%

(2) 2019 年度				
绝热材料公司	投资设立	2019 年 10 月	357.00	51.00%
阿尔法材料公司	投资设立	2019 年 2 月	920.00	46.00%
佳云置业公司	投资设立	2019 年 7 月	14,777.86	100.00%
宏发摩洛哥公司	投资设立	2019 年 9 月	14,175.80	100.00%

[注] 展新材料公司尚未实际开展经营活动，本公司尚未实际出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2020 年度				
CPIC Steklovolokno LLC	注销	2020 年 1 月		
(2) 2018 年度				
重庆成渝气体有限公司	注销	2018 年 10 月		
重庆源广气体有限公司	注销	2018 年 11 月	81,692,056.79	-527,177.45

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
天寰材料公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
天泽材料公司	重庆	重庆	制造业		100.00	设立
珠玻材料公司	珠海	珠海	制造业		100.00	同一控制下企业合并
天勤材料公司	重庆	重庆	制造业		75.00	同一控制下的企业合并
宏发新材公司	常州	常州	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
吉林国玻公司	吉林	吉林	制造业	51.00		设立
阿尔法材料公司	重庆	重庆	制造业		46.00	设立

巴林公司	巴林	巴林	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
巴西公司	巴西	巴西	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

2017 年 11 月，本公司、长春富迪装备技术开发有限公司和上海国玻汽车零部件有限公司共同投资设立吉林国玻公司。本公司出资额为 450 万元，持股比例为 45%；长春富迪装备技术开发有限公司出资额为 450 万元，持股比例为 45%；上海国玻汽车零部件有限公司出资额为 100 万元，持股比例为 10%。吉林国玻公司董事会成员 5 人，其中本公司派 2 人，长春富迪装备技术开发有限公司派 2 人，上海国玻汽车零部件有限公司派 1 人。

2017 年 12 月，本公司与上海国玻汽车零部件有限公司签订《一致行动人协议》，约定各方在股东会决议中行使表决权时采取相同的意思表示，上海国玻汽车零部件有限公司在股东会决议中按照本公司的意向进行表决。根据吉林国玻公司章程，董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过。

2019 年 10 月，上海国玻汽车零部件有限公司将其持有的吉林国玻公司 6%股权转让给本公司，股权转让完成后，本公司持有吉林国玻公司 51%股权。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

2019 年 1 月，亿煊材料公司、阿尔法重庆投资控股有限公司、上海熠蓁投资有限公司共同投资设立阿尔法材料公司。公司持有阿尔法材料公司 46%股权，阿尔法材料公司在原材料供应方面、关键管理人员派驻方面依赖于本公司，公司能够实际控制阿尔法材料公司的生产经营和财务决策，因此将其纳入合并财务报表。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
天勤材料公司	25.00%	8,268,980.17	3,769,983.41	3,920,431.11
宏发新材公司	40.00%	161,051,810.88	80,100,933.24	24,763,158.04
吉林国玻公司	49.00%	-442,351.42	-1,037,126.76	-1,142,381.82
阿尔法材料公司	54.00%	-573,159.39	-219,858.46	
巴林公司	40.00%	-24,035,375.33	-18,095,781.87	4,990,222.82

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
天勤材料公司			
宏发新材公司	7,998,000.00		
吉林国玻公司			
阿尔法材料公司			
巴林公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
天勤材料公司	41,229,199.93	32,960,219.76	29,190,236.35
宏发新材公司	517,183,658.41	364,277,385.33	284,818,367.92
吉林国玻公司	7,416,337.75	7,858,689.17	4,357,618.18
阿尔法材料公司	10,006,982.15	7,880,141.54	
巴林公司	172,429,252.92	208,582,022.60	223,236,748.74

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.12.31					
	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
天勤材料公司	261,078,413.66	244,224,394.75	505,302,808.41	336,542,687.47	1,721,250.00	338,263,937.47
宏发新材公司	2,089,821,992.59	1,093,874,825.98	3,183,696,818.57	1,833,384,352.15	57,353,320.41	1,890,737,672.56
吉林国玻公司	12,194,180.30	3,952,798.21	16,146,978.51	1,011,595.35		1,011,595.35
阿尔法材料公司	13,991,167.98	7,155,935.15	21,147,103.13	2,615,654.70		2,615,654.70
巴林公司	417,906,594.93	874,011,046.22	1,291,917,641.15	694,725,969.54	166,118,539.31	860,844,508.85

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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

天勤材料公司	209,404,662.25	277,104,776.35	486,509,438.60	352,546,488.33		352,546,488.33
宏发新材公司	1,552,949,700.84	650,814,478.19	2,203,764,179.03	1,251,499,429.16	41,571,286.58	1,293,070,715.74
吉林国玻公司	12,401,420.54	4,560,792.51	16,962,213.05	924,071.88		924,071.88
阿尔法材料公司	10,112,537.82	4,850,009.12	14,962,546.94	369,692.23		369,692.23
巴林公司	437,539,383.94	1,023,697,339.15	1,461,236,723.09	730,831,836.34	208,949,830.23	939,781,666.57

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
天勤材料公司	230,656,469.49	299,547,819.41	530,204,288.90	411,321,272.28		411,321,272.28
宏发新材公司	1,125,566,680.92	634,145,403.70	1,759,712,084.62	1,015,311,226.79	32,354,938.05	1,047,666,164.84
吉林国玻公司	8,998,975.36	4,881,502.67	13,880,478.03	1,457,535.88		1,457,535.88
巴林公司	393,309,593.50	963,056,449.84	1,356,366,043.34	551,039,079.06	247,235,092.43	798,274,171.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天勤材料公司	420,464,091.06	33,075,920.67	33,075,920.67	-14,104,663.92
宏发新材公司	2,633,507,880.58	402,629,527.21	402,260,682.72	544,741,991.21
吉林国玻公司	8,698,930.36	-902,758.01	-902,758.01	-1,370,824.06
阿尔法材料公司	827,506.80	-1,061,406.28	-1,061,406.28	-5,969,905.61
巴林公司	398,478,673.95	-60,088,438.33	-90,381,924.22	62,178,917.86

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天勤材料公司	364,730,578.94	15,079,933.65	15,079,933.65	-7,305,890.25
宏发新材公司	1,799,286,004.33	200,252,333.09	198,647,543.51	468,287,332.84
吉林国玻公司	6,210,920.04	-1,884,800.98	-1,884,800.98	-4,073,350.88

阿尔法材料公司		-407,145.29	-407,145.29	-304,900.95
巴林公司	408,458,781.25	-45,239,454.68	-36,636,815.33	-9,811,822.32

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天勤材料公司	403,832,814.26	15,681,724.45	15,681,724.45	100,149,497.17
宏发新材公司	1,160,848,654.91	61,907,895.09	62,300,646.68	27,792,889.69
吉林国玻公司	2,030,201.62	-2,077,057.85	-2,077,057.85	-5,757,788.24
巴林公司	522,473,883.57	12,475,557.05	38,972,987.11	17,859,470.54

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
吉林国玻公司	2019 年 10 月	45%	51%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	吉林国玻公司
购买成本	1,032,468.00
现金	1,032,468.00
购买成本合计	1,032,468.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	961,802.25
差额	-70,665.75
其中：调整资本公积	-70,665.75

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海井发公司	上海市	上海市	制造业		30.00	权益法核算

远嘉矿业公司	福建省	福建省	商业	20.00		权益法核算
重庆远嘉公司[注]	重庆市	重庆市	采矿业	26.63		权益法核算
云天化信息公司	云南省	云南省	服务业	20.00		权益法核算
时代鼎丰合伙企业	杭州市	杭州市	金融业	12.53		权益法核算

[注]本公司享有重庆远嘉公司的分红比例为 28%

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有时代鼎丰合伙企业 12.53%股权，为第二大股东。时代鼎丰合伙企业的最高投资决策机构为投资委员会，共 7 名成员，其中本公司委派一名，对时代鼎丰合伙企业有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	2020. 12. 31/2020 年度				
	上海井发公司	远嘉矿业公司	重庆远嘉公司	云天化信息公司	时代鼎丰合伙企业
流动资产	7.51	26,315.15	6,421.69	6,316.98	49,424.89
其中：现金和现金等价物	4.58	1,790.22	185.66	2,676.38	1,116.58
非流动资产		22,968.96	4,906.08	166.85	
资产合计	7.51	49,284.10	11,327.77	6,483.83	49,424.89
流动负债	10.73	18,836.98	5,505.56	2,568.21	667.70
非流动负债		1,094.79			
负债合计	10.73	19,931.77	5,505.56	2,568.21	667.70
少数股东权益		1,747.77		463.78	
归属于母公司所有者权益	-3.22	27,604.56	5,822.21	3,451.84	48,757.19
按持股比例计算的净资产份额	-0.97	5,520.91	1,630.22	690.37	6,109.28
调整事项					
其他			-56.06		176.59
对联营企业权益投资的账面价值		5,520.91	1,574.16	690.37	6,285.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

营业收入		25,433.25	3,656.72	6,402.16	4,626.36
财务费用	-0.02	467.44	31.24	-10.05	-13.53
公允价值变动损益					4,022.52
所得税费用		317.55	-116.12	84.49	
净利润	-15.88	172.70	-473.31	838.50	3,918.48
其中：归属于母公司的净利润	-15.88	309.26	-473.31	786.06	3,918.48
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-15.88	172.70	-473.31	838.50	3,918.48
本期收到的来自联营企业的股利				30.00	143.06

(续上表)

项 目	2019.12.31/2019 年度				
	上海井发公司	远嘉矿业公司	重庆远嘉公司	云天化信息公司	时代鼎丰合伙企业
流动资产	131.08	30,240.37	7,858.25	5,352.37	46,438.18
其中：现金和现金等价物	48.48	1,584.10	270.99	2,647.38	2,293.38
非流动资产		24,681.10	5,210.69	77.90	
资产合计	131.08	54,921.48	13,068.94	5,430.27	46,438.18
流动负债	118.43	24,689.82	6,773.42	2,110.05	600.90
非流动负债		769.59			
负债合计	118.43	25,459.41	6,773.42	2,110.05	600.90
少数股东权益		1,997.78		504.44	
归属于母公司所有者权益	12.65	27,464.28	6,295.52	2,815.78	45,837.28
按持股比例计算的净资产份额	3.80	5,492.86	1,762.75	563.16	5,743.41
调整事项	131.08	30,240.37	7,858.25	5,352.37	46,438.18
其他			-56.07		124.13
对联营企业权益投资的账面价值	3.80	5,492.86	1,706.68	563.16	5,867.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

营业收入	46.08	32,692.82	6,838.81	6,093.08	
财务费用	-0.06	645.46	275.17	-15.46	-171.44
公允价值变动损益				6,093.08	6,332.27
所得税费用		615.83	80.97	83.70	
净利润	-15.63	1,945.26	266.34	429.57	5,899.30
其中：归属于母公司的净利润	-15.63	1,620.05	266.34	390.57	5,899.30
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-15.63	1,945.26	266.34	429.57	5,899.30
本期收到的来自联营企业的股利				20.00	209.06

(续上表)

项 目	2018.12.31/2018 年度				
	上海井发公司	远嘉矿业公司	重庆远嘉公司	云天化信息公司	时代鼎丰合伙企业
流动资产	132.02	27,741.86	6,710.16	3,893.22	41,791.68
其中：现金和现金等价物	63.95	1,984.10	28.51	1,521.88	10,357.14
非流动资产		26,384.34	5,633.98	16.57	
资产合计	132.02	54,126.20	12,344.14	3,909.79	41,791.68
流动负债	103.73	26,162.79	6,314.96	1,919.14	394.42
非流动负债		496.03			
负债合计	103.73	26,658.82	6,314.96	1,919.14	394.42
少数股东权益		1,650.88		465.44	
归属于母公司所有者权益	28.29	25,816.50	6,029.18	1,525.21	41,397.25
按持股比例计算的净资产份额	8.49	5,163.30	1,688.17	305.04	5,187.08
调整事项					
其他			-56.06		44.36
对联营企业权益投资的账面价值	8.49	5,163.30	1,632.11	305.04	5,231.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

营业收入	138.5	34,509.29	8,034.20	4,054.18	485.44
财务费用	-0.04	748.52	758.68	-7.35	-126.66
公允价值变动损益					1,803.62
所得税费用		620.22	-0.83	88.4	
净利润	-17.45	1,674.79	-54.12	419.14	1,810.33
其中：归属于母公司的净利润	-17.45	1,828.40	-54.12	345.70	1,810.33
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-17.45	1,828.40	-54.12	345.70	1,810.33
本期收到的来自联营企业的股利					234.19

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
联营企业			
投资账面价值合计	74,626,783.65		
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-227,101.54		
其他综合收益			
综合收益总额	-227,101.54		

[注]不重要的联营企业系本公司子公司亿煊材料公司 2020 年度投资设立的重庆风渡公司和 2020 年度处置 51% 的股权后由成本法变更为权益法核算的持股比例 49% 的佳云置业公司

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
(1) 2020 年度			
上海井发公司		-32,211.61	-32,211.61

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的13.20%(2019年12月31日：13.38%；2018年12月31日：11.74%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,518,154,226.00	5,655,763,811.15	4,671,061,923.02	902,210,771.29	82,491,116.84
应付票据	694,355,547.42	694,355,547.42	694,355,547.42		
应付账款	1,206,464,409.85	1,206,464,409.85	1,206,464,409.85		

其他应付款	28,251,512.15	28,251,512.15	28,251,512.15		
长期应付款	1,405,196,945.91	1,497,594,022.88	582,506,191.16	915,087,831.72	
小 计	8,852,422,641.33	9,082,429,303.45	7,182,639,583.60	1,817,298,603.01	82,491,116.84

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,405,760,309.39	5,566,481,524.65	4,487,368,135.71	864,913,747.46	214,199,641.48
应付票据	611,863,121.24	611,863,121.24	611,863,121.24		
应付账款	1,297,034,221.65	1,297,034,221.65	1,297,034,221.65		
其他应付款	26,305,332.30	26,305,332.30	26,305,332.30		
长期应付款	1,652,671,767.35	1,701,928,449.86	670,943,268.66	987,235,181.20	43,750,000.00
小 计	8,993,634,751.93	9,203,612,649.70	7,093,514,079.56	1,852,148,928.66	257,949,641.48

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,471,429,882.88	4,575,113,817.03	4,103,719,629.47	215,769,390.78	255,624,796.78
应付票据	629,205,604.99	629,205,604.99	629,205,604.99		
应付账款	965,026,611.24	965,026,611.24	965,026,611.24		
其他应付款	64,245,245.46	64,245,245.46	64,245,245.46		
长期应付款	1,161,789,030.00	1,211,712,379.32	364,720,752.88	521,091,626.44	325,900,000.00
小 计	7,291,696,374.57	7,445,303,658.04	6,126,917,844.04	736,861,017.22	581,524,796.78

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,180,124,500.00元(2019年12月31日：人民币1,098,064,130.07元；2018年12月31日：人民币2,468,434,575.63元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			122,579,682.76	122,579,682.76
(1) 理财产品			122,579,682.76	122,579,682.76
2. 应收款项融资			508,832,968.02	508,832,968.02
3. 其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			731,412,650.78	731,412,650.78

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			49,207,769.23	49,207,769.23
(1) 理财产品			49,207,769.23	49,207,769.23

2. 应收款项融资			244,304,794.81	244,304,794.81
3. 其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			393,512,564.04	393,512,564.04

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

1. 公司子公司巴西公司在银行购买的浮动收益性理财产品，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该理财产品的成本价确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资系对云南云天化集团财务有限公司 10%的投资，以投资成本作为公允价值计量依据。

3. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云天化集团有限责任公司	云南昆明	投资咨询	449,706.3878	73.6882	73.6882

(2) 本公司最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆风渡公司	子公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

云天化财务公司	同受云天化集团公司控制
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团公司控制
重庆云天化天聚新材料有限公司	同受云天化集团公司控制
云南水富云天化有限公司	同受云天化集团公司控制
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	同受云天化集团公司控制
昆明天泰电子商务有限公司	同受云天化集团公司控制
天驰物流有限责任公司	同受云天化集团公司控制
云南云天化集团投资有限公司	同受云天化集团公司控制
云南天安化工有限公司	同受云天化集团公司控制
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团公司控制
云南云天化股份有限公司	同受云天化集团公司控制
云南天鸿高岭矿业有限公司	同受云天化集团公司控制
上海云天化国际贸易有限公司	同受云天化集团公司控制
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团公司控制
云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	同受云天化集团公司控制
龚念慈	关联自然人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
重庆远嘉公司	原材料	23,901,081.54	64,585,549.09	82,540,542.45
远嘉矿业公司	原材料	33,295,641.01	8,106,777.46	31,502,629.01
云天化信息公司	设备及服务费	3,510,845.01	1,737,982.55	295,849.05
云南天鸿化工工程股份有限公司	设备及修理费等	9,906,118.95	6,540,744.44	2,131,830.35
重庆云天化天聚新材料有限公司	原材料	5,309.73	327,537.77	153,103.44
云南水富云天化有限公司	原材料、修理费	232,548.50	111,382.59	85,470.08
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	设备		531,854.16	

昆明天泰电子商务有限公司	办公用品等	98,845.18	9,701.57	
天驰物流有限责任公司	物流费	2,156,073.03	944,669.72	
云南云天化股份有限公司	原材料	458,053.10	128,353.99	
云南云天化无损检测有限公司	检测服务费		355,188.68	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
重庆云天化天聚新材料有限公司	产品	186,902.66	273,674.44	838,601.51
重庆远嘉公司	能源费[注]		2,017,463.20	1,754,516.19
云南天安化工有限公司	产品	492,683.19	1,451,583.56	
云天化集团公司	原材料、口罩	1,807,230.62		
重庆风渡公司	提供办公服务	25.44		
龚念慈	废料			5,431.03

[注]能源费主要系以净额列示的水电气服务

(3) 铂铑合金漏板交易

2018 年度云天化集团公司对铂铑合金漏板进行统一管理，公司通过云天化集团公司对外转出铂铑合金漏板加工修理，2018 年通过云天化集团公司支付铂铑合金漏板加工费金额为 19,290,854.18 元，2018 年支付云天化集团公司铂铑合金漏板管理费 1,626,684.54 元。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团公司	42,102,328.76	2016/6/30	2021/6/21	否
云天化集团公司	125,866,705.40	2020/4/28	2023/4/28	否
云天化集团公司	500,000,000.00	2020/7/1	2022/7/1	否
云天化财务公司	170,000,000.00	2020/3/30	2021/4/29	否

[注]2020 年度公司支付云天化集团担保费 2,935,896.23 元

3. 金融服务

(1) 云天化财务公司向公司提供包括存款、贷款及融资、结算以及经中国银行业监督管

理委员会批准的可从事的其他业务，报告期内公司与云天化财务公司发生的交易列示如下：

1) 2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息
存放于财务公司存款	272,772,280.98	13,707,794,805.51	13,898,807,579.86	85,759,506.63	2,677,713.71
向财务公司取得的贷款	240,000,000.00	155,000,000.00	340,000,000.00	55,000,000.00	3,645,559.75

2) 2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息
存放于财务公司存款	89,027,827.96	10,616,516,306.88	10,432,771,853.86	272,772,280.98	696,926.03
委托财务公司开具承兑汇票	42,156,959.91	8,105,672.21	46,208,247.61	4,054,384.51	
向财务公司取得的贷款	110,000,000.00	760,000,000.00	630,000,000.00	240,000,000.00	5,156,334.73

3) 2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息
存放于财务公司存款	58,711,707.16	12,673,975,681.85	12,643,659,561.05	89,027,827.96	1,211,520.31
委托财务公司开具承兑汇票	212,000,000.00	46,193,664.28	216,036,704.37	42,156,959.91	
向财务公司取得的贷款	190,000,000.00	790,000,000.00	870,000,000.00	110,000,000.00	10,084,735.14

(2) 本公司在财务公司票据池存放票据,2019 年存放的票据余额为 213,759,837.08 元,收到财务公司支付的利息为 26,903.45 元;2020 年存放的票据余额为 120,501,403.72 元,收到财务公司支付的利息为 1,243,713.27 元。

4. 关联方资金拆借

(1) 2020 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利率	利息支出
拆入						
云天化集团公司		200,000,000.00		200,000,000.00	6.4000%	10,986,666.67
云天化集团公司		300,000,000.00		300,000,000.00	6.8000%	14,620,000.00
云天化集	50,000,000.00		50,000,000.00		7.7500%	2,260,416.67

团公司						
小计	50,000,000.00	500,000,000.00	50,000,000.00	500,000,000.00		27,867,083.33

(2) 2019 年

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利率	利息支出
拆入						
云天化集团公司	50,000,000.00			50,000,000.00	7.75%	3,928,819.44
小计	50,000,000.00			50,000,000.00	7.75%	3,928,819.44

(3) 2018 年

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利率	利息支出
拆入						
云天化集团公司	50,000,000.00			50,000,000.00	7.7500%	3,928,819.44
远嘉矿业公司		65,800,000.00	65,800,000.00			
小计	50,000,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00	50,000,000.00		3,928,819.44
拆出						利息收入
云天化集团公司		130,000,000.00	130,000,000.00			7,970,676.99
小计		130,000,000.00	130,000,000.00			7,970,676.99

(4) 本公司将银行承兑汇票背书给云天化集团公司,并由其进行票据质押融资后转回公司。2018 年初已背书尚未收到款项的票据余额为 85,492,492.46 元,2018 年背书的票据金额为 61,307,276.39 元,2018 年实际收到云天化集团公司转回款项金额为 146,799,768.85 元,2018 年实际确认对云天化集团公司的利息支出为 5,426,416.67 元。

(5) 2018 年度本公司协助云天化集团公司周转贷款的金额为 2,906,616,722.55 元,云天化集团公司协助本公司周转贷款的金额为 1,063,804,687.10 元。

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	处置车辆			353,515.52
云南云天化集团投资有限公司	处置车辆			212,617.24

6. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	8,718,460.69	5,826,096.82	7,257,761.59

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	云南天安化工有限公司	843,907.02	125,355.35
	云南晋宁黄磷有限公司	9,408.00	470.40
	重庆远嘉公司	491,675.66	24,583.78
小 计		1,344,990.68	150,409.53
预付款项			
	云南水富云天化有限公司	531,840.00	
	昆明天泰电子商务有限公司	16.34	
	云南天鸿高岭矿业有限公司	417,945.26	
小 计		949,801.60	
其他应收款			
	重庆风渡公司	25.44	1.27
小 计		25.44	1.27

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	云南天安化工有限公司	2,102,289.42	128,214.47
	重庆云天化天聚新材料有限公司	286,400.00	14,320.00
	重庆远嘉公司	19,398,777.51	969,841.80
小 计		21,787,466.93	1,112,376.27
预付款项			
	远嘉矿业公司	570,918.87	

	云南水富云天化有限公司	272,840.00	
	云南天鸿高岭矿业有限公司	674,774.49	
	昆明天泰电子商务有限公司	16.34	
小 计		1,518,549.70	
其他应收款			
	云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	410,078.00	41,007.80
小 计		410,078.00	41,007.80

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	云南天安化工有限公司	462,000.00	46,200.00
	重庆远嘉公司	19,262,496.55	1,134,976.03
小 计		19,724,496.55	1,181,176.03
预付款项			
	重庆云天化天聚新材料有限公司	74,000.00	
	重庆远嘉公司	4,017,335.57	
	远嘉矿业公司	530,918.87	
	云南天鸿高岭矿业有限公司	1,156,829.23	
小 计		5,779,083.67	
其他应收款			
	云南云天化深弘新能源科技股份有限公司	410,078.00	20,503.90
小 计		410,078.00	20,503.90

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款				
	云天化财务公司 [注]	55,086,814.16	200,023,055.56	30,000,000.00
小 计		55,086,814.16	200,023,055.56	30,000,000.00

应付账款				
	云南天鸿化工工程股份有限公司	3,992,459.52		1,140,213.14
	重庆远嘉公司	18,746,461.16	27,369,334.99	6,211,020.53
	远嘉矿业公司	19,390,045.49	38,247,079.92	40,587,557.84
	云南水富云天化有限公司		57,247.71	
	云天化信息公司	177,871.01	211,200.00	
	天驰物流有限责任公司	1,293,129.60	432,870.00	
	云南云天化股份有限公司	620,640.00	62,867.26	
小 计		44,220,606.78	66,380,599.88	47,938,791.51
应付票据				
	重庆远嘉公司		4,054,384.51	12,156,959.91
小 计			4,054,384.51	12,156,959.91
其他应付款				
其他应付款	云天化集团公司	1,852,500.00		18,528,038.07
应付利息	云天化集团公司			107,638.89
应付利息	云天化财务公司			162,306.11
小 计		1,852,500.00		18,797,983.07
一年内到期的非流动负债				
	云天化财务公司[注]		40,060,319.72	40,000,000.00
小 计			40,060,319.72	40,000,000.00
长期应付款				
	云天化集团公司[注]	525,606,666.67	50,107,638.89	50,000,000.00
	云天化财务公司			40,000,000.00
小 计		525,606,666.67	50,107,638.89	90,000,000.00

[注]与本附注十(二)3、十(二)4 期末余额之差异系根据新金融工具准则应付关联方款项余额中包含了应计利息的余额

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
玻璃纤维纱	3,369,378,454.16	2,730,191,210.72
玻璃纤维布	3,436,574,886.67	2,370,600,958.17
其他	42,667,624.15	17,628,465.91
小 计	6,848,620,964.98	5,118,420,634.80

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
玻璃纤维纱	2,913,886,363.72	2,213,093,670.75
玻璃纤维布	2,478,047,468.28	1,649,927,116.79
其他	33,386,685.65	11,766,654.30
小 计	5,425,320,517.65	3,874,787,441.84

(续上表)

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本

玻璃纤维纱	3,148,325,328.92	2,275,226,552.73
玻璃纤维布	2,001,642,234.48	1,363,929,551.63
其他	23,512,863.99	4,704,296.34
小 计	5,173,480,427.39	3,643,860,400.71

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	287,443,110.95	-220,789,922.48	66,653,188.47
应收款项融资		220,789,922.48	220,789,922.48
其他流动资产-理财产品	2,042,139.68	-2,042,139.68	
交易性金融资产		2,042,139.68	2,042,139.68
可供出售金融资产	100,000,000.00	-100,000,000.00	
其他权益工具投资		100,000,000.00	100,000,000.00
短期借款	3,416,843,204.90	12,355,591.98	3,429,198,796.88

其他应付款	64,245,245.46	-25,953,738.66	38,291,506.80
一年内到期的非流动负债	946,688,311.04	12,879,504.40	959,567,815.44
长期借款	452,494,452.43	611,003.39	453,105,455.82
长期应付款	817,192,944.51	107,638.89	817,300,583.40

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	931,783,899.22	以摊余成本计量的金融资产	931,783,899.22
应收票据	贷款和应收款项	287,443,110.95	以摊余成本计量的金融资产	66,653,188.47
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（注：应收账款融资）	220,789,922.48
应收账款	贷款和应收款项	1,207,624,969.62	以摊余成本计量的金融资产	1,207,624,969.62
其他应收款	贷款和应收款项	7,245,819.08	以摊余成本计量的金融资产	7,245,819.08
其他流动资产-理财产品	贷款和应收款项	2,042,139.68	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,042,139.68
可供出售金融资产	可供出售金融资产	100,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	100,000,000.00
应付票据	其他金融负债	629,205,604.99	以摊余成本计量的金融负债	629,205,604.99
应付账款	其他金融负债	965,026,611.24	以摊余成本计量的金融负债	965,026,611.24
其他应付款	其他金融负债	64,245,245.46	以摊余成本计量的金融负债	38,291,506.80
短期借款	其他金融负债	3,416,843,204.90	以摊余成本计量的金融负债	3,429,198,796.88
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	946,688,311.04	以摊余成本计量的金融负债	959,567,815.44
长期借款	其他金融负债	452,494,452.43	以摊余成本计量的金融负债	453,105,455.82

长期应付款	其他金融负债	817,192,944.51	以摊余成本计量的金融负债	817,300,583.40
-------	--------	----------------	--------------	----------------

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	931,783,899.22			931,783,899.22
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	287,443,110.95			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-220,789,922.48		
按新 CAS22 列示的余额				66,653,188.47
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,207,624,969.62			1,207,624,969.62
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	7,245,819.08			7,245,819.08
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,042,139.68			
减：转出至公允价值计量且其变动计入公允价值(新 CAS22)		-2,042,139.68		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	2,436,139,938.55	-222,832,062.16		2,213,307,876.39

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自其他流动资产转入(新 CAS22)		2, 042, 139. 68		
按新 CAS22 列示的余额				2, 042, 139. 68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		2, 042, 139. 68		2, 042, 139. 68

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自应收票据(原 CAS22)转入		220, 789, 922. 48		
按新 CAS22 列示的余额				220, 789, 922. 48
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	100, 000, 000. 00			
减: 转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-100, 000, 000. 00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自可供出售金融资产重分类(新 CAS22)		100, 000, 000. 00		
按新 CAS22 列示的余额				100, 000, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	100, 000, 000. 00	220, 789, 922. 48		320, 789, 922. 48

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	3,416,843,204.90			
加：自应付利息转入		12,355,591.98		
按新 CAS22 列示的余额				3,429,198,796.88
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	629,205,604.99			629,205,604.99
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	965,026,611.24			965,026,611.24
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	64,245,245.46			
减：转出至相应金融工具（新 CAS22）		-25,953,738.66		
按新 CAS22 列示的余额				38,291,506.80
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	946,688,311.04			
加：自应付利息转入		12,879,504.40		
按新 CAS22 列示的余额				959,567,815.44
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	452,494,452.43			
加：自其他应付款(原 CAS22)转入		611,003.39		
按新 CAS22 列示的余额				453,105,455.82
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额	817,192,944.51			
加：自其他应付款(原 CAS22)转入		107,638.89		

按新 CAS22 列示的余额				817,300,583.40
以摊余成本计量的总金融负债	7,291,696,374.57			7,291,696,374.57

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	3,508,062.55			3,508,062.55
应收账款	134,241,911.32			134,241,911.32
其他应收款	1,600,692.21			1,600,692.21
长期应收款	1,020,511.65			1,020,511.65

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	36,726,946.02	-36,726,946.02	
合同负债		33,929,960.13	33,929,960.13
其他流动负债		2,796,985.89	2,796,985.89

（四）与重要子公司少数股东的交易

1. 采购商品和接受劳务的交易

关联方	交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
常州市第八纺织机械有限公司	原材料、设备及服务费	128,646,561.35	774,336.28	69,417,184.87
常州市新创智能科技有限公司	原材料、设备及服务费	326,769,484.33	172,266,204.62	146,224,706.19
常州达姆斯检测技术有限公司	技术服务	9,447,152.18	6,187,509.03	2,003,464.64

Saleh & Abdulaziz Abahsain Co.Ltd	原材料、备件	2,350,700.41	3,110,430.03	2,145,615.88
常州隆和供应链管理有限公司	运输服务费	35,690,686.32		

2. 出售商品和提供劳务的交易

关联方	交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
常州市新创智能科技有限公司	玻纤复合材料	61,016,065.20	40,824,952.08	
Saleh & Abdulaziz Abahsain Co.Ltd	玻纤及玻纤制品	2,510,820.37	4,422,959.15	

3. 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
常州市第八纺织机械有限公司	房屋及建筑物	3,472,910.92	2,353,905.42	326,521.90
常州市新创智能科技有限公司	机器设备	30,176,991.33	21,612,755.63	
Saleh & Abdulaziz Abahsain Co.Ltd	房屋及建筑物		6,892,915.79	6,639,970.14

[注]2020 年 Saleh & Abdulaziz Abahsain Co.Ltd 与本公司的孙公司巴林公司签订了免租协议，免除了 2020 年度巴林公司租赁费 6,877,863.86 元

4. 应收应付款项

项目名称	单位名称	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	Saleh&Abdulaziz Abahsain Co.Ltd	2,462,863.48	4,422,959.15	
应收账款	常州市新创智能科技有限公司	15,204,039.96		
预付账款	常州市第八纺织机械有限公司	336,032.35		
应付账款	常州市第八纺织机械有限公司	241,342.56	310,100.07	4,191.56
应付账款	常州市新创智能科技有限公司		442.48	
应付账款	Saleh&Abdulaziz Abahsain Co.Ltd	9,113,898.14	3,093,637.69	16,384.50
其他应付款	常州市新创智能科技有限公司	366,387.98		
应付账款	常州隆和供应链管理有限公司	35,690,686.32		

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,024,244.93	1.14	28,024,244.93	100.00	
按组合计提坏账准备	2,427,038,787.20	98.86	38,872,775.16	1.60	2,388,166,012.04
合 计	2,455,063,032.13	100.00	66,897,020.09	2.72	2,388,166,012.04

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,172,012.67	1.30	28,172,012.67	100.00	
按组合计提坏账准备	2,144,031,018.20	98.70	37,393,002.20	1.74	2,106,638,016.00
合 计	2,172,203,030.87	100.00	65,565,014.87	3.02	2,106,638,016.00

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	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	16,274,082.08	0.97	16,274,082.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,654,466,856.21	98.30	38,153,056.20	2.31	1,616,313,800.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,257,450.89	0.73	12,257,450.89	100.00	
合 计	1,682,998,389.18	100.00	66,684,589.17	3.96	1,616,313,800.01

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VITREX S. R. L	2, 136, 427. 52	2, 136, 427. 52	100. 00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4, 087, 931. 34	4, 087, 931. 34	100. 00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5, 922, 323. 52	5, 922, 323. 52	100. 00	预计无法收回
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	15, 877, 562. 55	15, 877, 562. 55	100. 00	预计无法收回
小 计	28, 024, 244. 93	28, 024, 244. 93	100. 00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VITREX S. R. L	2, 284, 195. 26	2, 284, 195. 26	100. 00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4, 087, 931. 34	4, 087, 931. 34	100. 00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5, 922, 323. 52	5, 922, 323. 52	100. 00	预计无法收回
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	15, 877, 562. 55	15, 877, 562. 55	100. 00	预计无法收回
小 计	28, 172, 012. 67	28, 172, 012. 67	100. 00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VITREX S. R. L	2, 247, 196. 03	2, 247, 196. 03	100. 00	预计无法收回
甘肃中航惠腾风电设备有限公司	4, 087, 931. 34	4, 087, 931. 34	100. 00	预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	5, 922, 323. 52	5, 922, 323. 52	100. 00	预计无法收回
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	16, 274, 082. 08	16, 274, 082. 08	100. 00	预计无法收回
小 计	28, 531, 532. 97	28, 531, 532. 97	100. 00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	383, 774, 006. 33	38, 872, 775. 16	10. 13	413, 675, 748. 37	37, 393, 002. 20	9. 04

合并范围内关联方组合	2,043,264,780.87			1,730,355,269.83		
小 计	2,427,038,787.20	38,872,775.16	1.60	2,144,031,018.20	37,393,002.20	1.74

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	347,689,488.17	17,384,474.41	5.00	377,246,264.41	18,862,313.22	5.00
1-2 年	5,871,918.03	587,191.80	10.00	7,861,620.87	786,162.09	10.00
2-3 年	4,800,311.84	960,062.37	20.00	10,284,845.16	2,056,969.03	20.00
3-4 年	7,824,987.57	3,912,493.79	50.00	3,464,848.15	1,732,424.07	50.00
4-5 年	3,117,495.86	1,558,747.93	50.00	1,726,071.99	863,036.00	50.00
5 年以上	14,469,804.86	14,469,804.86	100.00	13,092,097.79	13,092,097.79	100.00
小 计	383,774,006.33	38,872,775.16	10.13	413,675,748.37	37,393,002.20	9.04

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,496,131.88	17,124,806.59	5.00
1-2 年	14,590,470.84	1,459,047.08	10.00
2-3 年	6,023,964.66	1,204,792.93	20.00
3-4 年	2,353,042.95	1,176,521.48	50.00
4-5 年	5,762,589.13	2,881,294.57	50.00
5 年以上	14,306,593.55	14,306,593.55	100.00
小 计	385,532,793.01	38,153,056.20	9.90

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,268,934,063.20		
小 计	1,268,934,063.20		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	1, 576, 099, 553. 63	1, 819, 797, 725. 71
1-2 年	652, 046, 972. 78	276, 181, 038. 96
2-3 年	173, 479, 972. 50	29, 471, 623. 22
3-4 年	7, 824, 987. 57	3, 762, 460. 53
4-5 年	3, 117, 495. 86	1, 726, 071. 99
5 年以上	42, 494, 049. 79	41, 264, 110. 46
合 计	2, 455, 063, 032. 13	2, 172, 203, 030. 87

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28, 172, 012. 67	-147, 767. 74						28, 024, 244. 93
按组合计提坏账准备	37, 393, 002. 20	1, 479, 772. 96						38, 872, 775. 16
小 计	65, 565, 014. 87	1, 332, 005. 22						66, 897, 020. 09

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	28, 531, 532. 97	-359, 520. 30						28, 172, 012. 67
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	38, 153, 056. 20	-846, 926. 45	86, 872. 45					37, 393, 002. 20
小 计	66, 684, 589. 17	-1, 206, 446. 75	86, 872. 45					65, 565, 014. 87

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28, 423, 809. 53	107, 723. 44						28, 531, 532. 97
按组合计提坏账准备	45, 782, 619. 87	-7, 629, 563. 67						38, 153, 056. 20

小 计	74,206,429.40	-7,521,840.23						66,684,589.17
-----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
香港公司	591,959,735.84	24.11	
宏发新材公司	564,258,843.43	22.98	
天泽材料公司	551,371,275.94	22.46	
天勤材料公司	106,288,006.16	4.33	
巴西公司	83,620,049.22	3.41	
小 计	1,897,497,910.59	77.29	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宏发新材公司	503,272,560.46	23.17	
香港公司	442,263,636.07	20.36	
天泽材料公司	420,823,379.91	19.37	
北美销售公司	122,436,819.69	5.64	
天勤材料公司	89,743,983.35	4.13	
小 计	1,578,540,379.48	72.67	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
香港公司	697,085,073.86	41.42	
宏发新材公司	306,047,802.82	18.18	
北美销售公司	124,066,304.14	7.37	
天勤材料公司	64,520,349.36	3.83	
巴林公司	47,721,149.63	2.84	
小 计	1,239,440,679.81	73.64	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	333,796,499.99	37.54	333,796,499.99	100.00	
按组合计提坏账准备	555,462,575.65	62.46	5,334,157.23	0.96	550,128,418.42
合 计	889,259,075.64	100.00	339,130,657.22	38.14	550,128,418.42

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	358,785,842.89	45.19	358,785,842.89	100.00	
按组合计提坏账准备	435,133,634.92	54.81	929,390.91	0.21	434,204,244.01
合 计	793,919,477.81	100.00	359,715,233.80	45.31	434,204,244.01

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	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	352,952,398.84	34.68	352,952,398.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	664,727,478.51	65.32	1,075,996.66	0.16	663,651,481.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,017,679,877.35	100.00	354,028,395.50	34.79	663,651,481.85

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴西控股公司	333,796,499.99	333,796,499.99	100.00	预计无法收回
小 计	333,796,499.99	333,796,499.99	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴西控股公司	358,785,842.89	358,785,842.89	100.00	预计无法收回
小 计	358,785,842.89	358,785,842.89	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴西控股公司	352,952,398.84	352,952,398.84	100.00	预计无法收回
小 计	352,952,398.84	352,952,398.84	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	465,089,452.36			431,139,405.29		
账龄组合	90,373,123.29	5,334,157.23	5.90	3,994,229.63	929,390.91	23.27
其中：1 年以内	88,290,072.01	4,414,503.60	5.00	2,539,257.82	126,962.89	5.00
1-2 年	975,113.08	97,511.31	10.00	671,625.51	67,162.55	10.00
2-3 年	344,591.90	68,918.37	20.00	2,919.91	583.98	20.00
3-4 年	2,919.91	1,459.96	50.00	17,324.80	8,662.40	50.00
4-5 年	17,324.80	8,662.40	50.00	74,165.00	37,082.50	50.00
5 年以上	743,101.59	743,101.59	100.00	688,936.59	688,936.59	100.00
小 计	555,462,575.65	5,334,157.23	0.96	435,133,634.92	929,390.91	0.21

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,501,778.13	175,088.91	5.00
1-2 年	2,919.91	291.99	10.00
2-3 年	20,324.80	4,064.96	20.00
3-4 年	74,165.00	37,082.50	50.00

4-5 年	38,936.59	19,468.30	50.00
5 年以上	840,000.00	840,000.00	100.00
小 计	4,478,124.43	1,075,996.66	24.03

B. 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	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	660,249,354.08		
小 计	660,249,354.08		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	131,241,943.86	67,721,599.65
1-2 年	65,966,569.30	8,549,292.94
2-3 年	8,222,259.33	23,945,969.12
3-4 年	23,945,969.12	334,153,671.62
4-5 年	325,342,732.45	74,165.00
5 年以上	334,539,601.58	359,474,779.48
合 计	889,259,075.64	793,919,477.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	126,962.89	67,162.55	359,521,108.36	359,715,233.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-48,755.66	48,755.66		
--转入第三阶段		-34,459.19	34,459.19	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	4,336,296.37	16,052.29	-24,936,925.24	-20,584,576.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,414,503.60	97,511.31	334,618,642.31	339,130,657.22

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	175,088.91	291.99	353,853,014.60	354,028,395.50
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-33,581.28	33,581.28		
—转入第三阶段		-291.99	291.99	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-14,544.74	33,581.27	5,667,801.77	5,686,838.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126,962.89	67,162.55	359,521,108.36	359,715,233.80

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	335,968,300.68	16,984,098.16						352,952,398.84
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	5,969,342.06	-4,893,345.40						1,075,996.66

小 计	341,937,642.74	12,090,752.76						354,028,395.50
-----	----------------	---------------	--	--	--	--	--	----------------

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内单位往来	798,885,952.35	789,925,248.18	1,013,201,752.92
股权转让款	86,873,121.74		
外部单位往来	25.44	410,078.00	410,078.00
押金保证金	1,709,165.36	620,000.00	790,000.00
代收代付款	1,110,917.84	1,876,639.81	1,793,130.80
备用金	565,860.17	737,020.20	813,561.07
其他	114,032.74	350,491.62	671,354.56
合 计	889,259,075.64	793,919,477.81	1,017,679,877.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
香港公司	往来款	402,020,545.55	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年、 4-5 年	45.21	
巴西控股公司	借款	333,796,499.99	5 年以上	37.54	333,796,499.99
重庆佳府房地产开发有限公司	股 权 转 让 款	86,873,121.74	1 年以内	9.77	4,343,656.09
亿煊材料公司	往来款	54,796,854.52	1 年以内、 1-2 年	6.16	
天勤材料公司	往来款	7,500,000.00	3-4 年	0.84	
小 计		884,987,021.80		99.52	338,140,156.08

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
香港公司	往来款	413,913,930.78	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	52.14	

巴西控股公司	借款	358,785,842.89	5 年以上	45.19	358,785,842.89
亿煊材料公司	往来款	12,618,518.16	1 年以内	1.59	
天勤材料公司	往来款	7,500,000.00	2-3 年	0.94	
乐山斯泰燃气 有限责任公司	保证金	600,000.00	5 年以上	0.08	600,000.00
小 计		793,418,291.83		99.94	359,385,842.89

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比(%)	坏账准备
香港公司	往来款	403,968,173.62	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	39.70	
巴西控股公司	借款	352,952,398.84	5 年以上	34.68	352,952,398.84
天泽材料公司	往来款	234,873,871.33	1 年以内	23.08	
巴林公司	往来款	7,125,155.00	1 年以内、 1-2 年	0.70	
天勤材料公司	往来款	6,710,858.22	1 年以内	0.66	
小 计		1,005,630,457.01		98.82	352,952,398.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,923,503,997.16	206,192,196.99	1,717,311,800.17
对联营企业投资	183,682,959.08		183,682,959.08
合 计	2,107,186,956.24	206,192,196.99	1,900,994,759.25

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,029,680,706.98	206,192,196.99	1,823,488,509.99
对联营企业投资	136,070,600.36		136,070,600.36
合 计	2,165,751,307.34	206,192,196.99	1,959,559,110.35

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 923, 308, 473. 19	206, 192, 196. 99	1, 717, 116, 276. 20
对联营企业投资	122, 884, 684. 65		122, 884, 684. 65
合 计	2, 046, 193, 157. 84	206, 192, 196. 99	1, 840, 000, 960. 85

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天寰材料公司	838, 457, 248. 78			838, 457, 248. 78		
宏发新材公司	322, 680, 000. 00			322, 680, 000. 00		
欧洲合作社	398, 372, 078. 94			398, 372, 078. 94		206, 192, 196. 99
香港公司	338, 948, 281. 44			338, 948, 281. 44		
北美销售公司	5, 013, 920. 00			5, 013, 920. 00		
俄罗斯销售公司	836, 944. 03		836, 944. 03			
亿煊材料公司	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
吉林国玻公司	10, 032, 468. 00			10, 032, 468. 00		
佳云置业公司	105, 339, 765. 79		105, 339, 765. 79			
小 计	2, 029, 680, 706. 98		106, 176, 709. 82	1, 923, 503, 997. 16		206, 192, 196. 99

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天寰材料公司	838, 457, 248. 78			838, 457, 248. 78		
宏发新材公司	322, 680, 000. 00			322, 680, 000. 00		
欧洲合作社	398, 372, 078. 94			398, 372, 078. 94		206, 192, 196. 99
香港公司	338, 948, 281. 44			338, 948, 281. 44		
北美销售公司	5, 013, 920. 00			5, 013, 920. 00		
俄罗斯销售公司	836, 944. 03			836, 944. 03		
亿煊材料公司	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
吉林国玻公司	9, 000, 000. 00	1, 032, 468. 00		10, 032, 468. 00		

佳云置业公司		105,339,765.79		105,339,765.79		
小 计	1,923,308,473.19	106,372,233.79		2,029,680,706.98		206,192,196.99

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天 寰 材 料 公 司	838,457,248.78			838,457,248.78		
重庆成渝气体有限公司						
重庆源广气体有限公司	95,588,996.59		95,588,996.59			
宏发新材公司	322,680,000.00			322,680,000.00		
欧洲合作社	398,372,078.94			398,372,078.94		206,192,196.99
香港公司	338,948,281.44			338,948,281.44		
北美销售公司	5,013,920.00			5,013,920.00		
俄罗斯销售公司	836,944.03			836,944.03		
亿煊材料公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
吉林国玻公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
小 计	1,999,897,469.78	19,000,000.00	95,588,996.59	1,923,308,473.19		206,192,196.99

(3) 对联营企业投资

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
远嘉矿业公司	54,756,660.34			-64,809.15	
重庆远嘉公司	17,006,951.49			-1,265,400.18	
云天化信息公司	5,631,559.45			1,572,125.15	
时代鼎丰合伙企业	58,675,429.08			5,613,866.80	
佳云置业公司		44,986,361.21		-1,610,906.24	
合 计	136,070,600.36	44,986,361.21		4,244,876.38	

(续上表)

被投资单	本期增减变动	期末数	减值准
------	--------	-----	-----

位	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		备期末余额
联营企业						
远嘉矿业公司	111,739.54				54,803,590.73	
重庆远嘉公司					15,741,551.31	
云天化信息公司		300,000.00			6,903,684.60	
时代鼎丰合伙企业		1,430,618.41			62,858,677.47	
佳云置业公司					43,375,454.97	
合 计	111,739.54	1,730,618.41			183,682,959.08	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
远嘉矿业公司	51,291,359.94			3,409,841.93		
重庆远嘉公司	16,228,549.12			778,402.37		
云天化信息公司	3,050,423.10	2,000,000.00		781,136.35		
时代鼎丰合伙企业	52,314,352.49			8,451,724.19		
合 计	122,884,684.65	2,000,000.00		13,421,104.84		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
远嘉矿业公司	55,458.47				54,756,660.34	
重庆远嘉公司					17,006,951.49	
云天化信息公司		200,000.00			5,631,559.45	
时代鼎丰合伙企业		2,090,647.60			58,675,429.08	
合 计	55,458.47	2,290,647.60			136,070,600.36	

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
远嘉矿业公司	47,829,181.56			3,478,863.50	
重庆远嘉公司	16,311,527.12			-82,978.00	
云天化信息公司	2,359,020.97			691,402.13	
时代鼎丰合伙企业	37,062,628.38	15,000,000.00		2,593,593.28	
合 计	103,562,358.03	15,000,000.00		6,680,880.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
远嘉矿业公司	-16,685.12				51,291,359.94	
重庆远嘉公司					16,228,549.12	
云天化信息公司					3,050,423.10	
时代鼎丰合伙企业		2,341,869.17			52,314,352.49	
合 计	-16,685.12	2,341,869.17			122,884,684.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,431,446,141.87	2,609,609,709.73
其他业务收入	93,563,552.37	79,691,861.31
合 计	3,525,009,694.24	2,689,301,571.04

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,856,587,267.08	2,060,691,293.45
其他业务收入	135,739,755.41	104,578,982.44
合 计	2,992,327,022.49	2,165,270,275.89

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,812,154,002.22	2,126,021,950.08
其他业务收入	228,868,111.76	167,266,174.47
合 计	3,041,022,113.98	2,293,288,124.55

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

项 目	金 额
主要产品类型	
玻璃纤维纱	3,282,974,285.49
玻璃纤维布	82,619,874.34
其他	159,415,534.41
小 计	3,525,009,694.24
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	3,365,594,159.83
小 计	3,365,594,159.83

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,177,395.00 元。

2. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	35,341,842.74	26,967,352.95	15,721,933.84
物料投入	20,832,185.42	29,965,384.05	25,156,422.02

折旧与摊销	3,475,432.40	5,968,767.41	4,861,917.13
能源费	2,784,845.36	6,169,023.67	3,817,002.58
其他	2,613,841.54	2,699,906.33	1,950,374.19
合 计	65,048,147.46	71,770,434.41	51,507,649.76

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,244,876.38	13,421,104.84	6,680,880.91
成本法核算的长期股权投资收益	11,997,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益	63,087,923.23		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
金融工具持有期间的投资收益	7,000,000.00	6,800,000.00	——
其中：其他权益工具投资	7,000,000.00	6,800,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	——	4,000,000.00
应收款项融资贴现利息支出		-17,025,888.03	
合 计	86,329,799.61	3,195,216.81	10,680,880.91

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.65	2.62	5.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	2.02	6.39

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度

归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.03	0.07	0.14	0.03	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.03	0.07	0.08	0.03	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	439,763,530.34	102,273,780.21	180,487,718.52
非经常性损益		B	200,049,041.11	23,452,569.64	-16,340,760.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	239,714,489.23	78,821,210.57	196,828,478.65
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,940,914,259.37	3,858,399,180.61	2,688,189,632.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		15,441,920.98	250,340,016.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			7.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			300,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			6.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3			305,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3			1.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E4			169,659,983.32
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F4			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	38,631,297.33	25,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	事项一，权益法核算确认的权益变动	I1	111,739.54	-15,207.28	-16,685.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
	事项二，外币报表折算差额	I2	-62,641,724.08	-10,185,415.15	-40,687,902.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6	6

	事项三，云天化集团 为公司承担票据融资 利息	I3			5,426,416.67
	增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J3			
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,129,531,032.27	3,904,435,759.50	3,079,529,541.47
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.65%	2.62%	5.86%
扣除非经常损益加权平均净资产 收益率		$N = C/L$	5.80%	2.02%	6.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	439,763,530.34	102,273,780.21	180,487,718.52
非经常性损益	B	200,049,041.11	23,452,569.64	-16,340,760.13
扣除非经常性损益后的归属于公 司普通股股东的净利润	C=A-B	239,714,489.23	78,821,210.57	196,828,478.65
期初股份总数	D	3,070,878,048.00	3,065,121,951.00	2,475,121,951.00
因公积金转增股本或股票股利分 配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		5,756,097.00	228,976,204.70
增加股份次月起至报告期期末的 累计月数	G1			7.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			87,804,878.00
增加股份次月起至报告期期末的 累计月数	G2			6.00
发行新股或债转股等增加股份数	F3			175,560,975.58
增加股份次月起至报告期期末的 累计月数	G3			1.00
发行新股或债转股等增加股份数	F4			97,657,941.72
增加股份次月起至报告期期末的 累计月数	G4			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的	I			

累计月数				
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,070,878,048.00	3,065,121,951.00	2,667,223,924.04
基本每股收益	$M=A/L$	0.14	0.03	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08	0.03	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	122,579,682.76	49,207,769.23	1.49 倍	主要系 2020 年末购买理财产品增加
应收账款	1,451,763,645.48	1,384,475,307.61	4.86%	主要系 2020 年销售增加, 信用期内应结算的货款增加
应收款项融资	508,832,968.02	244,304,794.81	1.08 倍	主要系 2020 年票据结算款增加
其他应收款	94,967,317.21	7,808,581.71	11.16 倍	主要系 2020 年佳云置业公司股权转让款增加
存货	1,219,199,088.88	1,569,843,057.97	-22.34%	主要系 2020 年市场回暖, 销售增加, 存量减少
其他流动资产	151,321,155.06	86,067,434.77	75.82%	主要系 2020 年末预交所得税、待抵扣及留抵进项税额增加
长期股权投资	189,646,113.44	136,340,337.48	39.10%	主要系 2020 年处置佳云置业公司 51% 的股权, 由成本法变更为权益法核算
固定资产	7,506,937,031.99	7,585,797,740.57	-1.04%	主要系 2020 年处置鹿家坳厂区资产
在建工程	341,734,778.17	200,761,978.45	70.22%	主要系 2020 年生产线工程投入增加
短期借款	3,535,929,655.39	4,149,756,943.93	-14.79%	主要系 2020 年末短期借款到期偿还
应付账款	1,206,464,409.85	1,297,034,221.65	-6.98%	主要系 2020 年按期支付货款

应付职工薪酬	220,233,989.75	142,522,645.76	54.53%	主要系2020年末年终奖增加
一年内到期的非流动负债	1,517,533,182.41	881,310,276.69	72.19%	主要系2020年末一年内到期需偿还的长期借款增加
长期借款	968,732,150.40	1,042,376,563.08	-7.07%	主要系2020年因生产线投入增加长期借款增加，同时列报至一年内到期的非流动负债的长期借款增加
长期应付款	901,156,183.71	984,988,293.04	-8.51%	主要系2020年末一年内到期的需偿还的长期融资租赁款增加
递延所得税负债	27,145,699.18	5,162,934.07	4.26 倍	主要系2020年加速折旧固定资产增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	6,911,689,087.37	5,485,450,178.73	26.00%	主要系2020年市场回暖，销售增加
营业成本	5,154,200,789.72	3,915,634,568.01	31.63%	主要系2020年销售增加以及按照新收入准则销售运费调整至营业成本列报
税金及附加	77,848,256.08	52,939,056.94	47.05%	主要系2020年销售增加，增值税附加税费增加
销售费用	122,112,922.95	425,225,197.98	-71.28%	主要系2020年度按照新收入准则销售运费调整至营业成本列报
研发费用	202,946,373.69	153,661,503.62	32.07%	主要系2020年研发项目增加
财务费用	495,820,343.34	309,416,388.29	60.24%	主要系2020年度利息支出和汇兑损失增加
投资收益	70,091,179.27	-19,123,880.77	4.67 倍	主要系2020年转让佳云公司51%股权产生的投资收益增加
资产处置收益	155,019,874.51	18,900,675.35	7.20 倍	主要系2020年处置度家坳厂区房产和土地产生的资产处置收益增加
所得税费用	113,104,548.64	32,339,145.61	2.50 倍	主要系2020年度应纳税所得额增加

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,711,381,100.63	931,783,899.22	83.67%	主要系2019年末借款增加资金
应收账款	1,384,475,307.61	1,207,624,969.62	14.64%	主要系2019年销售增加，信用期内应结算的货款增加

存货	1,569,843,057.97	1,357,910,569.06	15.61%	主要系2019年市场滞销导致存货周转率延长
长期应收款	148,132,723.97	101,030,653.35	46.62%	主要系2019年末融资租赁保证金增加
固定资产	7,585,797,740.57	6,556,891,633.39	15.69%	主要系2019年扩建生产线导致机器设备、贵金属增加
在建工程	200,761,978.45	513,394,296.89	-60.90%	主要系2019年工程完工转入固定资产
无形资产	193,510,109.04	289,173,031.52	-33.08%	主要系2019年土地转入开发成本核算
短期借款	4,149,756,943.93	3,416,843,204.90	21.45%	主要系2019年扩建生产线增加借款
应付账款	1,297,034,221.65	965,026,611.24	34.40%	主要系2019年末扩建生产线工程设备款增加
长期借款	1,042,376,563.08	452,494,452.43	1.30倍	主要系2019年增加非流动资金贷款用于生产线扩建
长期应付款	984,988,293.04	817,192,944.51	20.53%	主要系2019年因扩建生产线融资租赁款增加
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	5,485,450,178.73	5,207,402,119.62	5.34%	主要系2019年销量增加,但因市场滞销销售价格下降
营业成本	3,915,634,568.01	3,659,064,648.59	7.01%	主要系2019年销量增加
研发费用	153,661,503.62	109,795,794.46	39.95%	主要系2019年研发投入增加
财务费用	309,416,388.29	306,911,549.16	0.82%	主要系2019年汇兑收益减少和收到的供应商折扣减少
其他收益	63,110,937.28	31,301,282.87	1.02倍	主要系2019年稳岗补贴增加
资产减值损失	-92,360,970.97	-45,936,129.27	1.01倍	主要系2019年市场饱和导致销售价格下降以及存货积压,引起跌价准备增加



统一社会信用代码
913300005793421213

营业执照



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
查询企业信用信息
网址：www.gsxt.gov.cn

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖

登记机关

2021年03月18日



仅为重庆国际复合材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间:

二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为重庆国际复合材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号64楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆国际复合材料股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面
同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974年09月20日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 5102287409200011
Identity card No.



注册号: 500300760735
No. of license

重庆天健会计师事务所
Authorized firm of CPA

发证日期: 2002年1月28日
Date of license



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.4.31

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

变更提示
After the holder is transferred to

重庆天健会计师事务所
重庆天健会计师事务所
重庆天健会计师事务所



变更提示
After the holder is transferred to

重庆天健会计师事务所
重庆天健会计师事务所
重庆天健会计师事务所



变更提示
After the holder is transferred to

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



重庆天健会计师事务所

仅为重庆国际复合材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after its issuance.

2017.3.31

2016.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after its issuance.

2018.3.31

2017.3.31

2017.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after its issuance.



2016.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after its issuance.



2016.3.31



姓名: 刘静亚
Sex: 女
出生日期: 1981-02-11
工作单位: 重庆国际复合材料股份有限公司
身份证号: 500107198102110000



重庆国际复合材料股份有限公司
Chongqing International Composite Materials Co., Ltd.

姓名: 刘静亚

身份证号: 500107198102110000

姓名: 刘静亚

身份证号: 500107198102110000

仅为重庆国际复合材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘静亚是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。