

中材节能股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAA140024

中材节能股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中材节能股份有限公司(以下简称中材节能公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中材节能公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 工程建设业务的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如中材节能公司财务报表附注六、39 所述，中材节能公司的营业收入主要来自于工程建设收入，工程建设收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注四、29 及附注四、34（1）所述，中材节能公司工程建设业务，属于在某一段时间内履行的履约义务，在合同期内，按照投入法确定的履约进度确认收入。 管理层根据工程建设业务项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程建设业务的收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （1）评价并测试与工程建设项目收入确认相关的关键内部控制设计恰当性和运行有效性； （2）对工程建设业务收入、成本、毛利执行分析性程序，确定并评价收入确认的准确性、合理性； （3）抽样复核工程建设业务合同台账中的项目合同，评价管理层对在某一时间点还是某一时间段内履约判断的正确性，以及评价管理层对交易价格与可变对价评估的合理性； （4）抽样选取工程建设业务项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理，依据是否充分； （5）选取样本，对本年度发生的合同履约成本进行测试； （6）选取样本，重新计算其履约进度，以验证其准确性； （7）选取重大项目，对工程建设形象进度进行实地查看，与管理部门讨论工程建设项目形象进度，与账面记录的履约进度对比，对异常偏差执行进一步检查程序。
2. 应收账款坏账准备的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如中材节能公司财务报表附注六、4 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，中材节能公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 69,424.69 万元，坏账准备账面余额为人民币 12,969.18 万元，应收账款账面余额重大，如不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响重大。	我们执行的主要审计程序包括： （1）评价并测试与中材节能公司信用政策及应收账款坏账管理相关的内部控制设计恰当性和运行有效性； （2）分析中材节能公司应收账款预期信用损失估计的合理性，复核预期信用损失模型的计算方法，分析组合划分、模

如财务报表附注四、10（6）与附注四、12及附注四、34（2）所述，应收账款可收回性的评估过程复杂，需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的确认确定为关键审计事项。	型选择、关键参数、重大判断和假设的恰当行； （3）获取应收账款账龄明细表，通过检查原始记录等验证其准确性，同时对坏账准备计提依据及过程进行复核，确认坏账准备计提的准确性； （4）在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息，辅证应收账款预期信用损失的合理性。
--	--

四、其他信息

中材节能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中材节能公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中材节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材节能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中材节能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,128,542,124.53	952,554,066.01
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	六、2	33,539,492.98	34,433,002.49
衍生金融资产		-	
应收票据	六、3	94,901,359.93	58,266,769.72
应收账款	六、4	564,555,079.15	588,721,124.53
应收款项融资	六、5	92,603,176.39	47,270,282.41
预付款项	六、6	102,384,378.82	162,383,155.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	28,101,206.24	29,883,648.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	786,083,283.03	846,437,311.45
合同资产	六、9	274,186,680.75	
持有待售资产	六、10	8,597,514.11	42,324,011.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	27,458,772.79	31,926,602.24
流动资产合计		3,140,953,068.72	2,794,199,973.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	9,051,999.48	8,595,543.12
其他权益工具投资	六、13	19,819,887.69	19,819,887.69
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	35,937,997.22	39,583,162.69
固定资产	六、15	659,997,227.57	757,223,251.53
在建工程	六、16	129,797,456.17	43,325,427.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、17	155,091,366.80	157,529,973.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	1,466,938.04	520,248.66
递延所得税资产	六、19	41,585,741.99	31,210,011.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,052,748,614.96	1,057,807,506.83
资产总计		4,193,701,683.68	3,852,007,480.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘英强

马印明

焦二印

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中材节能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	60,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	314,521,459.75	317,106,795.68
应付账款	六、22	619,910,348.42	610,673,762.83
预收款项			627,023,266.35
合同负债	六、23	709,381,060.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	6,962,353.58	7,513,827.57
应交税费	六、25	53,963,113.09	47,710,314.61
其他应付款	六、26	111,337,951.98	101,510,059.26
其中：应付利息			
应付股利		75,248,344.91	75,219,026.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	2,938,841.01	6,279,075.00
其他流动负债	六、28	72,375,929.13	
流动负债合计		1,951,391,057.49	1,717,817,101.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	47,000,000.00	50,139,537.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	11,956,594.92	13,262,974.28
递延收益	六、31	46,117,269.45	57,274,252.63
递延所得税负债	六、19	6,571,394.19	4,986,220.23
其他非流动负债	六、32	2,481,687.96	2,651,165.00
非流动负债合计		114,126,946.52	128,314,149.64
负债合计		2,065,518,004.01	1,846,131,250.94
股东权益：			
股本	六、33	610,500,000.00	610,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	71,157,350.90	71,774,620.14
减：库存股		-	
其他综合收益	六、35	190,291.56	1,233,916.43
专项储备	六、36	5,182,040.76	6,132,344.37
盈余公积	六、37	121,006,375.40	107,122,678.52
一般风险准备		-	
未分配利润	六、38	1,023,165,247.19	950,808,716.22
归属于母公司股东权益合计		1,831,201,305.81	1,747,572,275.68
少数股东权益		296,982,373.86	258,303,954.17
股东权益合计		2,128,183,679.67	2,005,876,229.85
负债和股东权益总计		4,193,701,683.68	3,852,007,480.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘英强



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中材节能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		397,994,722.71	304,409,493.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		58,983,244.57	30,230,588.72
应收账款	十六、1	85,116,917.66	88,495,917.30
应收款项融资		60,774,584.56	9,818,619.53
预付款项		31,641,851.96	89,518,666.60
其他应收款	十六、2	254,424,108.45	387,628,359.61
其中：应收利息			
应收股利		31,681,982.08	21,656,277.08
存货		101,021.89	96,925,850.23
合同资产		186,853,266.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,393,761.75	3,067,977.12
流动资产合计		1,082,283,480.08	1,010,095,472.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	939,229,535.93	901,741,077.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,414,449.16	28,864,590.46
固定资产		46,093,808.19	34,026,402.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,176,165.70	1,752,933.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,466,938.04	
递延所得税资产		9,442,823.83	8,030,843.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,019,825,720.85	974,415,848.32
资产总计		2,102,109,200.93	1,984,511,321.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘英强



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 国材节能股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,300,000.00	47,779,600.00
应付账款		129,149,935.50	91,802,479.57
预收款项			73,202,901.81
合同负债		134,789,136.95	
应付职工薪酬		4,512,933.55	5,204,226.29
应交税费		474,265.27	435,789.07
其他应付款		251,062,810.81	299,363,960.62
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,597,373.30	
流动负债合计		543,886,455.38	517,788,957.36
非流动负债:			
长期借款		47,000,000.00	47,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,641,387.18	13,262,974.28
递延收益		1,670,181.62	1,650,181.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,311,568.80	61,913,155.90
负 债 合 计		601,198,024.18	579,702,113.26
股东权益:			
股本		610,500,000.00	610,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		185,163,435.47	185,163,435.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		290,487.46	290,487.46
盈余公积		121,006,375.40	107,122,678.52
未分配利润		583,950,878.42	501,732,606.46
股东权益合计		1,500,911,176.75	1,404,809,207.91
负债和股东权益总计		2,102,109,200.93	1,984,511,321.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘英强



合并利润表

2020年度

单位：人民币元

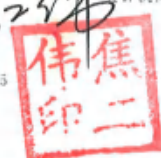
编制单位：中材节能股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、39	2,597,026,157.35	2,273,118,827.74
其中：营业收入	六、39	2,597,026,157.35	2,273,118,827.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、39	2,430,053,255.20	2,166,165,327.41
其中：营业成本	六、39	2,098,704,970.27	1,826,432,824.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	17,914,395.80	20,370,559.82
销售费用	六、41	54,877,089.69	64,081,502.50
管理费用	六、42	154,130,812.57	171,691,196.40
研发费用	六、43	97,331,436.25	93,829,594.63
财务费用	六、44	7,094,530.62	-10,240,350.77
其中：利息费用	六、44	966,080.54	1,555,849.70
利息收入	六、44	9,896,928.48	9,415,213.35
加：其他收益	六、45	28,154,271.17	35,758,369.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	5,174,033.62	-13,842,687.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		605,955.96	45,384.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-7,217,721.67	5,799,208.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-13,504,029.59	-11,006,563.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-10,209,347.83	-4,303,086.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	22,289,934.70	12,072,016.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,660,044.53	131,430,737.76
加：营业外收入	六、51	516,824.76	43,351,651.96
减：营业外支出	六、52	3,529,414.82	3,719,471.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,647,454.47	171,062,938.36
减：所得税费用	六、53	33,920,125.09	29,383,926.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,727,329.38	141,679,011.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,727,329.38	141,679,011.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,741,791.04	123,101,149.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,985,538.34	18,577,861.93
六、其他综合收益的税后净额		-1,376,229.69	1,158,923.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,043,624.87	1,158,920.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,043,624.87	1,158,920.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-149,499.60	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-894,125.27	1,158,920.44
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-332,604.82	2.90
七、综合收益总额		153,351,099.69	142,837,935.07
归属于母公司股东的综合收益总额		133,698,166.17	124,260,070.24
归属于少数股东的综合收益总额		19,652,933.52	18,577,864.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2207	0.2016
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2207	0.2016

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘英强



母公司利润表
2020年度

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	706,993,914.10	459,583,389.67
减：营业成本	十六、4	621,238,588.81	385,649,322.59
税金及附加		2,275,452.03	992,035.93
销售费用		15,938,506.18	27,137,092.70
管理费用		33,221,723.86	36,752,404.47
研发费用		28,884,926.98	31,704,552.32
财务费用		436,410.53	-11,426,700.07
其中：利息费用		573,400.00	690,057.72
利息收入		7,201,358.03	9,847,874.21
加：其他收益		1,135,085.13	943,202.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	147,487,401.42	85,145,038.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		301,777.74	4,329,578.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,496,624.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		671,276.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,097,222.36	79,192,501.04
加：营业外收入		101.18	25,000.00
减：营业外支出		2,309,799.70	1,905,126.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,787,523.84	77,312,375.01
减：所得税费用		-163,393.70	1,549,484.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,950,917.54	75,762,893.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,950,917.54	75,762,893.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		142,950,917.54	75,762,893.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

亮马印明

焦伟印二

刘英强

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中材节能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,076,161,523.36	2,348,235,950.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,434,759.60	33,241,961.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	172,445,172.47	101,813,697.90
经营活动现金流入小计		2,285,041,455.43	2,483,291,609.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,518,273,683.01	1,751,497,371.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		259,377,059.27	281,083,445.93
支付的各项税费		137,500,382.26	95,958,467.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	224,963,320.95	233,340,301.19
经营活动现金流出小计		2,140,114,445.49	2,361,879,586.71
经营活动产生的现金流量净额	六、55	144,927,009.94	121,412,022.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,911,887.83	4,437,043.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,472,213.47	36,609,273.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,277,073.24
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,384,101.30	72,323,389.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,719,998.05	21,083,390.27
投资支付的现金		6,324,212.16	2,750,960.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,044,210.21	23,834,350.27
投资活动产生的现金流量净额		-4,660,108.91	48,489,039.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,429,488.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,429,488.00	4,900,000.00
取得借款所收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,429,488.00	4,900,000.00
偿还债务所支付的现金		6,479,771.49	6,227,925.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,262,586.54	50,050,928.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,561,506.00	5,878,303.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,742,358.03	56,278,854.22
筹资活动产生的现金流量净额		25,687,129.97	-51,378,854.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,987,758.77	-552,974.23
五、现金及现金等价物净增加额	六、55	162,966,272.23	117,969,233.77
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	745,710,396.19	627,741,162.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	908,676,668.42	745,710,396.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

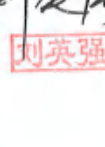


Signature of Ma Mingliang

Signature of Wei Jiao (焦伟)



Signature of Liu Yingqiang (刘英强)



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中材节能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,065,075.37	402,501,674.69
收到的税费返还		24,864,299.09	15,813,010.85
收到其他与经营活动有关的现金		181,196,778.04	123,763,185.97
经营活动现金流入小计		845,126,152.50	542,077,871.51
购买商品、接受劳务支付的现金		446,301,570.39	246,030,867.75
支付给职工以及为职工支付的现金		69,877,972.42	80,351,815.18
支付的各项税费		13,479,327.54	4,348,102.16
支付其他与经营活动有关的现金		186,511,645.20	173,867,444.46
经营活动现金流出小计		716,170,515.55	504,598,229.55
经营活动产生的现金流量净额		128,955,636.95	37,479,641.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,322,306.85
取得投资收益收到的现金		35,319,227.18	35,903,208.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		458,694.36	3,985.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		162,761,738.75	
投资活动现金流入小计		198,539,660.29	62,229,500.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,511,284.26	2,018,671.95
投资支付的现金		77,988,458.56	89,148,718.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		121,693,800.00	
投资活动现金流出小计		201,193,542.82	91,167,389.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,653,882.53	-28,937,889.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,308,400.00	43,306,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,308,400.00	43,306,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-43,308,400.00	-43,306,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		82,993,354.42	-34,765,081.30
加：期初现金及现金等价物余额		272,157,891.81	306,922,973.11
六、期末现金及现金等价物余额		355,151,246.23	272,157,891.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

	2020年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	610,500,000.00				71,774,620.11		1,233,916.41	6,132,344.37	107,122,678.52		950,808,716.22		1,741,672,275.68	258,303,954.17	2,000,876,229.85	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	610,500,000.00	-	-	-	71,774,620.11	-	1,233,916.41	6,132,344.37	106,711,283.65	-	945,453,547.90	-	1,741,805,712.49	258,267,601.13	2,000,073,313.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-617,269.24	-	-1,043,624.87	-950,303.61	14,295,091.75	-	77,711,699.29	-	80,395,593.82	38,714,772.73	128,110,366.05	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-617,269.24	-	-1,043,624.87	-950,303.61	14,295,091.75	-	77,711,699.29	-	80,395,593.82	38,714,772.73	128,110,366.05	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-617,269.24	-	-	-	-	-	-	-	-617,269.24	23,395,373.24	22,778,104.00	
1. 股东投入的普通股													-	23,395,373.24	22,778,104.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-617,269.24	617,269.24	-	
4. 其他					-617,269.24								-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,295,091.75	-	-37,030,091.75	-	-42,735,000.00	-6,590,824.80	-29,325,824.80	
1. 提取盈余公积									14,295,091.75		-14,295,091.75		0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备													-	-	-	
3. 对股东的分配											-42,735,000.00		-42,735,000.00	-6,590,824.80	-29,325,824.80	
4. 其他													-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	-	-	
2. 盈余公积转增股本													-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-	-	-	
6. 其他													-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-950,303.61	-	-	-	-	-950,303.61	2,257,090.77	1,306,787.16	
1. 本年提取								8,798,685.33					8,798,685.33	1,002,164.41	9,800,849.74	
2. 本年使用								9,748,988.94					9,748,988.94	-1,254,926.36	8,493,962.58	
3. 其他													-	-	-	
四、本年年末余额	610,500,000.00	-	-	-	71,157,350.86	-	190,291.54	5,182,040.76	121,006,375.40	-	1,023,165,247.19	-	1,831,201,305.81	296,982,373.86	2,128,183,679.67	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

马明亮

焦伟

焦伟

刘英强

合并股东权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

2019年度													少数股东权益	股东权益合计
归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	610,500,000.00				71,774,620.14		15,364,574.27	7,208,347.98	99,546,389.16		862,729,277.50		1,667,123,209.05	
加：会计政策变更							-15,289,578.28				15,289,578.28		-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年初余额	610,500,000.00	-	-	-	71,774,620.14	-	74,995.99	7,208,347.98	99,546,389.16	-	878,018,855.78	-	1,667,123,209.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,158,920.44	-1,076,003.61	7,576,289.36	-	72,789,860.44	-	80,449,066.63	
（一）综合收益总额							1,158,920.44				123,101,149.80		124,260,070.24	
（二）股东投入和减少资本													-	
1. 股东投入的普通股													-	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	
4. 其他													-	
（三）利润分配									7,576,289.36		-50,311,289.36		-42,735,000.00	
1. 提取盈余公积									7,576,289.36		-7,576,289.36		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对股东的分配											-42,735,000.00		-42,735,000.00	
4. 其他													-	
（四）股东权益内部结转													-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-	
6. 其他													-	
（五）专项储备								-1,076,003.61					-1,076,003.61	
1. 本年提取								9,024,463.24			9,024,463.24		9,024,463.24	
2. 本年使用								10,100,466.85			10,100,466.85		10,100,466.85	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	610,500,000.00	-	-	-	71,774,620.14	-	1,233,916.43	6,132,344.37	107,122,678.52	-	930,808,716.22	-	1,747,572,275.68	

法定代表人：

马亮印

主管会计工作负责人：

焦伟印

会计机构负责人：

刘英强

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：中材节能股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	610,500,000.00				185,163,435.47			290,487.46	107,122,678.52	501,732,606.46		1,404,809,207.91
加：会计政策变更									-411,394.87	-3,702,553.83		-4,113,948.70
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	610,500,000.00	-	-	-	185,163,435.47	-	-	290,487.46	106,711,283.65	498,030,052.63	-	1,400,695,259.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	14,295,091.75	85,920,825.79	-	100,215,917.54
（一）综合收益总额										142,950,917.54		142,950,917.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,295,091.75	-57,030,091.75	-	-42,735,000.00
1. 提取盈余公积									14,295,091.75	-14,295,091.75		
2. 对股东的分配										-42,735,000.00		-42,735,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,402,991.71				1,402,991.71
2. 本年使用								1,402,991.71				1,402,991.71
（六）其他												
四、本年年末余额	610,500,000.00	-	-	-	185,163,435.47	-	-	290,487.46	121,006,375.40	583,950,878.42	-	1,500,911,176.75

法定代表人：

马明



主管会计工作负责人：

焦伟



会计机构负责人：

刘英强





母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	610,500,000.00				193,841,128.62			290,187.46	99,546,389.16	476,281,002.27		1,380,459,007.51
前：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	610,500,000.00	-	-	-	193,841,128.62	-	-	290,187.46	99,546,389.16	476,281,002.27	-	1,380,459,007.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-8,677,693.15	-	-	-	7,576,289.36	25,451,604.19	-	24,350,200.40
（一）综合收益总额										75,762,893.55		75,762,893.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,576,289.36	-50,311,289.36	-	-42,735,000.00
1. 提取盈余公积									7,576,289.36	-7,576,289.36		-
2. 对股东的分配										-42,735,000.00		-42,735,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,908,980.04				1,908,980.04
2. 本年使用								1,908,980.04				1,908,980.04
（六）其他					-8,677,693.15							-8,677,693.15
四、本年年末余额	610,500,000.00	-	-	-	185,163,435.47	-	-	290,187.46	107,122,678.52	501,732,606.46	-	1,404,809,207.91

法定代表人：

马亮印

主管会计工作负责人：

焦伟印

会计机构负责人：

刘英强

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中材节能股份有限公司(以下简称“本公司”或“中材节能公司”)是2010年11月19日经国资委以国资改革[2010]1309号《关于设立中材节能股份有限公司的批复》批准设立的股份有限公司。

本公司经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]670号《关于核准中材节能股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,于2014年7月向社会公开发行人民币普通股(A股)8000万股,并于同年7月在上海证券交易所挂牌交易,注册资本人民币407,000,000.00元。本公司于2014年8月12日经天津市工商行政管理局核准变更登记。

2015年4月16日,本公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配和资本公积转增股本预案的议案》,同意以2014年12月31日的总股本407,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股3股,资本公积金每10股转2股。共计红股122,100,000股,资本公积转增股本81,400,000股。送红股和资本公积转增股本实施完成后,公司总股本增加203,500,000股,总股本变更为610,500,000股。本公司于2015年6月8日完成了工商变更登记手续,取得天津市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2016年8月15日,国务院国资委以《关于中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司重组的通知》(国资改革[2016]243号),同意中国建筑材料集团有限公司(以下简称“中国建材集团”)与中国中材集团有限公司(以下简称“中国中材集团”)实施重组。中国建材集团更名为中国建材集团有限公司,作为重组后的母公司,中国中材集团无偿划转进入中国建材集团有限公司。2016年9月5日,中国建材集团与中国中材集团签署《重组协议》,约定了双方的重组原则、重组后的定位等。2016年10月13日,本公司接到中国建材集团通知,中国建材集团已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准豁免中国建筑材料集团有限公司要约收购中材节能股份有限公司的批复》(证监许可[2016]2264号)。2016年10月15日本公司公告了中国建材集团的《收购报告书》。2017年3月8日,中材节能接到中国建材集团有限公司通知,中国中材集团无偿划转进入中国建材集团有限公司的工商变更登记手续已完成,中国中材集团由之前的国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司,变更为由中国建材集团有限公司持有100%股权的法人独资公司。本公司的最终控制方变更为中国建材集团有限公司。

本公司于2016年11月14日接到本公司控股股东中国中材集团转来的《中国中材集团有限公司关于无偿划转中材节能股份有限公司国有股份的通知》,根据深化国有企业改革的总体部署和国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)的有关工作安排,中国中材集团拟将其持有的本公司30,463,950股A股股份无偿划转给北京诚通金控投资有限公司(以下简称“诚通金控”),30,463,950股A股股份无偿划转给国新投资有限公司(以下简称“国新投资”)。上述无偿划转前,中国中材集团持有本公司370,203,686股股份,占本公司总股本的60.64%,诚通金控和国新投资未持有本公司的任何股份。上述无偿划转后,中国中材集团持有本公司309,275,786股A股股份,占本公司总股本的50.66%;诚通金控将

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有本公司 30,463,950 股 A 股股份,占本公司总股本的 4.99%;国新投资将持有本公司 30,463,950 股 A 股股份,占本公司总股本的 4.99%。上述无偿划转不会导致本公司的控股股东及实际控制人发生变更。上述无偿划转的国有股份过户登记手续已办理完毕。

本公司法定代表人为马明亮,注册地址:北辰区京津公路与龙洲道交口西南侧北辰大厦 3 号楼 5-9 层。现总部办公地址位于天津市北辰区龙洲道 1 号北辰大厦 3 号楼。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日决议批准报出。

本公司所属行业为专业技术服务业,具体应用为工业纯低温余热发电。

本公司经批准的经营范围:电力、热力、余热余压余气利用、固体废弃物处理、环境治理、新能源、照明节能改造(半导体路灯照明)、建筑节能系统工程项目的开发、咨询、技术服务、设计、工程建设总承包;余热发电项目的投资;开展合同能源管理服务;分布式电源的开发及建设;节能环保装备、建筑材料、金属材料、保温材料、机械电器的研发及销售;提供清洁发展机制项目的开发方案及技术咨询;代理清洁发展机制项目产生的减排额销售业务;从事国家法律法规允许经营的进出口业务;承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。(国家有专营、专项规定的按专营、专项规定办理)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括武汉建筑材料工业设计研究院有限公司等 22 家子公司。与上年相比,本年因依据决议设立增加中国建材尼日利亚新材料有限公司 1 家,因注销减少库车中材节能余热发电有限公司、鄂托克旗中材节能余热发电有限公司共 2 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司从事的余热发电等工程总承包业务生产周期较长、因行业特性导致正常生产周期长于一年, 尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用, 仍然划分为流动资产; 正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿, 仍然划分为流动负债。除此以外, 本公司业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的, 自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

各子公司从事设备销售、合同能源管理、新型墙体材料生产销售等业务, 采用1年(12个月)为正常营业周期。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Sinoma Energy Conservation (Philippines) Waste Heat Recovery CO., INC (以下简称“菲律宾”)、Sinoma Energy Conservation (Cebu) Waste Heat Recovery CO., INC (以下简称“宿务”) 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定比索为其记账本位币, 中国建材尼日利亚新材料有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定奈拉为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产使用第一层次输入值,其他权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:其他权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 本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) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

11. 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用评级较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款

对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收账款,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2	确定不会出现预期信用损失的应收款项,确定为无风险组合

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

应收款项类融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述10.金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

根据公司的会计政策,公司认为由于上述银行承兑票据的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

14. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以其他应收的账龄作为信用风险特征
组合2	确定不会出现预期信用损失的应收款项,确定为无风险组合,如预计可以收回的保证金和押金等

15. 存货

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资、低值易耗品等。

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述12.应收账款相关内容描述。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则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: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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应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。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。采用成本模式计量。

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该项投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足的在发生时计入当期损益。

(3) 后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	权证有效期	无	—
房屋建筑物	40	5	2.38

本公司对投资性房地产的计量模式一经确定,不再随意变更。成本模式转为公允价值模式的,作为会计政策变更,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。

有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产,并将转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、合同能管项目管理资产等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。本公司固定资产的分类折旧方法、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0或5.00	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
余热发电/节能服务设施	年限平均法/工作量法	受益期/总工作量	—	—

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

21. 在建工程

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

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 借款费用

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

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

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司无形资产的分类、摊销方法、摊销年限、残值率和年摊销率如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	权证有效期	0.00	—
软件	年限平均法	5	0.00	19.00

每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

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

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划,主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等。

辞退福利是由于职工内部退休计划产生,本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)

28. 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

质量保证费用系公司依据企业会计准则规定,根据项目具体验收情况,对年度内完工的工程总承包项目计提。当本公司工程项目获取合同规定的相关证据时,即视为工程完工。此时,本公司按照合同中约定质保金金额的20%计提项目质量保证费用,计入销售费用。在项目的质保期内(质保期一般为12个月)实际发生的质量保证费用直接转销已计提的质量保证费用,超过计提部分计入当期销售费用;质保期到期后计提结余的部分冲减当期销售费用。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括:设计收入、工程建设收入(EP和EPC)、设备及节能建材(板材)销售收入、BOOT/EMC(电费)收入等,收入确认原则如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,本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。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

30. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

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。

收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。。

33. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

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

34. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 收入确认

本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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时,按照《企业会计准则第14号—收入》中在一段时间内履行履约义务的方法确认工程建设收入。除此之外,本公司在客户取得商品控制权的某一时点时确认收入。由于与客户合同限制或实际可行性限制,本公司不能轻易地将商品用于其他用途。但是,本公司是否有就累计至今已完成的履约部分收取款项并采用在一段时间内确认收入的方法,取决于合同条款约定和该合同适用的法律解释。这些决定需要重大会计判断。根据现有法律解释进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

本公司在报表日根据已完成履约进度的工程施工合同在一段时间内确认收入。已完成履约进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量,该进度基于每份合同截止报表日累积实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要就合同预计总成本的完整性和工程施工合同在报表日已完成履约进度的准确性进行重大会计判断及估计。

本公司制定了编制预算成本和估计完工进度的标准办法,在工程施工合同进行过程中,本公司管理层会定期复核各项合同的预计合同收入、预计合同成本、履约进度及合同变更相

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或履约进度发生变更的情况,则会对预计合同收入和相应预计合同成本产生影响,该等影响将反映在变更当期的损益表中。

(2) 应收款项和合同资产减值

本公司根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定应用简化处理的方式,对于《企业会计准则第14号—收入》所规定的、不含重大融资成分的应收款项(包括应收票据、应收账款和合同资产)以及包含重大融资成分的长期应收款,以预期信用损失为基础,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在应收款项和合同资产初始确认时考虑坏账的可能性,通过比较在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在每个资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括宏观经济信息、信用政策等。如果比较所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的损失准备。

(3) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

本公司对原材料、在产品、库存商品在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(4) 长期资产减值准备

本公司对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时,需要计算资产组组合、资产组或资产(以下统称资产)的可收回金额,其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时,主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(5) 递延所得税资产的估计

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

(6) 税项

本公司业务需要缴纳多种税项,但在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性,需要对税项的计提做出估计,这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日修订并发布了《关于印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。	经本公司第三届十八次董事会会议于2020年3月27日决议通过,本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。	详见四、35.(3)2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)(以下简称“修订通知”),修订通知明确适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。并要求未执行新收入准则的企业应当结合《修订通知》的相关要求,对合并财务报表项目进行相应调整。	经本公司第三届十八次董事会会议于2020年3月27日决议通过,本公司于2020年1月1日起开始执行前述新修订通知。	详见四、35.(3)2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	952,554,066.01	952,554,066.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	34,433,002.49	34,433,002.49	
衍生金融资产			
应收票据	58,266,769.72	58,266,769.72	
应收账款	588,721,124.53	588,721,124.53	
应收款项融资	47,270,282.41	47,270,282.41	
预付款项	162,383,155.36	162,383,155.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,883,648.38	29,883,648.38	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	846,437,311.45	640,589,417.09	-205,847,894.36
合同资产		199,006,699.07	199,006,699.07
持有待售资产	42,324,011.37	42,324,011.37	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,926,602.24	31,926,602.24	
流动资产合计	2,794,199,973.96	2,787,358,778.67	-6,841,195.29
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,595,543.12	8,595,543.12	
其他权益工具投资	19,819,887.69	19,819,887.69	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,583,162.69	39,583,162.69	
固定资产	757,223,251.53	757,223,251.53	
在建工程	43,325,427.73	43,325,427.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	157,529,973.80	157,529,973.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	520,248.66	520,248.66	
递延所得税资产	31,210,011.61	32,248,290.67	1,038,279.06

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,057,807,506.83	1,058,845,785.89	1,038,279.06
资产总计	3,852,007,480.79	3,846,204,564.56	-5,802,916.23
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	317,106,795.68	317,106,795.68	
应付账款	610,673,762.83	610,673,762.83	
预收款项	627,023,266.35		-627,023,266.35
合同负债		573,789,681.40	573,789,681.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,513,827.57	7,513,827.57	
应交税费	47,710,314.61	47,710,314.61	
其他应付款	101,510,059.26	101,510,059.26	
其中:应付利息			
应付股利	75,219,026.11	75,219,026.11	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,279,075.00	6,279,075.00	
其他流动负债		53,233,584.95	53,233,584.95
流动负债合计	1,717,817,101.30	1,717,817,101.30	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	50,139,537.50	50,139,537.50	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,262,974.28	13,262,974.28	
递延收益	57,274,252.63	57,274,252.63	
递延所得税负债	4,986,220.23	4,986,220.23	
其他非流动负债	2,651,165.00	2,651,165.00	
非流动负债合计	128,314,149.64	128,314,149.64	
负债合计	1,846,131,250.94	1,846,131,250.94	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
所有者权益:			
股本	610,500,000.00	610,500,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	71,774,620.14	71,774,620.14	
减:库存股			
其他综合收益	1,233,916.43	1,233,916.43	
专项储备	6,132,344.37	6,132,344.37	
盈余公积	107,122,678.52	106,711,283.65	-411,394.87
一般风险准备			
未分配利润	950,808,716.22	945,453,547.90	-5,355,168.32
归属于母公司股东权益合计	1,747,572,275.68	1,741,805,712.49	-5,766,563.19
少数股东权益	258,303,954.17	258,267,601.13	-36,353.04
股东权益合计	2,005,876,229.85	2,000,073,313.62	-5,802,916.23
负债和股东权益总计	3,852,007,480.79	3,846,204,564.56	-5,802,916.23

合并资产负债表调整情况说明:本公司因执行新收入准则,在本公司与客户订立的合同开始日后,将在转让承诺的商品之前已收取的款项从“预收款项”调整至“合同负债”核算。将已完工未结算资产(已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于客户结算确认)从“存货”调整至“合同资产”核算。

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	304,409,493.74	304,409,493.74	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	30,230,588.72	30,230,588.72	
应收账款	88,495,917.30	88,495,917.30	
应收款项融资	9,818,619.53	9,818,619.53	
预付款项	89,518,666.60	89,518,666.60	
其他应收款	387,628,359.61	387,628,359.61	
其中:应收利息			
应收股利	21,656,277.08	21,656,277.08	
存货	96,925,850.23	127,057.28	-96,798,792.95
合同资产		91,958,853.30	91,958,853.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产			
其他流动资产	3,067,977.12	3,067,977.12	
流动资产合计	1,010,095,472.85	1,005,255,533.20	-4,839,939.65
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	901,741,077.37	901,741,077.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,864,590.46	28,864,590.46	
固定资产	34,026,402.62	34,026,402.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,752,933.91	1,752,933.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,030,843.96	8,756,834.91	725,990.95
其他非流动资产			
非流动资产合计	974,415,848.32	975,141,839.27	725,990.95
资产总计	1,984,511,321.17	1,980,397,372.47	-4,113,948.70
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	47,779,600.00	47,779,600.00	
应付账款	91,802,479.57	91,802,479.57	
预收款项	73,202,901.81		-73,202,901.81
合同负债		67,407,278.23	67,407,278.23
应付职工薪酬	5,204,226.29	5,204,226.29	
应交税费	435,789.07	435,789.07	
其他应付款	299,363,960.62	299,363,960.62	
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			
负债			
其他流动负债		5,795,623.58	5,795,623.58

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债合计	517,788,957.36	517,788,957.36	
非流动负债:			
长期借款	47,000,000.00	47,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,262,974.28	13,262,974.28	
递延收益	1,650,181.62	1,650,181.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,913,155.90	61,913,155.90	
负债合计	579,702,113.26	579,702,113.26	
所有者权益:			
实收资本	610,500,000.00	610,500,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	185,163,435.47	185,163,435.47	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	290,487.46	290,487.46	
盈余公积	107,122,678.52	106,711,283.65	-411,394.87
未分配利润	501,732,606.46	498,030,052.63	-3,702,553.83
所有者权益合计	1,404,809,207.91	1,400,695,259.21	-4,113,948.70
负债和所有者权益总计	1,984,511,321.17	1,980,397,372.47	-4,113,948.70

母公司资产负债表调整情况说明: 本公司因执行新收入准则, 在本公司与客户订立的合同开始日后, 将在转让承诺的商品之前已收取的款项从“预收款项”调整至“合同负债”核算。将已完工未结算资产(已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于客户结算确认)从“存货”调整至“合同资产”核算。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算	13%、9%、6%、5%、3%

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%和 30%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
中材节能股份有限公司	15.00
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	15.00
南通万达锅炉有限公司	25.00
中材节能(武汉)有限公司	25.00
汉中中材节能余热发电有限公司	15.00
乌海中材节能余热发电有限公司	15.00
SinomaEnergyConservation(Philippines)WasteHeatRecoveryCO., INC	30.00
SinomaEnergyConservation (Cebu) WasteHeatRecoveryCO., INC	30.00
湘潭中材节能余热发电有限公司	25.00
滁州中材节能余热发电有限公司	25.00
常德中材节能余热发电有限公司	25.00
石家庄中材节能余热发电有限公司	25.00
株洲中材节能余热发电有限公司	25.00
龙陵中材节能余热发电有限公司	25.00
寿光中材节能光耀余热发电有限公司	25.00
富蕴中材节能余热发电有限公司	25.00
若羌中材节能余热发电有限公司	25.00
克州中材节能余热发电有限公司	25.00
吐鲁番中材节能余热发电有限公司	25.00
中材(宜昌)节能新材料有限公司	15.00
中材(北京)建筑节能科技有限公司	25.00
中材(北京)地热能科技有限公司	15.00
中国建材尼日利亚新材料有限公司	30.00

2. 税收优惠

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业所得税税收优惠

本公司于2020年10月28日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

子公司武汉建筑材料工业设计研究院有限公司于2020年12月1日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

中材(宜昌)节能新材料有限公司于2019年11月28日取得了《高新技术企业证书》。有效期三年,批准机关:湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

子公司中材(北京)地热能科技有限公司于2020年12月2日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:北京市科学技术厅、北京财政厅、国家税务总局北京市税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

子公司汉中中材节能余热发电有限公司、乌海中材节能余热发电有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策,2011年1月1日至2020年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

子公司常德中材节能余热发电有限公司、株洲中材节能余热发电有限公司、湘潭中材节能余热发电有限公司、滁州中材节能余热发电有限公司、石家庄中材节能余热发电有限公司、寿光中材节能光耀余热发电有限公司符合资源综合利用企业优惠政策,减按收入的90%计征所得税。

子公司菲律宾的余热发电投资项目在菲律宾投资署(BOI)完成注册,注册证书号为2014-215。根据菲律宾1987年综合投资法典(第226号行政令),公司余热发电收入自2015年4月起享受6年的所得税减税优惠政策,同意减免不超过余热发电收入10%的所得税额。

(2) 增值税税收优惠

子公司常德中材节能余热发电有限公司、株洲中材节能余热发电有限公司、汉中中材节能余热发电有限公司、湘潭中材节能余热发电有限公司、滁州中材节能余热发电有限公司、石家庄中材节能余热发电有限公司、寿光中材节能光耀余热发电有限公司符合资源综合利用企业优惠政策,享受增值税即征即退优惠。

子公司龙陵中材节能余热发电有限公司根据财税[2013]37号文件规定,2013年8月开始享受免征增值税的税收优惠政策。

子公司中材(宜昌)节能新材料有限公司按照《关于新型墙体材料增值税政策的通知》(财税[2015]73号)规定,其销售自产的纤维增强硅酸钙板和纤维水泥平板列入《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》,实行增值税即征即退50%的政策。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,498.89	94,611.65
银行存款	908,671,169.53	747,062,784.54
其他货币资金	219,865,456.11	205,396,669.82
合计	1,128,542,124.53	952,554,066.01
其中:存放在境外的款项总额	88,217,411.73	71,729,896.25

注1:截至2020年12月31日,本公司其他货币资金中136,255,365.51元为银行承兑汇票保证金,72,939,301.95元为保函保证金。

注2:其他货币资金中,子公司武汉院期末存放在利比亚撒哈拉银行的存款折合人民币10,670,788.65元为受限资产。其中:存放在利比亚撒哈拉银行利第账户为162,355.36利第,折合人民币791,855.80元,欧元账户为1,231,019.67欧元,折合人民币9,878,932.85元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,539,492.98	34,433,002.49
其中:债务工具投资		
权益工具投资	33,539,492.98	34,433,002.49
合计	33,539,492.98	34,433,002.49

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,738,971.96	55,416,769.72
商业承兑汇票	50,162,387.97	2,850,000.00
合计	94,901,359.93	58,266,769.72

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	553,947,821.12	
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	553,947,821.12	10,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提					
按照组合计提	97,541,485.62	100.00	2,640,125.69	2.71	94,901,359.93
银行承兑汇票	44,738,971.96	45.87			44,738,971.96
商业承兑汇票	52,802,513.66	54.13	2,640,125.69	5.00	50,162,387.97
合计	97,541,485.62	100.00	2,640,125.69	—	94,901,359.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提					
按照组合计提	58,416,769.72	100.00	150,000.00	0.26	58,266,769.72
银行承兑汇票	55,416,769.72	94.86			55,416,769.72
商业承兑汇票	3,000,000.00	5.14	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合计	58,416,769.72	100.00	150,000.00	—	58,266,769.72

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	52,802,513.66	2,640,125.69	5.00
合计	52,802,513.66	2,640,125.69	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	150,000.00	2,490,125.69			2,640,125.69
合计	150,000.00	2,490,125.69			2,640,125.69

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	694,246,878.15	100.00	129,691,799.00	18.68	564,555,079.15
合计	694,246,878.15	100.00	129,691,799.00	18.68	564,555,079.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	708,783,357.44	100.00	120,062,232.91	16.94	588,721,124.53
合计	708,783,357.44	100.00	120,062,232.91	16.94	588,721,124.53

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	357,576,248.53	17,878,812.43	5.00
1-2年(含2年)	148,116,641.70	14,811,664.17	10.00
2-3年(含3年)	92,103,611.97	18,420,722.39	20.00
3-4年(含4年)	30,288,836.73	15,144,418.37	50.00
4-5年(含5年)	13,626,787.90	10,901,430.32	80.00
5年以上	52,534,751.32	52,534,751.32	100.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	694,246,878.15	129,691,799.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	357,576,248.53
1-2年(含2年)	148,116,641.70
2-3年(含3年)	92,103,611.97
3-4年(含4年)	30,288,836.73
4-5年(含5年)	13,626,787.90
5年以上	52,534,751.32
合计	694,246,878.15

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	120,062,232.91	9,629,566.09			129,691,799.00
合计	120,062,232.91	9,629,566.09			129,691,799.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
SHWE TAUNG CEMENT CO LTD	77,033,901.74	1-3年	11.10	13,400,706.60
上海康恒环境股份有限公司	38,234,037.37	1年以内	5.51	1,911,701.87
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	21,947,028.66	1年以内	3.16	1,097,351.43
北京华源热力管网有限公司	17,986,180.35	1年以内、1年-2年	2.59	1,711,063.04
商洛尧柏龙桥水泥有限公司	16,888,461.92	1年以内	2.43	844,423.10
合计	172,089,610.04	—	24.79	18,965,246.04

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,603,176.39	47,270,282.41
合计	92,603,176.39	47,270,282.41

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	75,771,831.48	74.01	137,321,749.71	84.57
1—2 年	9,044,762.01	8.83	6,806,863.48	4.19
2—3 年	3,104,502.40	3.03	4,324,480.29	2.66
3 年以上	14,463,282.93	14.13	13,930,061.88	8.58
合计	102,384,378.82	100.00	162,383,155.36	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄	未结算原因
郑州鼎盛工程技术有限公司	供应商	1,413,284.74	1.38	3 年以上	利比亚项目暂停
洛阳中冶重工机械有限公司	供应商	1,374,000.00	1.34	3 年以上	内蒙项目暂停
江苏科行环境工程技术有限公司	供应商	1,269,758.00	1.24	3 年以上	利比亚项目暂停
合计	—	4,057,042.74	3.96	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司	4,612,515.00	1 年以内	4.50
苏州纽威阀门股份有限公司	3,817,967.78	1 年以内	3.73
苏华建设集团有限公司	3,648,200.00	1 年以内	3.56
天津纵横科技有限公司	3,255,000.00	1 年以内、1-2 年	3.18
广东博盈特焊技术股份有限公司	2,679,461.56	1 年以内	2.62
合计	18,013,144.34	—	17.59

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,101,206.24	29,883,648.38
合计	28,101,206.24	29,883,648.38

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	11,104,282.61	5,784,180.91
质保金、履约保证金、保证金、押金	9,036,018.05	8,896,381.36
出口退税	326,050.13	4,254,130.59
其他	13,493,819.75	15,423,582.01
合计	33,960,170.54	34,358,274.87

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		4,474,626.49		4,474,626.49
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,384,337.81		1,384,337.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
其他变动				
2020年12月31 日余额		5,858,964.30		5,858,964.30

注:如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	23,784,136.15
1-2年	4,261,089.50
2-3年	468,540.93
3-4年	1,647,147.68
4-5年	1,989,280.44
5年以上	1,809,975.84
合计	33,960,170.54

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	4,474,626.49	1,384,337.81			5,858,964.30
合计	4,474,626.49	1,384,337.81			5,858,964.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
广西建工集团第一建 筑工程有限责任公司	保证金	2,654,337.03	1-2年	7.81	265,433.70
河南兴豫电子商务有 限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	4.42	75,000.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	保证金	628,445.21	1年以内	1.85	31,422.26
美欣达集团有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.18	20,000.00
出口退税	税金	326,050.13	1年以内	0.96	
合计	—	5,508,832.37	—	16.22	391,855.96

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	124,196,968.42		124,196,968.42
在产品	610,660,801.16		610,660,801.16
库存商品	53,222,285.12	3,600,546.59	49,621,738.53
低值易耗品	578,904.93		578,904.93
合同履约成本	1,138,744.43	113,874.44	1,024,869.99
合计	789,797,704.06	3,714,421.03	786,083,283.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,951,701.67		123,951,701.67
在产品	261,802,453.99		261,802,453.99
库存商品	257,630,919.45	3,600,546.59	254,030,372.86
低值易耗品	804,888.57		804,888.57
合计	644,189,963.68	3,600,546.59	640,589,417.09

(2) 存货跌价准备

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,600,546.59					3,600,546.59
合同履约成本		113,874.44				113,874.44
合计	3,600,546.59	113,874.44				3,714,421.03

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	287,625,977.66	13,439,296.91	274,186,680.75
合计	287,625,977.66	13,439,296.91	274,186,680.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	205,847,894.36	6,841,195.29	199,006,699.07
合计	205,847,894.36	6,841,195.29	199,006,699.07

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因(1000万以上大额项目变动)

项目	变动金额	变动原因
利比亚项目	-31,092,564.93	已结算
肯尼亚SPONGE项目	31,943,881.39	未结算
阿曼Raysut水泥公司9MW余热电站项目	28,513,675.62	未结算
莫桑比克马普托5000t/d熟料水泥生产线3X12MW 燃煤自备电厂工程	23,483,533.55	未结算
合计	52,848,525.63	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产	6,598,101.62			
合计	6,598,101.62			—

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
在建工程	8,597,514.11		8,597,514.11	8,799,101.20		2021年
合计	8,597,514.11		8,597,514.11	8,799,101.20		—

注：本公司子公司克州中材节能余热发电有限公司、吐鲁番中材节能余热发电有限公司拟将水泥熟料生产线余热发电BOOT项目资产转让给新疆天山水泥股份有限公司所属克州天山水泥有限责任公司、吐鲁番天山水泥有限责任公司。上述两家子公司与上述两家受让方均为受同一最终控制方中国建材集团有限公司控制的关联方。2019年11月27日，本次关联交易经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，预计2021年完成交易。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	23,493,040.66	23,811,842.37
预缴其他税费	3,594,095.15	2,820,860.97
在建工程试运行期间产成品	371,636.98	5,293,898.90
合计	27,458,772.79	31,926,602.24

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益 变动
联营企业						
马鞍山中硅节能新材料 有限公司	1,746,610.86			-52,310.65		
中材绿建(北京)建筑节 能技术有限公司	4,150,369.58			651,377.59		
中材(埃及)节能新材 料有限公司	2,698,562.68			6,889.02	-149,499.60	
合计	8,595,543.12			605,955.96	-149,499.60	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
马鞍山中硅节能新材料有限公司				1,694,300.21	
中材绿建(北京)建筑节能技术有限公司				4,801,747.17	
中材(埃及)节能新材料有限公司				2,555,952.10	
合计				9,051,999.48	

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
南通市能源基金		
南通市能源建设投资公司		
人民银行信托能源基金		
无锡市电工招待所		
南通中集顺达集装箱有限公司	7,949,884.93	7,949,884.93
南通中集特种运输设备制造有限公司	11,870,002.76	11,870,002.76
合计	19,819,887.69	19,819,887.69

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南通市能源基金					本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
南通市能源建设投资公司					本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
人民银行信托能源基金					本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
无锡市电工招待所					本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
南通中集顺达集装箱有限公司					本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
南通中集特种运输设备制造有限公司	2,568,997.87				本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计	2,568,997.87					

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	46,397,663.07	7,720,686.00	54,118,349.07
2. 本年增加金额	17,567,723.00		17,567,723.00
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	5,539,337.45		5,539,337.45
(3) 债务重组(注1)	12,028,385.55		12,028,385.55
3. 本年减少金额	17,751,288.90		17,751,288.90
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	17,751,288.90		17,751,288.90
4. 年末余额	46,214,097.17	7,720,686.00	53,934,783.17
二、累计折旧和累计摊销			

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	12,875,238.89	1,659,947.49	14,535,186.38
2. 本年增加金额	3,360,071.95	154,413.72	3,514,485.67
(1) 计提或摊销	1,211,203.38	154,413.72	1,365,617.10
(2) 固定资产转入	2,148,868.57		2,148,868.57
3. 本年减少金额	3,550,257.89		3,550,257.89
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	3,550,257.89		3,550,257.89
4. 年末余额	12,685,052.95	1,814,361.21	14,499,414.16
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	3,497,371.79		3,497,371.79
(1) 计提	3,497,371.79		3,497,371.79
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	3,497,371.79		3,497,371.79
四、账面价值			
1. 年末账面价值	30,031,672.43	5,906,324.79	35,937,997.22
2. 年初账面价值	33,522,424.18	6,060,738.51	39,583,162.69

注 1: 2020 年 12 月, 接收债务重组中抵债房产增加房产 12,028,385.55 元, 详见附注十五、1. 债务重组。

(2) 房地产转换情况

2020 年 12 月, 子公司武汉院及节能武汉部分原自用房产合计 5,539,337.45 元 (累计折旧 2,148,868.57) 改为出租, 自固定资产转作投资性房地产并采用成本计量模式。

2019 年 9 月 30 日本公司与天津水泥工业设计研究院有限公司签订房屋互换使用续期协议, 减少房屋互换使用面积, 导致出租房产合计 17,751,288.90 元 (累计折旧 3,550,257.89 元), 由投资性房地产转为固定资产。

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	659,997,227.57	757,217,936.84

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		5,314.69
合计	659,997,227.57	757,223,251.53

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1. 年初余额	487,090,639.87	214,058,208.74	18,267,182.33
2. 本年增加金额	20,656,325.76	10,263,985.90	135,420.62
(1) 购置	2,158,452.72	10,263,985.90	135,420.62
(2) 在建工程转入	746,584.14		
(3) 投资性房地产转入	17,751,288.90		
3. 本年减少金额	6,047,714.41	616,676.33	12,404,384.54
(1) 处置或报废	508,376.96	616,676.33	12,404,384.54
(2) 转为投资性房地产	5,539,337.45		
4. 年末余额	501,699,251.22	223,705,518.31	5,998,218.41
二、累计折旧			
1. 年初余额	96,251,353.27	105,960,962.18	15,667,453.96
2. 本年增加金额	22,005,341.90	19,381,799.17	693,187.12
(1) 计提	18,455,084.01	19,381,799.17	693,187.12
(2) 投资性房地产转入	3,550,257.89		
3. 本年减少金额	2,362,175.05	227,449.68	11,738,154.06
(1) 处置或报废	213,306.48	227,449.68	11,738,154.06
(2) 转为投资性房地产	2,148,868.57		
4. 年末余额	115,894,520.12	125,115,311.67	4,622,487.02
三、减值准备			
1. 年初余额			325,839.78
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额			325,839.78

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
四、账面价值			
1. 年末账面价值	385,804,731.10	98,590,206.64	1,049,891.61
2. 年初账面价值	390,839,286.60	108,097,246.56	2,273,888.59

(续)

项目	电子设备及其他	余热发电设施	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	33,551,022.30	513,792,535.81	1,266,759,589.05
2. 本年增加金额	1,409,326.36	7,431,282.37	39,896,341.01
(1) 购置	1,409,326.36	7,431,282.37	21,398,467.97
(2) 在建工程转入			746,584.14
(3) 转入投资性房地产			17,751,288.90
3. 本年减少金额	280,816.08	126,408,258.78	145,757,850.14
(1) 处置或报废	280,816.08	126,408,258.78	140,218,512.69
(2) 转为投资性房地产			5,539,337.45
4. 年末余额	34,679,532.58	394,815,559.40	1,160,898,079.92
二、累计折旧			
1. 年初余额	12,919,830.07	274,022,992.28	504,822,591.76
2. 本年增加金额	2,212,083.02	33,774,834.39	78,067,245.60
(1) 计提	2,212,083.02	33,774,834.39	74,516,987.71
(2) 投资性房地产转入			3,550,257.89
3. 本年减少金额	265,661.43	67,811,518.67	82,404,958.89
(1) 处置或报废	265,661.43	67,811,518.67	80,256,090.32
(2) 转为投资性房地产			2,148,868.57
4. 年末余额	14,866,251.66	239,986,308.00	500,484,878.47
三、减值准备			
1. 年初余额	90,134.10	4,303,086.57	4,719,060.45
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额		4,303,086.57	4,303,086.57
(1) 处置或报废		4,303,086.57	4,303,086.57
4. 年末余额	90,134.10		415,973.88

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备及其他	余热发电设施	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	19,723,146.82	154,829,251.40	659,997,227.57
2. 年初账面价值	20,541,058.13	235,466,456.96	757,217,936.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发基地企业办公楼及食堂	4,776,748.40	尚在办理中
研发基地机械加工车间1#	8,511,890.46	尚在办理中
机械加工车间二	3,325,993.00	尚在办理中
电气自动化车间	5,245,491.76	尚在办理中
当阳二期厂房	5,605,188.13	尚在办理中
合计	27,465,311.75	—

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备		5,314.69
合计		5,314.69

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	129,797,456.17	43,325,427.73
工程物资		
合计	129,797,456.17	43,325,427.73

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凤凰工业园二期	9,452.00		9,452.00	9,452.00		9,452.00
新型多功能节能环保墙体材料产业基地二期3线、4线项目	57,432,440.89		57,432,440.89			

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尼日利亚年产 500 万 m ² 硅酸钙板生产线项目	28,674,378.41		28,674,378.41			
菲律宾 APO 熟料水泥生产线纯低温余热发电工程 BOOT 项目	43,681,184.87		43,681,184.87	43,315,975.73		43,315,975.73
合计	129,797,456.17		129,797,456.17	43,325,427.73		43,325,427.73

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定 资产	其他 减少	
凤凰工业园二期	30,000,000.00	9,452.00	746,584.14	746,584.14		9,452.00
新型多功能节能环保墙体材料产业基地二期 3 线、4 线项目	99,913,000.00		57,432,440.89			57,432,440.89
尼日利亚年产 500 万 m ² 硅酸钙板生产线项目	97,221,010.00		28,674,378.41			28,674,378.41
菲律宾 APO 熟料水泥生产线纯低温余热发电工程 BOOT 项目	73,530,000.00	43,315,975.73	365,209.14			43,681,184.87
合计	300,664,010.00	43,325,427.73	87,218,612.58	746,584.14		129,797,456.17

(续表)

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	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
凤凰工业园二期	40.63	100.00				自筹
新型多功能节能环保墙体材料产业基地二期 3 线、4 线项目	57.48	57.48				其他
尼日利亚年产 500 万 m ² 硅酸钙板生产线项目	29.49	29.49				自筹
菲律宾 APO 熟料水泥生产线纯低温余热发电工程 BOOT 项目	59.41	59.41				自筹
合计	—	—				—

17. 无形资产

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	188,944,708.05	7,720,518.25	196,665,226.30
2. 本年增加金额		2,391,114.39	2,391,114.39
(1) 购置		2,391,114.39	2,391,114.39
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	188,944,708.05	10,111,632.64	199,056,340.69
二、累计摊销			
1. 年初余额	33,758,390.12	5,376,862.38	39,135,252.50
2. 本年增加金额	3,952,179.98	877,541.41	4,829,721.39
(1) 计提	3,952,179.98	877,541.41	4,829,721.39
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	37,710,570.10	6,254,403.79	43,964,973.89
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	151,234,137.95	3,857,228.85	155,091,366.80
2. 年初账面价值	155,186,317.93	2,343,655.87	157,529,973.80

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	520,248.66	2,139,001.98	1,192,312.60		1,466,938.04

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	520,248.66	2,139,001.98	1,192,312.60		1,466,938.04

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,251,877.75	28,739,280.50	139,766,265.34	21,558,670.38
预计负债	11,956,594.92	1,853,859.58	13,262,974.28	1,989,446.14
暂估成本	27,252,830.00	6,813,207.50	24,344,683.00	3,651,702.45
内部交易未实现利润	26,989,032.80	4,048,354.92	31,816,865.47	4,772,529.82
可抵扣亏损	873,596.60	131,039.49	1,103,767.52	275,941.88
合计	226,323,932.07	41,585,741.99	210,294,555.61	32,248,290.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	25,753,297.80	6,438,324.45	32,971,019.47	4,945,652.92
固定资产折旧与税法规定不一致	887,131.60	133,069.74	270,448.73	40,567.31
合计	26,640,429.40	6,571,394.19	33,241,468.20	4,986,220.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,074.85	81,396.39
可抵扣亏损	20,140,328.05	43,960,850.00
合计	20,146,402.90	44,042,246.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		4,387,262.00	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年		4,836,538.35	
2022 年		1,967,963.03	
2023 年	6,833,548.81	17,480,690.57	
2024 年	11,558,568.30	15,288,396.05	
2025 年	1,748,210.94		
合计	20,140,328.05	43,960,850.00	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	314,521,459.75	317,106,795.68
商业承兑汇票		
合 计	314,521,459.75	317,106,795.68

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付设备款	502,026,025.10	521,111,105.38
应付工程款	117,679,571.34	89,212,227.57
应付设计及其他	204,751.98	350,429.88
合计	619,910,348.42	610,673,762.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北华众建设有限公司桑日分公司	12,353,381.00	未到付款时间期限
平顶山市绿城环保有限公司	4,600,000.00	利比亚项目暂停
大连世达重工有限公司	4,334,000.00	利比亚项目暂停
南京集新重型机械有限公司	4,045,000.00	利比亚项目暂停

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆赛力盟电机有限责任公司	3,558,445.80	利比亚项目暂停
合计	28,890,826.80	—

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收设计款		47,169.81
预收设备款	451,234,985.34	334,505,855.93
预收工程款	254,203,456.38	237,926,453.62
预收板材款	3,942,618.81	1,310,202.04
合计	709,381,060.53	573,789,681.40

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,513,827.57	248,211,498.60	248,762,972.59	6,962,353.58
离职后福利-设定提存计划		8,769,209.79	8,769,209.79	
辞退福利		334,071.50	334,071.50	
合计	7,513,827.57	257,314,779.89	257,866,253.88	6,962,353.58

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,661,780.00	201,608,048.88	202,493,704.34	4,776,124.54
职工福利费		16,723,275.80	16,723,275.80	
社会保险费		10,502,471.14	10,502,471.14	
其中：医疗保险费		9,910,028.65	9,910,028.65	
工伤保险费		67,535.82	67,535.82	
生育保险费		511,896.67	511,896.67	
其他		13,010.00	13,010.00	
住房公积金		15,745,225.70	15,744,938.70	287.00
工会经费和职工教育经费	1,852,047.57	3,577,225.81	3,243,331.34	2,185,942.04
短期带薪缺勤				

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		55,251.27	55,251.27	
合计	7,513,827.57	248,211,498.60	248,762,972.59	6,962,353.58

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,945,142.31	1,945,142.31	
失业保险费		130,173.05	130,173.05	
企业年金缴费		6,693,894.43	6,693,894.43	
合计		8,769,209.79	8,769,209.79	

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,726,410.05	23,935,589.37
企业所得税	26,394,078.14	17,871,073.95
个人所得税	681,165.70	762,007.87
城市维护建设税	1,169,495.36	1,431,658.58
教育费附加	857,743.78	1,110,926.22
其他	3,134,220.06	2,599,058.62
合计	53,963,113.09	47,710,314.61

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	75,248,344.91	75,219,026.11
其他应付款	36,089,607.07	26,291,033.15
合计	111,337,951.98	101,510,059.26

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	75,248,344.91	75,219,026.11
合计	75,248,344.91	75,219,026.11

1 年以上的应付股利

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	未偿还或未结转原因
子公司南通万达锅炉个人股东股利	75,219,026.11	补充生产用流动资金

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	3,527,889.51	5,365,418.73
保证金、押金	7,624,484.79	8,035,488.11
其他外部往来款	24,937,232.77	12,890,126.31
合计	36,089,607.07	26,291,033.15

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,938,841.01	6,279,075.00
合计	2,938,841.01	6,279,075.00

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期商业承兑汇票	10,000,000.00	
待转销项税	62,375,929.13	53,233,584.95
合计	72,375,929.13	53,233,584.95

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		3,139,537.50
信用借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合计	47,000,000.00	50,139,537.50

注：2016年6月21日，本公司向中国农业发展银行北京市通州区支行借款47,000,000.00元，借款期限为72个月，年利率1.2%，截至2020年12月31日余额为47,000,000.00元。

30. 预计负债

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	11,956,594.92	13,262,974.28	注1
合计	11,956,594.92	13,262,974.28	—

注1:产品质量保证是在工程项目完工后,按照合同中约定质保金金额的20%计提项目质量保证费用,并计入销售费用。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	57,274,252.63	20,000.00	11,176,983.18	46,117,269.45	
合计	57,274,252.63	20,000.00	11,176,983.18	46,117,269.45	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
株洲余热发电项目补助	116,500.00			116,500.00				与资产相关
湘潭余热发电项目补助	427,166.67			427,166.67				与资产相关
乌海余热发电项目补助	6,274,142.46			267,091.67			6,007,050.79	与资产相关
搬迁补偿款(南通产业控股集团有限公司)	38,403,468.88			9,709,020.84			28,694,448.04	与资产相关
区重大科技成果转化项目	480,000.00						480,000.00	与资产相关
新型多功能节能环保墙体材料产业基地项目	9,922,793.00			657,204.00			9,265,589.00	与资产相关
财政专项资金科技支撑计划	1,050,181.62						1,050,181.62	与资产相关
天津市“杀手铜”产品研发项目	600,000.00						600,000.00	与资产相关
北辰区科技创新专项		20,000.00					20,000.00	与资产相关

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	57,274,252.63	20,000.00		11,176,983.18			46,117,269.45	

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	2,481,687.96	2,651,165.00
合计	2,481,687.96	2,651,165.00

注：子公司中材节能（菲律宾）余热发电有限公司取得业主 SOLID CEMENT CORPORATION 公司（以下简称“SOLID 公司”）支付的 38 万美元履约保证金，双方约定：当业主 SOLID 公司不能按约定支付电费款时，子公司菲律宾可从保证金中扣除电费款，如果供电协议到期（供电期限为 15 年）或提前结束，未扣除的金额要退还给业主 SOLID 公司。

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	610,500,000.00						610,500,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	58,211,647.27		617,269.24	57,594,378.03
其他资本公积	13,562,972.87			13,562,972.87
合计	71,774,620.14		617,269.24	71,157,350.90

注：子公司中材（宜昌）节能新材料有限公司本年非同比例增资，减少资本公积 617,269.24 元。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本期所得税前发生额	本年发生金额				年末余额
			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
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,233,916.43	-1,376,229.69				-1,043,624.87	-332,604.82
权益法下可转损益的其他综合收益		-149,499.60				-149,499.60	-149,499.60
外币财务报表折算差额	1,233,916.43	-1,226,730.09				-894,125.27	-332,604.82
其他综合收益合计	1,233,916.43	-1,376,229.69				-1,043,624.87	-332,604.82

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,132,344.37	8,798,685.33	9,748,988.94	5,182,040.76
合计	6,132,344.37	8,798,685.33	9,748,988.94	5,182,040.76

注 1: 本公司及子公司武汉建筑材料工业设计研究院有限公司和中材(北京)地热能科技有限公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》,按签订的建筑合同金额的 2.0%和安装合同金额的 1.5%计提了安全生产费。

注 2: 子公司南通万达锅炉有限公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》,以公司上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:
(1) 营业收入不超过 1000 万元的,按照 2%提取;(2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1%提取;(3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.2%提取;(4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.1%提取;(5) 营业收入超过 50 亿元的部分,按照 0.05%提取。

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	106,711,283.65	14,295,091.75		121,006,375.40
合计	106,711,283.65	14,295,091.75		121,006,375.40

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上时,不再提取。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	950,808,716.22	862,729,277.50
加:年初未分配利润调整数	-5,355,168.32	15,289,578.28
其中:会计政策变更	-5,355,168.32	15,289,578.28
本年年初余额	945,453,547.90	878,018,855.78
加:本年归属于母公司所有者的净利润	134,741,791.04	123,101,149.80
减:提取法定盈余公积	14,295,091.75	7,576,289.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,735,000.00	42,735,000.00
本年年末余额	1,023,165,247.19	950,808,716.22

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,566,170,030.17	2,084,833,880.46	2,246,191,261.32	1,813,352,725.44
其他业务	30,856,127.18	13,871,089.81	26,927,566.42	13,080,099.39
合计	2,597,026,157.35	2,098,704,970.27	2,273,118,827.74	1,826,432,824.83

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按照商品类型		
一、工程建设	1,188,449,471.24	986,120,958.51
二、设备制造	1,136,324,554.69	991,298,379.28
三、节能建材	88,697,189.26	101,352,124.66
四、BOOT/EMC (电费)	125,430,069.61	140,499,856.74
五、设计	20,457,071.51	22,313,806.63
六、其他	6,811,673.86	4,606,135.50
合计	2,566,170,030.17	2,246,191,261.32

(3) 与履约义务相关的信息

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司主要业务类型包括工程建设、设备制造、节能建材和 BOOT/EMC (电费) 等, 其中工程建设收入、设备制造收入、BOOT/EMC (电费) 和节能建材合计占本公司合并财务报表收入总额的 95%以上。

1) 工程建设业务模式以 EPC 工程总承包服务、成套技术装备供货 (EP) 等为主要模式。履约义务通常的履行时间在 12 个月至 36 个月, 本公司作为主要责任人与客户签订工程建设合同, 本公司根据每个客户的个性化要求, 为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日, 客户按合同约定支付预付款, 在工程设计、设备采购和建造的全过程中, 在客户拥有的土地上建造工程建设项目, 客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格后进入质保期。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务, 产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

2) 装备制造业务模式为余热锅炉等装备生产、销售。装备制造履约义务通常的履行时间在 6 个月以内, 本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同, 根据客户定制化要求设计生产, 直接对外销售。一般在产品送达客户指定地点, 产品的控制权转移给客户, 本公司取得无条件收款权利。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务, 产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

3) BOOT/EMC (电费) 业务模式为向客户提供余热发电设施的建造和运营管理。履约义务时间为 12 个月内, 本公司的 BOOT 和 EMC 收入每月根据双方确认的余热电站计量设备记录的发电量及合同规定的电价, 计算出应收取的电费/节能收益, 确认余热发电/节能服务收入。

4) 节能建材业务模式为新型墙体材料 (板材) 等节能建材的生产、销售。节能建材履约义务通常的履行时间在 6 个月以内, 本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同, 根据客户定制化要求设计生产, 直接对外销售。一般在产品送达客户指定地点, 产品的控制权转移给客户, 本公司取得无条件收款权利。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务, 产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司于合同开始日对合同进行评估, 认为向客户转让商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分, 应将每个合同整体作为一个单项履约义务。

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,945,138.52	5,931,379.89
教育费附加	3,522,179.47	4,249,242.83
房产税	5,538,621.15	7,035,680.64
城镇土地使用税	1,637,975.86	1,806,794.18

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	26,725.60	25,873.21
印花税	1,288,839.94	1,042,871.57
环境保护税	7,294.49	8,025.16
水利基金	74,627.50	39,820.31
其他	872,993.27	230,872.03
合计	17,914,395.80	20,370,559.82

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,582,507.90	18,268,398.45
产品质量保证	11,291,824.84	13,917,190.74
运输费用	8,688,606.89	9,869,558.75
差旅费	5,163,954.86	8,690,512.33
业务费	2,915,272.00	3,994,193.00
咨询费	145,709.43	2,735,848.98
业务招待费	2,481,590.98	2,197,839.94
招标投标费	1,063,545.61	1,380,272.17
物料消耗	712,041.65	703,433.92
物业管理费	275,999.65	356,688.37
广告宣传费	87,238.31	255,245.15
通讯费	365,723.99	251,919.60
办公费	145,220.59	210,953.58
会议费	131,566.50	197,461.25
折旧费	413,494.04	124,743.18
展览费	5,533.98	38,548.64
水电气、能源动力费	20,183.58	33,371.03
保险费	7,518.78	30,402.86
劳务费	104,160.00	13,556.86
其他	275,396.11	811,363.70
合计	54,877,089.69	64,081,502.50

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,391,428.21	107,501,697.36

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	15,754,075.95	15,200,833.48
安全生产费	9,814,696.71	9,077,351.72
后勤服务费	4,893,142.82	6,246,534.47
差旅交通费	3,644,799.58	6,175,359.85
物料消耗	4,876,387.74	4,529,002.55
无形资产摊销	4,165,955.79	4,078,154.22
中介机构费	2,849,664.08	2,763,626.12
技术服务费	1,426,286.26	2,311,562.41
业务招待费	784,761.91	2,005,461.71
修理费	2,399,862.78	1,618,690.91
离退休费用	1,263,088.43	1,358,400.02
办公费	925,928.11	1,270,329.67
长期待摊费用摊销	1,192,312.60	1,040,494.32
车辆使用费	584,650.89	831,432.28
通讯费	833,853.54	808,356.83
厂内加工(劳务)费	727,954.56	747,185.09
咨询费	512,369.94	549,557.66
税费	256,128.92	466,071.63
保险费	216,723.56	455,915.01
诉讼费	1,536,877.04	320,911.24
董监事及股东会费	156,049.74	313,362.00
宣传费	392,509.36	270,531.92
信息披露与公告费	60,390.18	267,169.82
党团活动经费	975,945.07	248,447.34
租赁费	462,617.10	184,711.24
会务费	73,974.11	71,478.60
低值易耗品摊销	18,862.80	19,010.22
培训费		7,234.80
排污费		5,865.33
其他	1,433,166.78	946,456.58
存货盘亏	-648,706.79	
检测费用	2,155,054.80	
合计	154,130,812.57	171,691,196.40

43. 研发费用

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,994,548.09	57,360,255.46
直接材料	19,000,860.15	21,986,341.62
委托外部研究开发费用	9,993,418.65	8,691,720.64
折旧费	1,655,916.05	1,469,564.95
技术服务费	4,218,191.87	982,651.77
物业服务费	618,409.39	814,851.45
差旅费	445,668.72	731,353.96
无形资产摊销	658,797.09	552,630.46
办公费	344,076.97	245,729.63
会议费	249,150.94	193,621.75
邮电通讯费	299,856.71	187,818.28
专利申请费	186,714.80	161,121.79
水费	61,994.48	96,820.58
设备调试费	1,436,444.73	31,431.73
业务招待费	2,543.00	20,164.06
劳务费		11,933.33
检验费	12,450.94	9,069.81
专家咨询费	2,300.00	1,603.77
其他	150,113.67	280,909.59
合计	97,331,456.25	93,829,594.63

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	966,080.54	1,555,849.70
减：利息收入	9,896,928.48	9,415,213.35
加：汇兑损失	14,884,119.53	-3,613,039.61
银行手续费	1,141,259.03	1,232,052.49
合计	7,094,530.62	-10,240,350.77

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	28,045,011.11	35,690,067.17
个税手续费返还	109,260.06	68,302.53
合计	28,154,271.17	35,758,369.70

46. 投资收益

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	605,955.96	45,384.19
处置长期股权投资产生的投资收益	656,191.83	-18,325,114.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,342,889.96	1,624,492.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,568,997.87	2,812,550.84
合计	5,174,035.62	-13,842,687.31

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-7,217,721.67	5,799,208.07
合计	-7,217,721.67	5,799,208.07

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,490,125.69	-150,000.00
应收账款坏账损失	-9,629,566.09	-9,789,989.40
其他应收款坏账损失	-1,384,337.81	-1,066,573.68
合计	-13,504,029.59	-11,006,563.08

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-4,303,086.57
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-113,874.44	
合同资产减值损失	-6,598,101.62	
投资性房地产减值损失	-3,497,371.79	
合计	-10,209,347.85	-4,303,086.57

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	22,289,934.70	12,072,016.62	22,289,934.70
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,590,932.27		2,590,932.27
其中：在建工程处置收益	2,590,932.27		2,590,932.27

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金 额
未划分为持有待售的非流动资产处 置收益	19,699,002.43	12,072,016.62	19,699,002.43
其中:固定资产处置收益	19,699,002.43	12,072,016.62	19,699,002.43
无形资产处置收益			
在建工程处置损益			
合计	22,289,934.70	12,072,016.62	22,289,934.70

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,678.73	294,174.76	2,678.73
其中:固定资产报废利得	2,678.73	294,174.76	2,678.73
违约赔偿收入	600.00	872,846.69	600.00
供电量不足补偿收益		41,903,539.81	
无法支付款项	376,200.49		376,200.49
其他	137,345.54	281,090.70	137,345.54
合计	516,824.76	43,351,651.96	516,824.76

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,412.57	158,347.76	2,412.57
其中:固定资产报废损失	2,412.57	158,347.76	2,412.57
对外捐赠支出	2,806,327.20	2,000,000.00	2,806,327.20
罚款支出	57,383.39	1,467,010.48	57,383.39
其他	2,166.65	94,113.12	2,166.65
违约赔偿支出	661,125.01		661,125.01
合计	3,529,414.82	3,719,471.36	3,529,414.82

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	41,672,402.45	28,625,184.97
递延所得税费用	-7,752,277.36	758,741.66
合计	33,920,125.09	29,383,926.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	188,647,454.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,297,118.17
子公司适用不同税率的影响	15,356,652.56
调整以前期间所得税的影响	3,091,882.78
非应税收入的影响	-3,342,292.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	778,912.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,211,318.59
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	262,231.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,114,750.04
研发费用加计扣除	-6,198,311.10
所得税费用	33,920,125.09

54. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,949,415.29	9,415,213.35
补贴收入	9,654,084.00	15,097,637.50
受限资金释放(保证金等)	2,460,378.33	23,419,107.68
押金、保证金和备用金	51,861,284.80	
往来款	97,520,010.05	53,881,739.37

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	172,445,172.47	101,813,697.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	81,792,627.30	108,853,737.37
资金受限(保证金等)	15,482,165.41	70,491,609.22
押金、保证金和备用金	38,073,880.04	
往来款	89,614,648.20	53,994,954.60
合计	224,963,320.95	233,340,301.19

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	154,727,329.38	141,679,011.73
加: 资产减值准备	10,209,347.85	15,309,649.65
信用减值损失	13,504,029.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,882,604.81	85,998,079.66
无形资产摊销	4,829,721.39	4,633,309.00
长期待摊费用摊销	1,192,312.60	1,040,494.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-22,289,934.70	-12,072,016.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-266.16	-135,827.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	7,217,721.67	-5,799,208.07
财务费用(收益以“-”填列)	3,844,431.22	2,108,823.93
投资损失(收益以“-”填列)	-5,174,035.62	13,842,687.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,337,451.32	134,999.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,585,173.96	623,742.15
存货的减少(增加以“-”填列)	-145,607,740.38	-287,411,296.93

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
列)		
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 填列)	-85,940,994.05	-145,095,820.92
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 填列)	140,284,759.70	306,555,395.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,927,009.94	121,412,022.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	908,676,668.42	745,710,396.19
减: 现金的年初余额	745,710,396.19	627,741,162.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	162,966,272.23	117,969,233.77

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	908,676,668.42	745,710,396.19
其中: 库存现金	5,498.89	94,611.65
可随时用于支付的银行存款	908,671,169.53	745,615,784.54
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	908,676,668.42	745,710,396.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金		

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
—其他货币资金	10,670,788.65	利比亚项目境外存款
—其他货币资金	209,194,667.46	保证金
合同资产	37,931,423.74	利比亚项目合同资产净值 37,931,423.74 元 (已计提减值准备 0.00 元)
存货	43,510,140.26	利比亚项目存货 (账面余额 47,110,686.85 元, 已计提跌价准备 3,600,546.59 元, 账面价值 43,510,140.26 元)
预付账款	6,566,501.04	利比亚项目预付款 (账面余额 6,566,501.04 元, 已计提坏账准备 0.00 元, 账面价值 6,566,501.04 元)
其他应收款		利比亚项目其他应收款 (账面余额 69,062.57 元, 已计提坏账准备 69,062.57 元, 账面价值 0.00 元)
固定资产		—
—机器设备及其他		利比亚项目境外购买固定资产 (账 面净值 415,973.88 元, 已计提减值 准备 415,973.88 元, 账面价值 0 元)
合计	307,873,521.15	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	235,364,567.80
其中: 美元	31,965,425.61	6.5249	208,571,205.59
欧元	1,831,969.27	8.0250	14,701,553.39
利比亚第纳尔	162,355.36	4.8773	791,855.80
迪拉姆	126,677.81	1.7761	224,992.45
里亚尔	247,306.96	1.7390	430,066.80
比索	62,285,230.78	0.1358	8,458,334.34
奈拉	18,090,450.15	0.01726	312,241.17

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
突尼斯第纳尔	769,550.94	2.4356	1,874,318.26
应收账款	—	—	119,377,484.13
其中：美元	18,295,680.26	6.5249	119,377,484.13
其他应收款	—	—	18,471,521.55
其中：利比亚第纳尔	35,158.00	4.8773	171,476.11
美元	2,210,115.18	6.5249	14,420,780.54
迪拉姆	1,960,735.31	1.7761	3,482,461.98
里亚尔	228,178.79	1.7390	396,802.92
其他应付款	—	—	883,867.65
其中：美元	500.00	6.5249	3,262.45
奈拉	51,020,000.00	0.01726	880,605.20
一年内到期的非流动负债	—	—	2,938,841.01
其中：美元	450,403.99	6.5249	2,938,841.01

(2) 境外经营实体

境外经营实体包括境外子公司和分公司。子公司菲律宾及子公司宿务的经营地在菲律宾，其收支业务以比索为主，因此选定的记账本位币为比索；子公司中国建材尼日利亚新材料有限公司经营地在尼日利亚，其收支业务以奈拉为主，因此选定的记账本位币为奈拉；分公司沙特的经营地在沙特，其收支业务以里亚尔为主，因此选定的记账本位币为里亚尔；分公司阿联酋的经营地在阿联酋，其收支业务以迪拉姆为主，因此选定的记账本位币为迪拉姆。

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市外贸重点联系企业支持资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2019年承接国际服务外包业务申请资金	493,831.00	其他收益	493,831.00
收天津市商务局2020年对外投资和对外承包工程项目补助	291,300.00	其他收益	291,300.00
收天津市商务局2019年下半年提升国际化经营能力展会补贴	16,100.00	其他收益	16,100.00
收天津市商委对外经济合	277,917.00	其他收益	277,917.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
作事项财政补助			
增值税即征即退	7,264,881.06	其他收益	7,264,881.06
湘潭余热发电项目补助	427,166.67	其他收益	427,166.67
稳岗补贴	1,448,640.00	其他收益	1,448,640.00
株洲余热发电项目补助	116,500.00	其他收益	116,500.00
省级外经贸发展专项资金	285,900.00	其他收益	285,900.00
文化产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
老旧汽车报废更新补贴	970.87	其他收益	970.87
武昌区突出贡献企业奖	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
乌海余热发电项目补助	267,091.67	其他收益	267,091.67
*科技局区科技项目分年	215,859.00	其他收益	215,859.00
*收科技奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技局 2019 年市政科技计划项目拨款	2,356,000.00	其他收益	2,356,000.00
市场监督管理局 2019 年度区长质量奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
市政府财政补助	1,085,800.00	其他收益	1,085,800.00
收财政局上半年以工代训	3,000.00	其他收益	3,000.00
收财政局知识产(预算内)	11,500.00	其他收益	11,500.00
收发改委 2017、2018 年度区级发展扶持资金	323,869.00	其他收益	323,869.00
收科技局产学研合作配套	500,000.00	其他收益	500,000.00
收市场监督管理局发明专利维持年费资助	1,500.00	其他收益	1,500.00
收市劳动就业管理中心就业见习补助	13,960.00	其他收益	13,960.00
搬迁补助	9,709,020.84	其他收益	9,709,020.84
新型多功能节能环保墙体材料产业基地项目	657,204.00	其他收益	657,204.00
2019 年度技术改造和创新奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
返还 2019 年土地使用费	180,000.00	其他收益	180,000.00
2019 年国家高新技术企业奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	162,000.00	其他收益	162,000.00
合计	28,045,011.11		28,045,011.11

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)
中国建材尼日利亚新材料有限公司	新设	50.00

(2) 清算子公司

公司名称	不纳入合并范围的原因	持股比例(%)
库车中材节能余热发电有限公司	注销	100.00
鄂托克旗中材节能余热发电有限公司	注销	100.00

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湘潭中材节能余热发电有限公司	湘潭	湘潭	余热发电	100	—	设立
滁州中材节能余热发电有限公司	滁州	滁州	余热发电	100	—	设立
常德中材节能余热发电有限公司	常德	常德	余热发电	100	—	设立
石家庄中材节能余热发电有限公司	鹿泉	鹿泉	余热发电	100	—	设立
株洲中材节能余热发电有限公司	株洲	株洲	余热发电	100	—	设立
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	武汉	武汉	制造、总承包	100	—	同一控制下企业合并
中材节能(武汉)有限公司	武汉	武汉	制造	81.82	18.18	设立
汉中中材节能余热发电有限公司	汉中	汉中	余热发电	100	—	设立
乌海中材节能余热发电有限公司	乌海	乌海	余热发电	100	—	设立
龙陵中材节能余热发电有限公司	龙陵	龙陵	余热发电	100	—	设立
寿光中材节能光耀余热发电有限公司	寿光	寿光	余热发电	90	—	设立

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Sinoma Energy Conservation (Philippines) Waste Heat Recovery CO., INC	菲律宾	菲律宾	余热发电	99.99975	—	设立
Sinoma Energy Conservation (Cebu) Waste Heat Recovery CO., INC	菲律宾	菲律宾	余热发电	99.99975	—	设立
富蕴中材节能余热发电有限公司	富蕴	富蕴	余热发电	100	—	设立
南通万达锅炉有限公司	南通	南通	制造	66.20	—	同一控制下企业合并
若羌中材节能余热发电有限公司	若羌	若羌	余热发电	100	—	设立
克州中材节能余热发电有限公司	克州	克州	余热发电	100	—	设立
吐鲁番中材节能余热发电有限公司	吐鲁番	吐鲁番	余热发电	100	—	设立
中材(宜昌)节能新材料有限公司	当阳	当阳	建材	—	75	设立
中材(北京)建筑节能科技有限公司	北京	北京	工程总承包	70	—	设立
中材(北京)地热能科技有限公司	北京	北京	地热开发	51	—	设立
中国建材尼日利亚新材料有限公司	尼日利亚	阿布贾	建材	50	—	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
南通万达锅炉有限公司	33.80%	18,528,722.39	6,590,824.80	261,912,356.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通万达锅炉有限公司	1,493,701,316.89	436,098,676.36	1,929,799,993.25	1,118,694,888.53	36,216,475.85	1,154,911,364.38

(续)

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通万达锅炉有限公司	1,336,673,182.93	448,852,155.88	1,785,525,338.81	1,003,336,519.85	43,829,121.80	1,047,165,641.65

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通万达锅炉有限公司	1,158,033,563.11	54,818,705.30	54,818,705.30	54,702,804.21

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通万达锅炉有限公司	1,024,115,349.44	50,556,484.40	50,556,484.40	96,213,336.82

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	9,051,999.48	8,595,543.12
下列各项按持股比例计算的合计数	456,456.36	45,384.19
--净利润	605,955.96	45,384.19
--其他综合收益	-149,499.60	
--综合收益总额	456,456.36	45,384.19

九、与金融工具相关风险

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

各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析、利率风险敏感性分析:

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,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之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关,明细参见“六、57外币货币性项目”。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。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。

(2) 利率风险-现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

因项目业主未按计划支付项目工程款,造成的银行借款利息无法按时支付、借款本金无法按时偿还。

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保销售客户均具有良好的信用记录,并且本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	33,539,492.98			33,539,492.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,539,492.98			33,539,492.98
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	33,539,492.98			33,539,492.98
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资			19,819,887.69	19,819,887.69
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	33,539,492.98		19,819,887.69	53,359,380.67

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对持有上市公司的权益工具投资公允价值按照2020年最后交易日股票收盘价计量。

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

无。

4、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

如附注四、10、(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法中所述，本公司对其他权益工具投资以成本作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国中材集团有限公司	北京	非金属材料工业	188,747.90 万元	50.66	50.66

注：本公司的最终控制方是中国建材集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司情况详见本附注“八、2. 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
马鞍山中硅节能新材料有限公司	本公司联营企业
中材绿建(北京)建筑节能技术有限公司	本公司联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
LNV Technology Private Limited	受同一最终控制方控制
安徽瑞泰新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
蚌埠中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
北川中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
北京凯盛建材工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京矿联地热能工程设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
成县祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制
滁州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
邓州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
东平中联美景水泥有限公司	受同一最终控制方控制
东平中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
抚州市东乡区南方新材料有限公司	受同一最终控制方控制
富蕴天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
古浪祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制
广元市高力水泥实业有限公司	受同一最终控制方控制
贵州三都西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
贵州威宁西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
贵州紫云西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
贵州遵义建安混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
哈密天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
合肥固泰自动化有限公司	受同一最终控制方控制
合肥中亚环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
合肥中亚建材装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
河南中材环保有限公司	受同一最终控制方控制
河南中联节能工程有限公司	受同一最终控制方控制
嘉华特种水泥股份有限公司	受同一最终控制方控制
建德更楼矿业有限公司	受同一最终控制方控制
江西安福南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制
江西南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制
克州天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
库车天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
乐昌市中建材水泥有限公司	受同一最终控制方控制
涟源市金铃建材有限公司	受同一最终控制方控制
鹿泉金隅鼎鑫水泥有限公司	受同一最终控制方控制
马鞍山中硅节能新材料有限公司	受同一最终控制方控制
南京中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
南阳中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
宁夏赛马水泥有限公司	受同一最终控制方控制
平邑中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛秦海窑业有限公司	受同一最终控制方控制
青州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
日照中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
若羌天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
山东光耀超薄玻璃有限公司	受同一最终控制方控制
山东中材工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海凯盛节能工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
上饶中材机械有限公司	受同一最终控制方控制
四川国大水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川华蓥西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川筠连西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川利森建材集团有限公司	受同一最终控制方控制
四川利万步森水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
四川威远西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
四川雅安西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
苏州中材建设有限公司	受同一最终控制方控制
泰安中联混凝土有限公司	受同一最终控制方控制

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
泰安中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
泰山中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
唐山海港中材装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
唐山中材重型机械有限公司	受同一最终控制方控制
滕州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
天津椿本输送机械有限公司	受同一最终控制方控制
天津矿山工程有限公司	受同一最终控制方控制
天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
天水中材水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
万基控股集团有限公司	子公司之少数股东
乌海市西水水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
夏河祁连山安多水泥有限公司	受同一最终控制方控制
新疆建化实业有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆屯河水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
沂南中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制
永登祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制
漳县祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制
昭觉鑫鑫水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
浙江中材工程设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
郑州登电豫嵩新型装饰板业有限公司	受同一最终控制方控制
中材(天津)粉体技术装备有限公司	受同一最终控制方控制
中材(天津)控制工程有限公司	受同一最终控制方控制
中材常德水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
中材海外工程有限公司	受同一最终控制方控制
中材汉江水泥股份有限公司	受同一最终控制方控制
中材亨达水泥有限公司	受同一最终控制方控制
中材机电备件有限公司	受同一最终控制方控制
中材集团科技开发中心有限公司	受同一最终控制方控制
中材建设有限公司	受同一最终控制方控制
中材科技(苏州)有限公司	受同一最终控制方控制
中材罗定水泥有限公司	受同一最终控制方控制
中材宁锐(上海)国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一最终控制方控制
中材湘潭水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
中材株洲水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
中材装备集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业地质勘查中心	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国中材国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
中建材国际装备有限公司	受同一最终控制方控制
中建材行业生产力促进中心有限公司	受同一最终控制方控制
中建材集团进出口有限公司	受同一最终控制方控制

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
重庆铜梁西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制
中材高新材料股份有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中材(天津)粉体技术装备有限公司	购买商品	21,940,193.21	11,504,424.78
中材株洲水泥有限责任公司	电力基金	1,842,668.60	
唐山中材重型机械有限公司	购买商品	1,998,230.09	1,864,601.76
中材湘潭水泥有限责任公司	电力基金	1,432,776.32	1,486,084.25
中国建筑材料工业地质勘查中心	接受劳务	1,277,500.00	
中材(天津)控制工程有限公司	购买商品	1,202,946.90	
中材常德水泥有限责任公司	电力基金	656,490.35	814,996.51
河南中材环保有限公司	购买商品	418,873.83	4,255,628.17
中材汉江水泥股份有限公司	电力基金	284,273.70	
合肥固泰自动化有限公司	购买商品	299,557.52	15,689.65
苏州中材建设有限公司	购买商品	41,226.46	22,531,403.16
中材宁锐(上海)国际物流有限公司	购买商品	29,361.03	3,390,512.89
东平中联水泥有限公司	购买商品	20,538.05	
江西安福南方水泥有限公司	购买商品	3,116.11	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	购买商品		471,327.43
滁州中联水泥有限公司	采购水电费		165,951.36
合肥中亚环保科技有限公司	购买商品		44,247.79
库车天山水泥有限责任公司	采购水电费		53,739.45
山东中材工程有限公司	购买商品及工程服务		279,765.48

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上饶中材机械有限公司	购买商品		9,965.52
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	购买商品		18,867.92
天津水泥工业设计研究院有限公司	购买商品		1,207,808.29
永登祁连山水泥有限公司	用电费		32,470.55
中材集团科技开发中心有限公司	购买商品		66,601.95
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品	930,973.48	7,560.35

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州中材建设有限公司	销售商品	160,173,778.77	-273,504.28
中材海外工程有限公司	销售商品	47,633,400.00	
天津水泥工业设计研究院有限公司	设备收入\安装收入	44,879,900.00	43,651,268.50
LNV Technology Private Limited	销售商品	30,210,687.06	54,531,083.00
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品	25,042,477.86	18,372,452.24
中材株洲水泥有限责任公司	发电收入	16,652,793.82	16,278,032.39
中材湘潭水泥有限责任公司	发电收入	12,548,331.89	14,634,726.10
乌海市西水水泥有限责任公司	发电收入	10,618,191.16	4,746,125.63
泰安中联水泥有限公司	销售商品	9,361,500.00	37,735.85
中材常德水泥有限责任公司	发电收入	8,608,466.36	7,950,844.49
滁州中联水泥有限公司	发电收入	8,568,846.09	8,697,249.69
南阳中联水泥有限公司	设备收入\安装收入	9,058,653.29	41,794,684.45
中材汉江水泥股份有限公司	发电收入	5,762,384.12	4,563,618.48
库车天山水泥有限责任公司	发电收入	1,330,188.68	2,322,313.73
富蕴天山水泥有限责任公司	提供劳务	1,188,679.24	
永登祁连山水泥有限公司	设备收入\安装收入	28,086,304.72	68,993,964.82
若羌天山水泥有限责任公司	提供劳务	783,018.87	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
抚州市东乡区南方新材料有限公司	销售商品	596,603.77	627,358.49
北京矿联地热能工程设计研究院有限公司	提供劳务	470,821.49	
贵州威宁西南水泥有限公司	设计收入	452,830.19	
克州天山水泥有限责任公司	提供劳务	391,509.43	
贵州紫云西南水泥有限公司	销售商品	373,584.90	415,094.34
涟源市金铃建材有限公司	销售商品	283,018.87	849,056.60
贵州遵义建安混凝土有限公司	销售商品	212,264.15	551,886.79
四川国大水泥有限公司	设计收入	188,679.24	
东平中联水泥有限公司	设计收入	11,328,621.27	
山东中材工程有限公司	销售商品	293,867.93	125,943.40
中材建设有限公司	设备收入\安装收入	13,595,488.70	366,249.18
嘉华特种水泥股份有限公司	销售商品	113,207.55	75,471.70
乐昌市中建材水泥有限公司	销售商品	36,980.53	75,559.12
成都建筑材料工业设计研究院有限公司工程装备分公司	销售商品	32,300.89	
建德更楼矿业有限公司	销售商品	30,188.68	554,716.98
万基控股集团有限公司	提供劳务	18,867.92	
滁州中联水泥有限公司	设备收入\安装收入	63,282.09	3,430,137.94
合肥中亚建材装备有限责任公司	中标服务费		1,886.79
合肥中亚环保科技有限公司	中标服务费	1,886.80	
LNVTechnologyPrivateLimited (印度 BCL 项目)	余热发电项目总承包		1,131,800.00
LNVTechnologyPrivateLimited (印度 EMAMI 项目)	余热发电项目总承包		45,471.36
蚌埠中联水泥有限公司	设备收入\安装收入		-699.28
成县祁连山水泥有限公司	销售商品		47,169.81
邓州中联水泥有限公司	销售商品	28,301.89	122,641.51
东平中联美景水泥有限公司	设备收入\安装收入		108,563,073.58
广元市高力水泥实业有限公司	销售商品		47,685.34

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州三都西南水泥有限公司	销售商品		17,552.59
河南中材环保有限公司	中标服务费		3,773.59
江西安福南方水泥有限公司	设备收入\安装收入		8,037,551.04
南京中联水泥有限公司	中标服务费 设备收入\安装收入	303,829.02	3,284.69
秦皇岛秦海窑业有限公司	销售商品		3,185,840.70
青州中联水泥有限公司	销售商品		169,811.32
日照中联水泥有限公司	销售商品		75,471.70
上海凯盛节能工程技术有限公司	销售商品		10,642,241.38
四川华菱西南水泥有限公司	销售商品		206,830.09
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品		35,445.13
四川利森建材集团有限公司	销售商品	707,079.65	14,962.93
四川利万步森水泥有限公司	销售商品		37,974.33
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	销售商品		30,427.43
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	销售商品		10,766.59
四川威远西南水泥有限公司	销售商品		159,044.45
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品		65,711.21
泰安中联混凝土有限公司	销售商品		113,207.55
滕州中联水泥有限公司	设备收入\安装收入	6,065,164.47	20,815,620.34
天津矿山工程有限公司	服务收入		775,421.89
天津水泥工业设计研究院有限公司	中标服务费	943.40	3,773.58
夏河祁连山安多水泥有限公司	销售商品		66,037.74
漳县祁连山水泥有限公司	设备收入		145,517.24
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品		143,717.69
中材(天津)粉体技术装备有限公司	中标服务费		1,886.79
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品		37,735.85
中材绿建(北京)建筑节能技术	销售商品		2,264,150.94

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
有限公司			
中材天山(云浮)水泥有限公司	发电收入		23,688,439.60
重庆铜梁西南水泥有限公司	销售商品		95,387.07

2. 关联租赁情况

2019年9月30日本公司与天津水泥工业设计研究院有限公司签订房屋互换使用续期协议，将本公司自有的北辰大厦C座5-6层中的2677.90平方米房产与天津水泥工业设计研究院有限公司承租的17、21层中的2677.90平米房产互换。互换期限自2018年2月1日至2021年1月31日。

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Sinoma Energy Conservation(Philippines) Waste Heat RecoveryCO., INC	2,938,841.01	2014年4月11日	2021年4月10日	否(注1)
中材节能(武汉)有限公司	30,000,000.00	2020年6月11日	2021年6月10日	否(注2)

注1：2014年2月26日经本公司第二届董事会第三次会议审议通过，同意本公司为SINOMA ENERGY CONSERVATION(PHILIPPINES)WASTEHEATRECOVERYCO., INC. (中材节能(菲律宾)余热发电有限公司，以下简称“菲律宾节能公司”)在中国银行股份有限公司马尼拉分行的贷款提供连带责任保证担保，金额为600万美元(或等值美元其他货币)，贷款期限：7年。截至2020年12月31日，上述长期借款余额(均为一年内到期)45万美元，相应担保金额为45万美元，折合人民币2,938,841.01元。

注2：2020年6月2日，经过本公司子公司中材(宜昌)节能新材料有限公司(以下简称宜昌公司)董事会审议通过，同意宜昌公司为中材节能(武汉)有限公司(宜昌公司之母公司，持股92.31%)向兴业银行的融资(含贷款、保函等各类融资)提供3000万元连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至2020年12月31日，上述短期借款余额30,000,000.00元。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
富蕴天山水泥有限公司	转让余热发电资产	1,642,310.72	
若羌天山水泥有限公司	转让余热发电资产	44,388.67	

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
库车天山水泥有限公司	转让余热发电资产		58,157,925.08
合计		1,686,699.39	58,157,925.08

(1) 2019年11月27日,本公司及子公司富蕴中材节能余热发电有限公司(以下简称富蕴公司)与新疆天山水泥股份有限公司所属富蕴天山水泥有限公司(以下简称富蕴天山水泥)签订资产转让合同和解除协议,约定由富蕴天山水泥受让富蕴公司的余热发电相关资产,并解除本公司与富蕴天山水泥于2014年签订的关于富蕴余热发电项目的《富蕴天山水泥有限公司水泥熟料生产线余热发电项目投资合同》和《富蕴天山水泥有限公司水泥熟料生产线余热发电项目合作约定书》。

本年度该项交易完成,本公司确认资产处置收益1,642,310.72元。

(2) 2019年11月27日,本公司及子公司若羌中材节能余热发电有限公司(以下简称若羌公司)与新疆天山水泥股份有限公司所属若羌天山水泥有限公司(以下简称若羌天山水泥)签订资产转让合同和解除协议,约定由若羌天山水泥受让若羌公司的余热发电相关资产,并解除本公司与若羌天山水泥于2014年签订的关于若羌余热发电项目的《若羌天山水泥有限公司水泥熟料生产线余热发电项目投资合同》和《若羌天山水泥有限公司水泥熟料生产线余热发电项目合作约定书》。

本年度该项交易完成,本公司确认资产处置收益44,388.67元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	582.83万元	582.80万元

6. 其他关联交易

本公司及所属子公司在中国建材集团财务有限公司开设银行账户年末余额及利息收入情况如下:

关联方名称	2020年末存款余额	2020年度利息收入
中国建材集团财务有限公司	600,211,464.96	5,954,619.07

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	LNVTechnologyPrivateLimited	19,235,799.70	3,558,313.40	20,788,371.95	2,269,048.99
应收账款	南阳中联水泥有限公司	3,493,121.03	174,656.05	12,135,160.65	606,758.03

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东平中联水泥有限公司	5,688,676.13	1,226,349.29	11,624,060.83	4,459,752.60
应收账款	中国中材国际工程股份有限公司	4,028,234.50	201,411.73	8,934,276.00	446,713.80
应收账款	天津水泥工业设计研究院有限公司	9,806,575.23	2,747,421.78	8,212,683.28	1,764,889.98
应收账款	中材湘潭水泥有限责任公司	3,000,000.00	150,000.00	4,804,603.48	240,230.17
应收账款	中材株洲水泥有限责任公司	3,000,000.00	150,000.00	4,636,457.60	231,822.88
应收账款	贵州紫云西南水泥有限公司	132,000.00	6,600.00		
应收账款	苏州中材建设有限公司	4,164,000.00	208,200.00		
应收账款	中材亨达水泥有限公司	4,550,000.00	3,014,489.08	4,550,000.00	2,093,182.52
应收账款	乌海市西山水泥有限责任公司	363,973.34	18,198.67	4,441,428.65	222,071.43
应收账款	中材常德水泥有限责任公司	2,089,316.46	104,465.82	4,103,583.56	205,179.18
应收账款	江西安福南方水泥有限公司	3,791,812.85	379,181.29	4,095,334.05	204,766.70
应收账款	滕州中联水泥有限公司	4,997,584.72	268,129.33	3,865,001.79	193,250.09
应收账款	永登祁连山水泥有限公司	15,542,594.99	777,129.75	3,361,802.42	168,090.12
应收账款	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2,590,667.26	1,224,908.36	2,595,800.00	501,260.00
应收账款	滁州中联水泥有限公司	3,511,740.69	296,340.10	2,475,061.33	123,753.07
应收账款	中材建设有限公司	4,254,739.10	288,687.58	1,744,350.00	285,672.71
应收账款	哈密天山水泥有限责任公司	663,880.80	663,880.80	1,139,880.80	759,080.80
应收账款	南京中联水泥有限公司			1,135,984.15	197,253.63
应收账款	上海凯盛节能工程技术有限公司			1,107,632.48	55,381.62
应收账款	中建材集团进出口有限公司	919,110.94	919,110.94	919,110.94	919,110.94
应收账款	中材汉江水泥股份有限公司	773,751.37	38,687.57	747,257.35	37,362.87
应收账款	涟源市金铃建材有限公司			450,000.00	22,500.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	秦皇岛秦海窑业有限公司	360,000.00	36,000.00	360,000.00	18,000.00
应收账款	抚州市东乡区南方新材料有限公司	255,000.00	12,750.00	292,600.00	14,630.00
应收账款	浙江中材工程设计研究院有限公司	272,269.32	272,269.32	272,269.32	217,815.46
应收账款	四川华菱西南水泥有限公司	33,217.25	3,321.73	266,935.25	15,007.63
应收账款	贵州遵义建安混凝土有限公司	135,000.00	6,750.00	180,000.00	9,000.00
应收账款	昭觉金鑫水泥有限责任公司	162,401.00	16,240.10	162,401.00	8,120.05
应收账款	北京凯盛建材工程有限公司	157,000.00	99,500.00	157,000.00	52,400.00
应收账款	北京矿联地热能工程设计研究院有限公司	350,000.00	17,500.00		
应收账款	山东中材工程有限公司			133,500.00	6,675.00
应收账款	成县祁连山水泥有限公司			112,000.00	56,000.00
应收账款	中建材行业生产力促进中心有限公司	110,000.00	55,000.00	110,000.00	22,000.00
应收账款	泰安中联混凝土有限公司	80,000.00	8,000.00	80,000.00	4,000.00
应收账款	四川雅安西南水泥有限公司	76,225.00	7,622.50	76,225.00	3,811.25
应收账款	建德更楼矿业有限公司	68,000.00	6,800.00	68,000.00	3,400.00
应收账款	平邑中联水泥有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	48,000.00
应收账款	四川国大水泥有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	5,000.00
应收账款	青州中联水泥有限公司	40,000.00	4,000.00	40,000.00	2,000.00
应收账款	泰山中联水泥有限公司	30,000.00	15,000.00	30,000.00	6,000.00
应收账款	沂南中联水泥有限公司			30,000.00	6,000.00
应收账款	马鞍山中硅节能新材料有限公司			30,000.00	6,000.00
应收账款	邓州中联水泥有限公司			30,000.00	1,500.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日照中联水泥有限公司			30,000.00	1,500.00
应收账款	北川中联水泥有限公司	27,030.00	5,406.00	27,030.00	2,703.00
应收账款	古浪祁连山水泥有限公司			20,000.00	2,000.00
应收账款	宁夏赛马水泥有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	4,000.00
应收账款	广元市高力水泥实业有限公司	18,906.00	1,890.60	18,906.00	945.30
应收账款	漳县祁连山水泥有限公司			16,880.00	844.00
应收账款	中材罗定水泥有限公司			10,300.00	8,240.00
	合计	98,902,627.68	17,056,711.79	110,551,887.88	16,532,723.82
应收票据	永登祁连山水泥有限公司	600,000.00		500,000.00	
应收票据	蚌埠中联水泥有限公司			1,473,941.64	
应收票据	新疆屯河水泥有限责任公司			2,200,000.00	
应收票据	苏州中材建设有限公司	8,100,000.00			
应收票据	天津水泥工业设计研究院有限公司	1,000,000.00			
	合计	9,700,000.00		4,173,941.64	
应收款项融资	天津水泥工业设计研究院有限公司	900,000.00			
	合计	900,000.00			
预付款项	唐山中材重型机械有限公司	96,004.42		369,000.00	
预付款项	中材(天津)控制工程有限公司			213,837.00	
预付账款	库车天山水泥有限责任公司			4,739.28	
预付款项	中国建筑材料工业地质勘查中心	197,678.26			
	合计	293,682.68		587,576.28	
其他应收款	中建材国际装备有限公司	300,000.00	15,000.00	502,000.00	25,100.00
其他应收款	青州中联水泥有限公司			101,000.00	5,050.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东平中联水泥有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	库车天山水泥有限责任公司			353,250.00	17,662.50
其他应收款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	100,000.00	5,000.00		
其他应收款	中国建材国际工程集团有限公司	100,000.00	5,000.00		
其他应收款	四川利森建材集团有限公司	5,000.00	500.00		
其他应收款	江西南方水泥有限公司	101,000.00	10,100.00	101,000.00	5,050.00
其他应收款	南阳中联水泥有限公司			100,000.00	5,000.00
其他应收款	四川西南水泥有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	西南水泥有限公司	5,000.00	250.00		
其他应收款	河南中联节能工程有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司			102,000.00	5,100.00
	合计	811,000.00	65,850.00	1,469,250.00	78,462.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中材(天津)粉体技术装备有限公司	5,344,220.18	8,053,097.35
应付账款	河南中材环保有限公司	1,309,878.00	4,662,550.57
应付账款	苏州中材建设有限公司		2,800,578.02
应付账款	合肥中亚建材装备有限责任公司	1,442,000.00	1,442,000.00
应付账款	天津水泥工业设计研究院有限公司	79,811.32	916,413.09
应付账款	新疆建化实业有限责任公司	101,700.00	882,813.78
应付账款	合肥中亚环保科技有限公司	567,600.00	629,100.00
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司		320,000.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	天津椿本输送机械有限公司		257,600.00
应付账款	上饶中材机械有限公司	168,000.00	168,000.00
应付账款	合肥固泰自动化有限公司	143,300.00	113,300.00
应付账款	唐山中材重型机械有限公司	514,000.00	
应付账款	唐山海港中材装备制造有限公司	44,842.36	44,842.36
应付账款	中材汉江水泥股份有限公司		44,699.98
应付账款	山东中材工程有限公司		1.00
应付账款	中材科技(苏州)有限公司	176,700.00	
应付账款	中材(天津)控制工程有限公司	150,993.00	
	合计	4,485,982.32	20,334,996.15
应付票据	中材(天津)粉体技术装备有限公司		3,900,000.00
应付票据	河南中材环保有限公司		1,500,000.00
应付票据	中建材(合肥)机电工程技术有限公司		353,922.00
	合计		5,753,922.00
预收账款	苏州中材建设有限公司		15,835,000.00
预收账款	中材海外工程有限公司		9,280,069.25
预收账款	泰山中联水泥有限公司		4,014,000.00
预收账款	中材亨达水泥有限公司		149,364.59
预收账款	天津矿山工程有限公司		100,000.00
预收账款	天水中材水泥有限责任公司		67,500.00
预收账款	中材机电备件有限公司		17,400.00
预收账款	乐昌市中建材水泥有限公司		41,788.00
预收账款	上海凯盛节能工程技术有限公司	3,974,703.80	
	合计	3,974,703.80	29,505,121.84
其他应付款	中材高新材料股份有限公司	5,150,000.00	
其他应付款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	天津水泥工业设计研究院有限公司		100,000.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中材科技(苏州)有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中国建材集团有限公司	1,000.00	6,000.00
	合计	5,226,000.00	181,000.00

十二、或有事项

开具保函

截至报告期末,中材节能及子公司通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共 46 笔,余额为 32,977.01 万元。

十三、承诺事项

为子公司提供贷款担保

2020 年 10 月 29 日,本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为中材(宜昌)节能新材料有限公司申请银行贷款提供担保的议案》。同意公司为中材宜昌拟向中国银行三峡分行申请的不超过人民币 6850 万元(贷款期限为 6 年,贷款利率低于目前五年期以上的贷款基础利率,具体贷款利率以银行批复及贷款合同约定为准)的中长期固定资产贷款提供连带责任担保,具体担保金额以银行批复及担保合同约定为准,担保期限为自担保合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年,担保方式为保证担保,所担保的贷款主要用于中材宜昌新型多功能节能环保墙体材料产业基地二期 3#、4#生产线建设。中材宜昌以其土地、房产、机器设备等资产为公司本次担保提供反担保。同时,邵长高、徐征等 12 名中材宜昌自然人股东分别以其持有中材宜昌股权为公司本次担保提供反担保。

截至报告期末,中材宜昌与中国银行三峡分行的借款合同尚未签订,中材宜昌以其土地、房产、机器设备等资产为公司本次担保提供反担保也未实际办理。同时,邵长高、徐征等 12 名中材宜昌自然人股东分别以其持有中材宜昌股权为公司本次担保提供反担保也未实际办理。

十四、资产负债表日后事项

1、2021 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

2018 年 12 月 13 日,财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号,以下简称新租赁准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求,本公司将于

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年1月1日起执行上述新租赁准则,并将依据上述新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容;取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别计提折旧和利息费用;其他租赁模式下的会计处理无重大变化。

执行新租赁准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	231,990,000.00

2021年3月26日,经本公司第四届董事会第二次会议决议,本公司2020年度利润分配的预案为:以2020年12月31日总股本610,500,000股为基数,向全体股东每10股送红股3股并派现金0.8元(含税),共计红股183,150,000股,现金分配48,840,000元,剩余未分配利润结转至以后年度分配。送红股实施完成后,公司总股本增加183,150,000股,总股本变更为793,650,000股。上述利润分配预案需提请2020年年度股东大会批准后实施。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

2019年12月16日,本公司与哈密浩成房地产开发有限公司等债务人签署还款协议,约定其以房产抵偿所欠本公司债务,2020年12月,资产完成交接,债务重组完成。本公司共计减少债权(其他应收款)11,763,575.20元,支付税费后,增加投资性房地产12,028,385.55元。

序号	抵债资产名称	债务人	债权金额	房产入账价值
1	新疆哈密市百年尚品5栋1单元401室	哈密浩成房地产开发有限公司	448,120.50	473,259.99
2	奇台县九城御景小区8栋3单元801室	史海龙	400,672.00	419,952.37
3	昌吉市和谐国际广场K座1217室	新疆鼎拓建筑工程有限公司	845,466.00	847,362.98
4	乌鲁木齐市华汇商务楼商业13A	贾志成	2,850,000.00	2,889,916.25
5	库尔勒市五星花园5栋5单元201室	新疆九州建设集团有限公司第五分公司	522,800.00	538,825.40
6	五家渠市22区恒大金碧天下B区204栋02室	深圳市川金建筑劳务有限公司新疆分公司	2,286,000.00	2,355,808.00

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	抵债资产名称	债务人	债权金额	房产入账价值
7	乌鲁木齐市沙区兰乔圣菲小区03号住宅楼1层商业1号	深圳市川金建筑劳务有限公司新疆分公司	1,265,485.88	1,274,743.85
8	库尔勒市晨光力源苑10栋1单元107室	新疆九州建设集团有限公司工程技术分公司	201,181.50	210,367.04
9	哈密市新盛二期24栋1单元503室	王小丽	212,065.00	224,215.70
10	和静县天富家园1栋1单元201室	新疆九州建设集团有限公司和静分公司	283,200.00	297,170.33
11	和静县天富家园1栋2单元202室	新疆九州建设集团有限公司和静分公司	295,200.00	309,758.89
12	和静县银座小区6栋4单元502室	和静县新兴建筑安装有限公司	209,376.00	219,736.93
13	库尔勒市紫御苑1栋1单元1901室	新疆华誉房地产开发集团有限公司	586,057.32	600,087.00
14	库尔勒市紫御苑1栋1单元2601室	新疆华誉房地产开发集团有限公司	600,087.00	586,057.00
15	昌吉市麒麟华府11区3丘1栋3单元905室	新疆福龙商品混凝土有限公司	757,864.00	781,123.82
	合计		11,763,575.20	12,028,385.55

2. 年金计划

公司本部在2018年开始实施企业年金计划。根据本公司企业年金方案实施细则（以下简称年金细则），企业年金基金的受托人为长江养老保险股份有限公司，托管方为浦发银行。根据年金细则，企业年金缴费由单位和职工共同承担。单位缴费总额每年为上一会计年度工资总额的8%，职工个人缴费为职工个人缴费基数2%。

3. 分部信息

本公司的主要经营决策者根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估，因此，本公司只有一个经营分部，因此未列示分部资料。

4. 利比亚项目的影响

受利比亚政治局势的影响，子公司武汉院在利比亚承建的项目2011年起已暂停。

公司涉及利比亚项目的各科目余额分别为：货币资金10,670,788.65元，其他应收款净值0.00元（已全额计提坏账准备69,062.57元），预付账款净值6,566,501.04元，合同资产净值37,931,423.74元（已计提减值准备0.00元），存货净值43,510,140.26元（已经提

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提取跌价准备 3,600,546.59 元), 固定资产净额 0 元(已全额计提减值准备 415,973.88 元), 合同负债 110,178,910.71 元, 应付账款 20,031,400.00 元。涉及的相关各资产科目的减值准备计提情况详见附注六 7、8、9、15。本公司认为利比亚项目合同负债能够覆盖已经发生的合同成本及项目其他资产潜在损失, 项目整体未产生亏损。

5. 利比亚项目诉讼

2009年9月22日, 子公司武汉院作为发包方, 湖北省工业建筑集团有限公司(以下简称“湖北工建”)作为承包方, 就利比亚密苏拉塔 2×3000t/d 水泥生产线土建工程签订了《工程建设项目承包合同》(合同编号: 20091by01), 由湖北工建为武汉院在利比亚密苏拉塔承建水泥生产线土建工程, 工期为 15 个月, 合同为固定总价, 合同金额为 1.55 亿元人民币。合同签订后, 双方正常履行合同义务。2011年2月, 因项目所在地利比亚国内发生战争, 项目被迫中止, 湖北工建以武汉院未及时支付工程款及各项损失为由向武汉市中级人民法院起诉。收到法院传票后, 武汉院聘请了代理律师积极做好应诉准备。2020年12月29日, 一审判决需要武汉院支付工程款等合计 1,087.29 万元, 武汉院对判决结果不服, 已经于 2021 年中旬提起上诉, 并就临建设施款另行起诉。

鉴于该案件暂无最终审理结果, 暂时无法确定诉讼对武汉院本期或期后利润造成的影响, 截至财务报表公告日, 武汉院经营情况正常。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,634,553.65	100.00	35,517,635.99	29.44	85,116,917.66
合计	120,634,553.65	100.00	35,517,635.99	29.44	85,116,917.66

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,813,030.14	100.00	38,317,112.84	30.22	88,495,917.30
合计	126,813,030.14	100.00	38,317,112.84	30.22	88,495,917.30

1) 按组合计提坏账准备

①按组合计提应收账款坏账准备: 以应收款项的账龄作为信用风险特征

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征的组合	120,634,553.65	35,517,635.99	29.44
合计	120,634,553.65	35,517,635.99	29.44

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	51,573,233.03
1-2年	18,407,148.91
2-3年	13,694,926.04
3-4年	15,545,511.60
4-5年	4,136,078.16
5年以上	17,277,655.91
合计	120,634,553.65

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	38,317,112.84	-2,799,476.85			35,517,635.99
合计	38,317,112.84	-2,799,476.85			35,517,635.99

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
商洛尧柏龙桥水泥有限公司	16,888,461.92	1年以内	28.63	844,423.10
上海佰仟代国际贸易有限公司	12,892,000.00	1年以内	21.86	644,600.00
中机国能电力工程有限公司	9,076,000.00	1-2年	15.39	907,600.00
LNV Technology Private Limited	7,597,968.22	1-2年、2-3年、3-4年	12.88	2,976,421.83
天津水泥工业设计研究院有限公司	6,797,117.87	1年以内	11.52	339,855.89
合计	53,251,548.01		90.28	5,712,900.82

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	31,681,982.08	21,656,277.08
其他应收款	222,742,126.37	365,972,082.53
合计	254,424,108.45	387,628,359.61

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	362,121.97	9,457,812.61
南通万达锅炉有限公司	12,198,464.47	12,198,464.47
龙陵中材节能余热发电有限公司	19,121,395.64	
合计	31,681,982.08	21,656,277.08

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	10,352,855.86	5,222,105.59
质保金、履约保证金、保证金、押金	853,558.02	447,038.51

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	326,050.13	4,254,130.59
合并范围内关联方往来	214,413,778.15	358,007,680.43
其他	50,500.00	
合计	225,996,742.16	367,930,955.12

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日 余额		1,958,872.59		1,958,872.59
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		1,295,743.20		1,295,743.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额		3,254,615.79		3,254,615.79

注:如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	221,583,765.30
其中:	
无风险组合	215,151,602.61

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2 年	418,044.30
2-3 年	
3-4 年	1,469,809.38
4-5 年	1,844,123.18
5 年以上	681,000.00
合计	225,996,742.16

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,958,872.59	1,295,743.20			3,254,615.79
合计	1,958,872.59	1,295,743.20			3,254,615.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中材节能(武汉)有限公司	内部往来	62,810,088.21	1 年以内	24.38	
中材(宜昌)节能新材料有限公司	内部往来	47,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	18.24	
寿光中材节能光耀余热发电有限公司	内部往来	33,309,446.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.93	
乌海中材节能余热发电有限公司	内部往来	32,415,460.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.58	
Sinoma Energy Conservation (Cebu) Waste Heat Recovery CO.,INC	内部往来	31,845,866.73	1 年以内、1-2 年	12.36	
合计	—	207,380,862.79	—	80.49	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	939,229,535.93		939,229,535.93	901,741,077.37		901,741,077.37
合计	939,229,535.93		939,229,535.93	901,741,077.37		901,741,077.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
滁州中材节能余热发电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湘潭中材节能余热发电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
常德中材节能余热发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
石家庄中材节能余热发电有限公司	27,200,000.00			27,200,000.00		
株洲中材节能余热发电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	114,497,155.41	15,000,000.00		129,497,155.41		
汉中中材节能余热发电有限公司	25,650,000.00			25,650,000.00		
乌海中材节能余热发电有限公司	20,200,000.00			20,200,000.00		
龙陵中材节能余热发电有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
鄂托克旗中材节能余热发电有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00			
南通万达锅炉有限公司	383,476,840.94			383,476,840.94		
寿光中材节能光耀余热发电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
Sinoma Energy Conservation(Philippines)Waste Heat RecoveryCO., INC	28,313,496.02			28,313,496.02		
库车中材节能余热发电有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00			
富蕴中材节能余热发电有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
克州中材节能余热发电有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
若羌中材节能余热发电有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
吐鲁番中材节能余热发电有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
中材(宜昌)节能新材料有限公司						
中材(北京)建筑节能科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
Sinoma Energy Conservation (Cebu) Waste Heat Recovery CO., INC	26,303,585.00	31,688,458.56		57,992,043.56		
中材(北京)地热能科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中材节能(武汉)有限公司	65,000,000.00	31,300,000.00		96,300,000.00		
合计	901,741,077.37	77,988,458.56	40,500,000.00	939,229,535.93		

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,438,375.31	619,003,571.41	456,559,316.95	385,367,423.18
其他业务	8,555,538.79	2,235,017.40	3,024,072.72	281,899.41
合计	706,993,914.10	621,238,588.81	459,583,389.67	385,649,322.59

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,509,821.22	62,404,532.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,022,419.80	22,740,505.78
合计	147,487,401.42	85,145,038.45

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年3月26日由本公司董事会批准报出。

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	22,290,200.86	处置固定资产及持有待售资产
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,780,130.05	政府补助(不包括增值税即征即退)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-7,217,721.67	公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益		

中材节能股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,012,856.22	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,260.06	个税手续费
小计	32,949,013.08	
减：所得税影响额	7,873,795.93	
少数股东权益影响额（税后）	2,044,423.97	
合计	23,030,793.18	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.53	0.2207	0.2207
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.24	0.1830	0.1830

中材节能股份有限公司

二〇二一年三月二十六日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021年01月08日





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 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》记载事项发生变动的，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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日





姓名: 王波涛
Full name: 王波涛
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-10-29
Date of birth: 1974-10-29
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 410105197110298632
Identity card: 410105197110298632



注册编号: 110001540006
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇一年四月二十
 Date of Issuance



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



姓名: 曹波涛
注册编号: 110001540006

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

可以免稅
A great one-bagger to be transferred from



同 意 調 入
Agree the holder to be transferred to:

注册 会计 师 工 作 单 位 更 变 事 项 登 记 表
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

問 題 点

張學良(張學良)

Stamp of the Transcendental Institute of CPAs
2019 年 12 月 23 日

同意调入
Turns the holder to be transferred to

會計師事務所
CPA

2019年12月22日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
轉入協會印章



姓名 常景波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-11-02
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 230203197811024819
Identity card No

注册号 110001570257
No. of Certificate
注册类别 注册会计师
Authorized business CPAs
有效期 2008 年 十二月二十四日
Date of Expiry



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 常景波
证书编号 110001570257



信永中和会计师事务所(普通合伙)
信永中和会计师事务所
2013年6月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
Name of holder to be transferred
2013年6月27日

2013年6月27日

NOTES

- When presenting the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall remain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting certified business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the news papers.

- ### 注意事项
- 注册会计师应妥善保管，在必要时向委托人出示。
 - 本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执业或变更执业机构时，应将本证书交还当地注册会计师协会。
 - 本证书如有遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，并在报纸上刊登声明作废旧证书。