

株洲旗滨集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

CAC 证审字[2021]0006 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120210428458819

报告编号: CAC证审字[2021]0006号

报告单位: 株洲旗滨集团股份有限公司

报备日期: 2021-04-28

报告日期: 2021-04-28

签字注师: 周俊杰 李启有

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并所有者权益变动表	10-11
5、母公司会计报表	12-17
6、财务报表附注	18-122
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

审计报告

CAC 证审字[2021]0006 号

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了株洲旗滨集团股份有限公司（以下简称“旗滨集团”）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、现金流量表和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，公允反映了旗滨集团 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，我们独立于旗滨集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确认下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1. 事项描述

如附注五（三十七）所述，旗滨集团本期主营业务收入金额为人民币954,111.69万元，比2019年度增长3.7%。由于收入是旗滨集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要为：

（1）了解了管理层与销售相关的内部控制制度设计合理性，测试并评价其运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权风险转移相关合同条款和条件，评价旗滨集团收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、出库单和发货清单，针对外销收入，取得了装船单及报关单，检查上述单据的一致性，关注发货清单或出库单是否经客户签收确认，评价收入确认是否符合企业会计准则和旗滨集团收入确认的会计政策；

（4）对营业收入进行了月度毛利、产品毛利分析、年度对比分析，查询玻璃行业信息网站公布的行业价格，分析价格是否存在异常；

（5）对本期新增重要客户，向管理层了解并查询全国工商登记信息网站，核查是否为关联方；

（6）结合银行大额收款检查，核对收款银行回单的付款人是否与销售业务结算客户一致；

（7）选取样本对客户销售额及往来余额实施函证，对未回函客户实施替代

程序；

(8) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 固定资产减值准备

1. 事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，旗滨集团部分子公司存在淘汰的油罐、制氧站设备等资产，管理层认为该固定资产不可用或不适用新的生产技术要求，且目前无利用价值，存在减值情形。报告期内固定资产计提减值准备 11,831.10 万元，如财务报表附注五（十）所示，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素做出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。故将固定资产的减值准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产的减值执行的审计程序主要有：

(1) 评价管理层与固定资产管理相关的内部控制制度设计的合理性，测试并评价其运行的有效性，检查固定资产减值准备计提是否履行相关的审批程序；

(2) 取得并检查固定资产减值清单，了解管理层对拟处置固定资产的相关考虑；

(3) 现场查看计提减值的资产的使用存放状态，询问可利旧的情况；

(4) 取得公司技术部门对减值资产可利用率相关的估计和依据，检查固定资产可收回金额的确定和计算方法，并重新计算。评价管理层对资产减值准备计提是否合理充分、账务处理是否正确。

四、其他信息

旗滨集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括旗滨集团 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，管理层负责评估旗滨集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旗滨集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旗滨集团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旗滨集团不能持续经营。

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

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

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

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

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。



中国注册会计师：_____

(项目合伙人)

中国注册会计师：_____



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	909,846,893.76	488,359,786.36
交易性金融资产	五、（二）	280,000,000.00	250,000,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据	五、（三）	131,892,539.12	42,620,596.96
应收账款	五、（四）	139,857,194.99	114,635,896.74
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	66,989,050.25	112,056,430.67
其他应收款	五、（六）	21,770,893.98	20,987,990.30
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	五、（七）	1,006,594,472.21	673,475,326.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	755,391,970.02	803,158,527.74
流动资产合计		3,312,343,014.33	2,505,294,554.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	42,516,169.62	38,720,846.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	8,118,137,749.51	8,422,960,357.29
在建工程	五、（十一）	1,104,531,905.04	620,815,465.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	1,039,778,021.59	870,938,428.40
开发支出		18,812,434.71	9,438,052.19
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	65,231,528.94	92,127,805.50
递延所得税资产	五、（十四）	236,139,633.16	151,433,164.09
其他非流动资产	五、（十五）	388,131,709.66	353,608,070.47
非流动资产合计		11,013,279,152.23	10,560,042,189.20
资产总计		14,325,622,166.56	13,065,336,744.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	1,267,548,557.59	937,629,164.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	69,136,525.94	83,331,000.00
应付账款	五、（十八）	975,447,151.18	545,132,314.26
预收款项			62,549,396.69
合同负债	五、（十九）	156,413,883.69	
应付职工薪酬	五、（二十）	259,023,056.95	161,708,123.98
应交税费	五、（二十一）	366,821,235.97	206,358,456.13
其他应付款	五、（二十二）	313,708,810.89	242,041,514.62
其中：应付利息		3,676,946.96	14,634,993.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	299,709,560.00	854,102,710.24
其他流动负债	五、（二十四）	20,391,916.64	
流动负债合计		3,728,200,698.85	3,092,852,680.08
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	494,074,700.00	1,113,055,192.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十六）	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	5,683,423.00	5,683,423.00
递延收益	五、（二十八）	528,473,100.22	582,700,235.33
递延所得税负债	五、（十四）	26,465,574.75	23,261,189.09
其他非流动负债	五、（二十九）	2,231,865.83	
非流动负债合计		1,059,928,663.80	1,727,700,039.56
负债合计		4,788,129,362.65	4,820,552,719.64
股东权益：			
股本	五、（三十）	2,686,235,840.00	2,687,702,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	2,116,059,420.79	1,947,584,777.66
减：库存股	五、（三十二）	208,538,793.67	267,040,592.67
其他综合收益	五、（三十三）	26,003,025.22	55,223,287.70
专项储备	五、（三十四）	5,866,973.18	1,600,000.00
盈余公积	五、（三十五）	659,768,394.42	564,792,408.10
未分配利润	五、（三十六）	4,187,773,049.83	3,247,396,597.86
归属于母公司股东权益合计		9,473,167,909.77	8,237,259,418.65
少数股东权益		64,324,894.14	7,524,605.86
股东权益合计		9,537,492,803.91	8,244,784,024.51
负债和股东权益总计		14,325,622,166.56	13,065,336,744.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

此会计报表已审
中审华会计师事务所
单位：元 币种：人民币

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		9,644,088,854.02	9,305,764,517.90
其中：营业收入	五、（三十七）	9,644,088,854.02	9,305,764,517.90
二、营业总成本		7,523,708,962.78	7,813,631,441.54
其中：营业成本	五、（三十七）	6,048,689,211.93	6,566,158,311.11
税金及附加	五、（三十八）	125,793,606.76	121,351,375.16
销售费用	五、（三十九）	86,930,628.91	129,354,644.45
管理费用	五、（四十）	720,578,109.48	514,414,487.81
研发费用	五、（四十一）	412,300,626.87	370,537,856.18
财务费用	五、（四十二）	129,416,778.83	111,814,766.83
其中：利息费用		124,010,532.04	132,913,131.31
利息收入		14,752,335.98	9,308,491.44
加：其他收益	五、（四十三）	118,146,147.80	119,662,700.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	2,449,454.36	1,153,145.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,449,454.36	1,153,145.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-4,291,484.77	-3,378,596.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-138,351,746.41	-13,961,116.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-859,067.07	-14,904,044.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,097,473,195.15	1,580,705,164.26
加：营业外收入	五、（四十八）	4,775,263.54	3,654,700.39
减：营业外支出	五、（四十九）	6,085,122.70	16,642,307.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,096,163,335.99	1,567,717,557.44
减：所得税费用	五、（五十）	272,382,286.41	221,831,261.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,823,781,049.58	1,345,886,295.72
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,823,781,049.58	1,345,886,295.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,825,359,972.69	1,346,427,280.98
2. 少数股东损益		-1,578,923.11	-540,985.26
六、其他综合收益的税后净额		-29,220,262.48	18,558,195.54
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-29,220,262.48	18,558,195.54
（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		-29,220,262.48	18,558,195.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-29,220,262.48	18,558,195.54
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,794,560,787.10	1,364,444,491.26
归属于母公司股东的综合收益总额		1,796,139,710.21	1,364,985,476.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,578,923.11	-540,985.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.6937	0.5199
（二）稀释每股收益		0.6871	0.5159

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量	五、（五十一）		
销售商品、提供劳务收到的现金		8,341,697,592.79	6,819,489,539.58
收到的税费返还		15,614,356.98	21,288,188.66
收到其他与经营活动有关的现金		159,352,611.08	112,275,673.68
经营活动现金流入小计		8,516,664,560.85	6,953,053,401.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,488,889,258.61	3,188,626,289.81
支付给职工以及为职工支付的现金		883,719,209.43	775,301,883.57
支付的各项税费		783,887,605.07	717,903,300.40
支付其他与经营活动有关的现金		242,269,074.02	253,912,789.03
经营活动现金流出小计		5,398,765,147.13	4,935,744,262.81
经营活动产生的现金流量净额		3,117,899,413.72	2,017,309,139.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		10,645,542.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,598,709.80	10,637,392.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	212,832.80
收到其他与投资活动有关的现金		85,217,972.78	58,126,073.86
投资活动现金流入小计		109,462,225.06	77,976,299.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,151,518,034.03	724,715,678.38
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		78,118,174.46	255,200,355.49
投资活动现金流出小计		1,229,636,208.49	979,916,033.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,120,173,983.43	-901,939,734.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		66,440,000.00	13,015,950.00
取得借款收到的现金		2,868,559,308.81	2,438,014,983.77
收到其他与筹资活动有关的现金		122,341,731.93	17,626,506.03
筹资活动现金流入小计		3,057,341,040.74	2,468,657,439.80
偿还债务支付的现金		3,154,555,275.94	2,486,122,208.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		932,689,034.65	935,364,897.54
支付其他与筹资活动有关的现金		568,831,332.59	98,234,887.29
筹资活动现金流出小计		4,656,075,643.18	3,519,721,992.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,598,734,602.44	-1,051,064,553.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,367,059.17	-2,494,156.58
五、现金及现金等价物净增加额		402,357,887.02	61,810,694.51
加：期初现金及现金等价物余额		438,543,905.27	376,733,210.76
六、期末现金及现金等价物余额		840,901,792.29	438,543,905.27

公司法定代表人：

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

单位：元 币种：人民币

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

项 目	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额：	2,688,359,940.00	-	-	1,891,938,234.86	303,383,161.42	36,665,092.16	-	426,636,283.66	2,829,837,225.72	7,570,053,614.98		7,570,053,614.98
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	2,688,359,940.00	-	-	1,891,938,234.86	303,383,161.42	36,665,092.16		426,636,283.66	2,829,837,225.72	7,570,053,614.98	-	7,570,053,614.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-657,000.00	-	-	55,646,542.80	-36,342,568.75	18,558,195.54	1,600,000.00	138,156,124.44	417,559,372.14	667,205,803.67	7,524,605.86	674,730,409.53
(一) 综合收益总额						18,558,195.54			1,346,427,280.98	1,364,985,476.52	-540,985.26	1,364,444,491.26
(二) 股东投入和减少资本	-657,000.00	-	-	55,352,265.76	-36,342,568.75	-	-	-	-	91,037,834.51	8,065,591.12	99,103,425.63
1. 股东投入的普通股	-657,000.00			-447,600.00						-1,104,600.00		-1,104,600.00
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				55,799,865.76						55,799,865.76		55,799,865.76
4. 其他					-36,342,568.75					36,342,568.75	8,065,591.12	44,408,159.87
(三) 利润分配												-790,711,784.40
1. 提取盈余公积								138,156,124.44	-928,867,908.84	-790,711,784.40	-	-
2. 对股东的分配								138,156,124.44	-138,156,124.44	-	-	-
3. 其他									-790,711,784.40	-790,711,784.40	-	-790,711,784.40
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备							1,600,000.00			1,600,000.00		1,600,000.00
1. 本期提取							1,600,000.00			1,600,000.00		1,600,000.00
2. 本期使用												-
(六) 其他				294,277.04						294,277.04		294,277.04
四、本年年末余额	2,687,702,940.00	-	-	1,947,584,777.66	267,040,592.67	55,223,287.70	1,600,000.00	564,792,408.10	3,247,396,597.86	8,237,259,418.65	7,524,605.86	8,244,784,024.51

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

母公司资产负债表

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

此会计报表已审
中审华会计师事务所
特殊普通合伙

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,262,378.92	14,796,323.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、（一）	1,326,552,000.29	1,033,794,678.72
其中：应收利息		7,858,310.40	1,211,281.68
应收股利			301,283,324.39
存 货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			533,050,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,364,814,379.21	1,631,641,002.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	7,786,488,445.16	6,689,058,149.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		117,564.75	156,649.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		117,536.18	142,997.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		65,257,636.10	22,561,555.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,851,981,182.19	6,711,919,352.10
资产总计		9,216,795,561.40	8,343,560,354.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		804,468.15	2,084,969.14
应交税费		2,090,597.73	2,907,280.31
其他应付款		1,214,145,617.17	725,563,218.53
其中：应付利息		64,166.66	4,383,333.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			533,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,217,040,683.05	1,313,605,467.98
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000,000.00	-
负债合计		1,267,040,683.05	1,313,605,467.98
股东权益：			
股本		2,686,235,840.00	2,687,702,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,795,915,828.64	2,092,902,864.89
减：库存股		208,538,793.67	267,040,592.67
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		589,933,353.55	494,957,367.23
未分配利润		2,086,208,649.83	2,021,432,307.33
股东权益合计		7,949,754,878.35	7,029,954,886.78
负债和股东权益总计		9,216,795,561.40	8,343,560,354.76

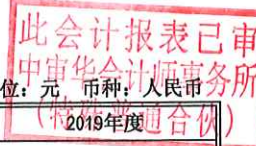
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度



编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、（三）	72,688,681.01	70,044,885.12
减：营业成本	十四、（三）		
税金及附加		528,317.98	425,573.50
销售费用			
管理费用		123,737,204.94	32,310,436.53
研发费用			4,948.20
财务费用		-13,168,314.58	-1,827,764.78
其中：利息费用		-695,000.02	
利息收入		12,511,155.20	1,859,216.63
加：其他收益		1,075,983.07	1,561,635.00
投资收益(损失以“-”号填列)		979,982,360.61	1,351,629,959.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,123,209.73	3,102,089.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		51,941.06	306,381.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		942,701,757.41	1,392,629,667.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		939,701,757.41	1,392,629,667.37
减：所得税费用		-10,058,105.81	11,068,423.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		949,759,863.22	1,381,561,244.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		949,759,863.22	1,381,561,244.37
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		949,759,863.22	1,381,561,244.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

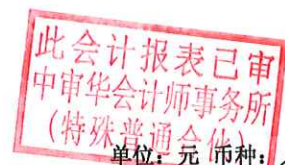
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度



编制单位: 株洲旗滨集团股份有限公司

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		75,608,800.92	71,797,437.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,604,533.89	3,242,581.07
经营活动现金流入小计		98,213,334.81	75,040,018.53
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,338,118.62	8,783,950.66
支付的各项税费		4,527,035.12	3,692,831.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,291,305.17	15,990,125.73
经营活动现金流出小计		18,156,458.91	28,466,907.39
经营活动产生的现金流量净额		80,056,875.90	46,573,111.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		302,801,338.09	255,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		21,955.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	212,832.80
收到其他与投资活动有关的现金		30,000.00	
投资活动现金流入小计		305,853,293.88	264,212,832.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			84,000.00
投资支付的现金		535,960,000.00	100,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		535,960,000.00	100,684,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-230,106,706.12	163,528,832.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			13,015,950.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,822,540,383.63	1,827,172,296.93
筹资活动现金流入小计		2,872,540,383.63	1,890,188,246.93
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		795,481,701.05	790,711,784.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,853,542,797.38	1,358,581,043.95
筹资活动现金流出小计		2,699,024,498.43	2,149,292,828.35
筹资活动产生的现金流量净额		173,515,885.20	-259,104,581.42
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		23,466,054.98	-49,002,637.48
加: 期初现金及现金等价物余额		14,796,323.94	63,798,961.42
六、期末现金及现金等价物余额		38,262,378.92	14,796,323.94

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	2,688,359,940.00	-	-	-	2,037,550,599.13	303,383,161.42	-	-	356,801,242.79	1,568,738,971.80	6,348,067,592.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,688,359,940.00	-	-	-	2,037,550,599.13	303,383,161.42	-	-	356,801,242.79	1,568,738,971.80	6,348,067,592.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-657,000.00	-	-	-	55,352,265.76	-36,342,568.75	-	-	138,156,124.44	452,693,335.53	681,887,294.48
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-657,000.00				55,352,265.76	-36,342,568.75					
1. 股东投入的普通股	-657,000.00				-447,600.00						-1,104,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	2,687,702,940.00	-	-	-	2,092,902,864.89	267,040,592.67	-	-	494,957,367.23	2,021,432,307.33	7,029,954,886.78

此会计报表已审
中审会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

株洲旗滨集团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

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：株洲旗滨集团股份有限公司

注册地址：湖南醴陵经济开发区东富工业园

营业期限：长期

股本：268,623.584 万人民币

法定代表人：姚培武

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于建材行业。

公司经营范围：玻璃及制品生产、销售；建筑材料、原辅材料批零兼营；货运代理服务；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品或提供的劳务：定位于高档优质浮法玻璃、节能玻璃、光伏太阳能玻璃、超薄电子玻璃及中性硼硅药用玻璃等市场，目前生产和销售主要包含为 0.33-19mm 优质浮法玻璃、超白浮法玻璃、着色（绿、蓝、灰）玻璃等玻璃原片；各种在线镀膜玻璃、离线阳光控制镀膜玻璃、离线 LOW-E 低辐射镀膜玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃等深加工节能玻璃；高铝超薄电子玻璃等等，主要劳务：提供普通货运、在港区内从事普通货运装卸、仓储、堆码、货运代理等服务。

(三) 公司历史沿革

株洲旗滨集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为株洲旗滨玻璃集团有限公司，成立于 2005 年 7 月 8 日。2010 年 3 月 18 日，公司创立大会通过决议，以截至 2010 年 1 月 31 日止原株洲旗滨玻璃集团有限公司股权所对应的净资产按照 1:0.96729 的比例折合出资设立股份公司，经株洲市工商局批准登记注册，取得 430200000033448 号企业法人营业执照。股本 50,000.00 万元，净资产与折合股本的差额作为资本公积。股权结构为：福建旗滨集团有限公司（原漳州旗滨置业有限公司）出资 33,650.00 万元，占公司注册资本的 67.30%；俞其兵出资 16,100.00 万元，占公司注册资本的 32.20%；建银国际资本管理（天津）有限公司出资 250.00 万元，占公司注册资本的 0.50%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1127 号文核准，公司于 2011 年 8 月 4 日通过上海证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 16,800.00 万股，发行后总股本 66,800.00 万股。已于 2011 年 8 月 12 日在

上海证券交易所上市流通。

2012 年 5 月，根据公司第一届董事会第十四次会议决议及 2012 年第一次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币 2,666.30 万元，由葛文耀等 158 名首次授予的激励对象认购限制性股票 2,666.30 万股，每股面值 1 元，每股价格 3.82 元，变更后的股本为 69,466.30 万元。本次增资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】第 01020104 号验资报告验证。

2013 年 6 月，根据 2013 年第一届董事会第二十一次会议决议、第二届董事会第二次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 347.63 万元，股本人民币 347.63 万元，注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 69,118.67 万元，股本人民币 69,118.67 万元。本次减资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第 01020004 号验资报告验证。

2013 年 6 月，根据 2012 年第一次临时股东大会决议及 2013 年第一届董事会第二十五次会议决议，由 93 名授予的激励对象认购预留限制性股票 307.00 万股，每股面值 1 元，每股价格 3.82 元，公司增加股本人民币 307.00 万元，变更后的股本为 69,425.67 万元。本次增资经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第 01020005 号验资报告验证。

2014 年 4 月，根据 2014 年第二届董事会十一次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 37.00 万元，股本人民币 37.00 万元，注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 69,388.67 万元，股本人民币 69,388.67 万元；同时，根据 2013 年第二届董事会第五次会议决议、2013 年度第四次临时股东大会决议，并于 2014 年 2 月 28 日经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲旗滨集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]231 号）核准，公司向特定对象以非公开方式发行面值为 1 元的人民币普通股股票 14,545.00 万股，申请增加注册资本 14,545.00 万元，变更后的注册资本为人民币 83,933.67 万元，股本人民币 83,933.67 万元。本次减资、增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2014】第 0005 号验资报告验证。

2014 年 5 月，根据 2014 年第二届董事会十六次、二十二次会议决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 22.10 万元，股本人民币 22.10 万元，注册资本的减少均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，变更后的注册资本人民币 83,911.57 万元，股本人民币 83,911.57 万元；同时，根据 2014 年第二届董事会第十八次会议决议、2014 年度第四次临时股东大会决议，并于 2015 年 2 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲旗滨集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许

可[2015]236号)核准,公司向特定对象以非公开方式发行面值为1元的人民币普通股股票17,967.00万股,申请增加注册资本17,967.00万元,变更后的注册资本为人民币101,878.57万元,股本人民币101,878.57万元。本次减资、增资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2015】第0011号验资报告验证。

2015年6月,根据2015年第二届董事会二十五次会议决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币861.39万元,股本人民币861.39万元,注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币101,017.18万元,股本人民币101,017.18万元。本次减资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2015】第0041号验资报告验证。

2015年3月,根据公司2015年度第二次临时股东大会和修改后的章程规定,公司按照每10股转增15股的比例,以资本公积向全体股东转增股份151,525.77万股,每股面值1元,共计增加股本151,525.77万元,转股后公司总股本增至252,542.95万股。本次增资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2015】第0065号验资报告验证。

2016年7月,根据公司2015年第二届董事会二十九次会议决议、2016年第三届董事会三次会议决议和修改后的章程规定,申请减少注册资本人民币2,128.975万元,股本人民币2,128.975万元,注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币250,413.975万元,股本人民币250,413.975万元。本次减资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2016】第0054号验资报告验证。

2016年8月,根据公司2016年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议决议,由308名首次授予的激励对象认购限制性股票10,420.00万股,每股面值1元,每股价格1.63元,公司增加股本人民币10,420.00万元,变更后的注册资本人民币260,833.975万元,股本人民币260,833.975万元。本次增资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2016】第0084号验资报告验证。

2017年5月,根据公司2017年第三届董事会第十二次会议决议和修改后的章程规定,申请减少注册资本人民币335.181万元,股本人民币335.181万元,注册资本的减少均系回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票,变更后的注册资本人民币260,498.794万元,股本人民币260,498.794万元;同时,根据公司2017年第一次临时股东大会决议及第三届董事会第十七次会议决议,由92名首次授予的激励对象认购限制性股票7,945.00万股,每股面值1元,每股价格2.28元,增加股本人民币7,945.00万元,变更后的股本人民币268,443.794万元。本次减资、增资经中审华会计师事务所(特殊普通合

伙) CAC 证验字【2017】第 0033 号验资报告验证。

2017 年 12 月, 根据公司 2017 年第三届董事会二十次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 484.5 万元, 股本人民币 484.5 万元, 均系回购注销部分不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的注册资本为人民币 267,959.294 万元。本次减资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙) CAC 证验字【2017】第 0134 号验资报告验证。

2017 年 12 月, 根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议以及第三届董事会第二十三、二十五次会议决议, 由 83 名激励对象认购预留的限制性股票 1,291.70 万股, 每股面值 1 元, 每股价格 2.46 元, 公司申请增加股本人民币 1,291.70 万元, 变更后的股本人民币 269,250.994 万元。本次增资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙) CAC 证验字【2017】第 0147 号验资报告验证。

2018 年 12 月, 根据公司第三届董事会第二十五、二十九、三十五、三十七次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 415.00 万元, 股本人民币 415.00 万元, 均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的股本为人民币 268,835.994 万元。经中审华会计师事务所(特殊普通合伙) CAC 证验字【2018】第 0110 号验资报告验证。

2019 年 12 月, 根据公司第三届董事会第三十九、四十一次会议、第四届董事会第四次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 65.7 万元, 股本 65.7 万元, 均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的股本为人民币 268,770.294 万元。经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) XYZH/2019CSA10746 号验资报告验证。

2020 年 3 月, 根据公司第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 54.98 万元, 股本 54.98 万元, 均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的股本为人民币 268,715.314 万元。经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) XYZH/2020CSA10614 号验资报告验证。

2020 年 7 月, 根据公司第四届董事会第十三次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 74.33 万元, 股本 74.33 万元, 均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的股本为人民币 268,640.984 万元。2020 年 10 月, 根据公司第四届董事会第十七次会议决议和修改后的章程规定, 申请减少注册资本人民币 17.40 万元, 股本 17.40 万元, 均为回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票, 变更后的股本为人民币 268,623.584 万元。经信永中和会计

师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2020CSAA10018 号验资报告验证。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 4 月 28 日批准报出。

（五）合并报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市新旗滨科技有限公司	100.00	100.00
漳州旗滨物流服务有限公司	100.00	100.00
河源旗滨硅业有限公司	100.00	100.00
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
湖南旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
长兴旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
天津旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	81.68	81.68
资兴旗滨硅业有限公司	100.00	100.00
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	100.00	100.00
绍兴旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
长兴旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
平湖旗滨玻璃有限公司	100.00	100.00
浙江旗滨节能玻璃有限公司	100.00	100.00
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	100.00	100.00
醴陵旗滨硅业有限公司	100.00	100.00
福建旗滨医药材料科技有限公司	67.8431	67.8431

2、合并财务报表范围变化情况

详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权

投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(从购买日起三个月内到期)流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币,所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关,在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外,其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反

映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十二) 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提、组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

与本公司应收账款预期信用损失的确定方法一致，见本附注“三（十二）应收账款”。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

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，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

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”。

（十六）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

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方法

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测试方法

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。

（十七）持有待售资产

1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购

买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十九）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	20	5	4.75
浮法玻璃机器设备	10	5	9.5
节能玻璃机器设备	15	5	6.33
电子设备及其他	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

（二十）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权证
海域使用权	50	权证
专利权	5-20	权证、合同约定
非专利技术	8	合同约定
砂矿采矿权 1(河源)	19	权证、预计受益期
砂矿采矿权 2(漳州)	29	权证、预计受益期
砂矿采矿权 3(资兴)	9.67	权证、预计受益期
软件	5	权证、合同约定、预计受益期

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹

象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十三) 长期资产减值

对于长期股权投资、以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（不含递延所得税资产和金融资产）长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
玻璃集装架	5	受益年限
排污权有偿使用费	3-5	受益年限
借款承销费	3	合同约定
临时用地补偿	2	权证
其他待摊支出	1-19.08	受益年限

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十八）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十）收入

1、收入确认的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （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）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履

约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （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。

2、收入确认的具体原则

公司通常情况下属于在某一时点履行履约义务，根据内外销方式不同，收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）出口销售：公司根据合同约定按照运输方式的不同以 FOB（装船时点）或者 CIF（到港时点）确认收入，取得装船单或物流发票及报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况。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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税

资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十四）安全生产费

本公司按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十六）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

2020 年 1 月 1 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
预收账款	62,549,396.69	-62,549,396.69	0.00
合同负债	0.00	55,353,448.40	55,353,448.40
其他流动负债	0.00	7,195,948.29	7,195,948.29
合计	62,549,396.69	0.00	62,549,396.69

2020 年 1 月 1 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
预收账款	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	488,359,786.36	488,359,786.36	
交易性金融资产	250,000,000.00	250,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	42,620,596.96	42,620,596.96	
应收账款	114,635,896.74	114,635,896.74	
应收账款融资			
预付款项	112,056,430.67	112,056,430.67	
其他应收款	20,987,990.30	20,987,990.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	673,475,326.18	673,475,326.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	803,158,527.74	803,158,527.74	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产合计	2,505,294,554.95	2,505,294,554.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	38,720,846.16	38,720,846.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,422,960,357.29	8,422,960,357.29	
在建工程	620,815,465.10	620,815,465.10	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	870,938,428.40	870,938,428.40	
开发支出	9,438,052.19	9,438,052.19	
商誉			
长期待摊费用	92,127,805.50	92,127,805.50	
递延所得税资产	151,433,164.09	151,433,164.09	
其他非流动资产	353,608,070.47	353,608,070.47	
非流动资产合计	10,560,042,189.20	10,560,042,189.20	
资产总计	13,065,336,744.15	13,065,336,744.15	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	937,629,164.16	937,629,164.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,331,000.00	83,331,000.00	
应付账款	545,132,314.26	545,132,314.26	
预收款项	62,549,396.69		-62,549,396.69
合同负债		55,353,448.40	55,353,448.40
应付职工薪酬	161,708,123.98	161,708,123.98	
应交税费	206,358,456.13	206,358,456.13	
其他应付款	242,041,514.62	242,041,514.62	
其中：应付利息	14,634,993.67	14,634,993.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	854,102,710.24	854,102,710.24	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
其他流动负债		7,195,948.29	7,195,948.29
流动负债合计	3,092,852,680.08	3,092,852,680.08	
非流动负债：			
长期借款	1,113,055,192.14	1,113,055,192.14	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,683,423.00	5,683,423.00	
递延收益	582,700,235.33	582,700,235.33	
递延所得税负债	23,261,189.09	23,261,189.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,727,700,039.56	1,727,700,039.56	
负债合计	4,820,552,719.64	4,820,552,719.64	
股东权益：			
股本	2,687,702,940.00	2,687,702,940.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,947,584,777.66	1,947,584,777.66	
减：库存股	267,040,592.67	267,040,592.67	
其他综合收益	55,223,287.70	55,223,287.70	
专项储备	1,600,000.00	1,600,000.00	
盈余公积	564,792,408.10	564,792,408.10	
未分配利润	3,247,396,597.86	3,247,396,597.86	
归属于母公司股东权益合计	8,237,259,418.65	8,237,259,418.65	
少数股东权益	7,524,605.86	7,524,605.86	
股东权益合计	8,244,784,024.51	8,244,784,024.51	
负债和股东权益合计	13,065,336,744.15	13,065,336,744.15	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	14,796,323.94	14,796,323.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,000,000.00	50,000,000.00	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应收账款			
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	1,033,794,678.72	1,033,794,678.72	
其中：应收利息	1,211,281.68	1,211,281.68	
应收股利	301,283,324.39	301,283,324.39	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	533,050,000.00	533,050,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计	1,631,641,002.66	1,631,641,002.66	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,689,058,149.16	6,689,058,149.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	156,649.92	156,649.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	142,997.18	142,997.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,561,555.84	22,561,555.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,711,919,352.10	6,711,919,352.10	
资产总计	8,343,560,354.76	8,343,560,354.76	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,084,969.14	2,084,969.14	
应交税费	2,907,280.31	2,907,280.31	
其他应付款	725,563,218.53	725,563,218.53	
其中：应付利息	4,383,333.33	4,383,333.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	533,050,000.00	533,050,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,313,605,467.98	1,313,605,467.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,313,605,467.98	1,313,605,467.98	
股东权益：			
股本	2,687,702,940.00	2,687,702,940.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,092,902,864.89	2,092,902,864.89	
减：库存股	267,040,592.67	267,040,592.67	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	494,957,367.23	494,957,367.23	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
未分配利润	2,021,432,307.33	2,021,432,307.33	
股东权益合计	7,029,954,886.78	7,029,954,886.78	
负债和股东权益合计	8,343,560,354.76	8,343,560,354.76	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
马来西亚销售与服务税 (SST)	马来西亚 2018 年 9 月 1 日执行，国内采购应税货物按照 10% 缴纳 SST、采购应税服务按照 6% 缴纳 SST	6%、10%
城市维护建设税	按应纳的增值税之和计算缴纳	3%、5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、24%、17%、15%、20%
资源税	精砂销售价格	2%

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	15%
漳州旗滨玻璃有限公司	15%
漳州旗滨物流服务有限公司	20%
绍兴旗滨玻璃有限公司	15%
长兴旗滨玻璃有限公司	15%
平湖旗滨玻璃有限公司	15%
河源旗滨硅业有限公司	15%
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	15%
广东旗滨节能玻璃有限公司	15%
浙江旗滨节能玻璃有限公司	15%
旗滨集团（新加坡）有限公司	17%
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	24%
旗滨集团（马来西亚）有限公司	24%
旗滨矿业（马来西亚）有限公司	24%

注：除上述公司外，本公司其他各纳税主体所得税税率均为 25%。

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司于2020年3月4日经福建省科技厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省2019年第一批高新技术企业的通知》闽科高【2020】2号文件认定为2019年第一批高新技术企业，证书编号：GR201935000062，发证日期为2019年12月2日，有效期三年。公司2020年企业所得税按15%的税率缴纳。

(2) 本公司一级子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司于2019年2月18日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科计【2019】1号文件认定为2018年第一批高新技术企业，证书编号：GR201843000762，发证日期为2018年10月17日，有效期三年。公司2020年企业所得税按15%的税率缴纳。

(3) 本公司一级子公司长兴旗滨玻璃有限公司于2020年12月29日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、科学技术部火炬中心高技术产业开发中心国科火字[2020]251号文件认定为2020年高新技术企业，证书编号：GR202033000333，发证日期为2020年12月1日，有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(4) 本公司一级子公司河源旗滨硅业有限公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公示广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》认定为2018年第一批高新技术企业，证书编号GR201844000412，有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(5) 本公司一级子公司漳州旗滨物流服务有限公司本期符合财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中小微型企业的认定，且符合该文中“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定。公司2020年度企业所得税按20%的税率缴纳。

(6) 本公司二级子公司广东旗滨节能玻璃有限公司于2019年12月2日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》认定为2019年第二批高新技术企业，证书编号GR201944003973，有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(7) 本公司一级子公司浙江旗滨节能玻璃有限公司于2020年1月20日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】32号）认定为2019年高新技术企业，证书编号GR201933001800，证书日期：2019年12月4日，有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(8) 本公司一级子公司平湖旗滨玻璃有限公司于2020年1月20日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】32号）认定为2019年高新技术企业，证书编号GR201933005891，发证日期2019年12月4日，有

效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(9) 本公司一级子公司郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司于2019年9月20日经湖南省高新技术企业认定管理机构、科学技术部火炬高技术产业开发中心、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示湖南省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科火字【2019】218号)认定为2019年第二批高新技术企业,证书编号GR201943001391,发证日期2019年9月20日,有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

(10) 本公司一级子公司绍兴旗滨玻璃有限公司于2020年12月29日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、科学技术部火炬中心高技术产业开发中心国科火字[2020]251号文件认定为2020年高新技术企业,证书编号:GR202033002225,发证日期为2020年12月1日,有效期三年。公司2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

五、合并财务报表项目附注

提示:本附注期末指2020年12月31日,期初指2020年1月1日,本期指2020年度,上期指2019年度,金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,560.48	66,411.92
银行存款	840,870,231.81	438,474,604.55
其他货币资金	68,945,101.47	49,818,769.89
合计	909,846,893.76	488,359,786.36
其中:存放在境外的款项总额	62,424,959.28	49,911,100.70

注:其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、贷款保证金、复垦保证金和信用证保证金等。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,000,000.00	250,000,000.00
其中:结构性存款	280,000,000.00	250,000,000.00
合计	280,000,000.00	250,000,000.00

截止2020年12月31日,本公司结存的收益与欧元兑美元汇率相关的保本型结构性存款,投资金额人民币100,000,000.00元,购入日期2020年12月15日,于2021年2月18日到期;收益与豆粕2105合约欧式二元看涨结构相关的保本型结构性存款,投资金额人民币60,000,000.00元,购入日期2020年12月29日,于2021年3月5日到期;收益与沪金2106合约价格表现相关的保本型结构性存款,投资金额人民币70,000,000.00元,购入日期2020年11月16日,于2021年1月13日到期;收益与上海黄金交易所之上海金基准价相关的保

本型结构性存款，投资金额人民币 50,000,000.00 元，购入日期 2020 年 12 月 10 日，于 2021 年 2 月 18 日到期。

（三）应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,461,722.61	37,243,596.96
商业承兑汇票	17,920,990.66	5,377,000.00
信用证	1,509,825.85	0.00
合计	131,892,539.12	42,620,596.96

2、应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	132,835,749.15	100.00	943,210.03	0.71	131,892,539.12
合计	132,835,749.15		943,210.03		131,892,539.12

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	283,000.00	660,210.03			943,210.03
合计	283,000.00	660,210.03			943,210.03

4、期末公司无已质押的应收票据

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,260,148,029.06	
商业承兑汇票		9,966,372.27
合计	2,260,148,029.06	9,966,372.27

6、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

7、本期无核销的应收票据

（四）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	550,035.01	0.37	550,035.01	100.00	

类别	期末余额				
按组合计提坏账准备的应收账款	147,446,615.87	99.63	7,589,420.88	5.15	139,857,194.99
其中：组合 1（账龄组合）	147,446,615.87	99.63	7,589,420.88	5.15	139,857,194.99
合计	147,996,650.88	100.00	8,139,455.89		139,857,194.99

续表：

类别	期初余额				
	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的应收账款	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,739,007.78	100	6,103,111.04	5.05	114,635,896.74
其中：组合 1（账龄组合）	120,739,007.78	100	6,103,111.04	5.05	114,635,896.74
合计	120,739,007.78	100	6,103,111.04		114,635,896.74

2、按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SIPEX GLASS	550,035.01	550,035.01	100.00	客户公司已注销，公司负责人失联，款项收回可能性较小
合计	550,035.01	550,035.01		

3、按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	143,943,870.87	7,207,095.31	5.00
1~2 年(含 2 年)	3,139,397.13	314,008.93	10.00
2~3 年(含 3 年)	363,347.87	68,316.64	20.00
合计	147,446,615.87	7,589,420.88	

4、按账龄披露的应收账款：

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	143,943,870.87
1~2 年(含 2 年)	3,139,397.13
2~3 年(含 3 年)	913,382.88
合计	147,996,650.88

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	6,103,111.04	2,036,344.85			8,139,455.89

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
合计	6,103,111.04	2,036,344.85			8,139,455.89

6、本期无实际核销的应收账款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	17,104,048.78	11.56	855,897.71
客户 2	9,450,383.40	6.39	480,148.73
客户 3	6,259,427.74	4.23	312,971.39
客户 4	5,580,862.05	3.77	279,043.10
客户 5	4,447,136.07	3.00	222,356.80
合计	42,841,858.04	28.95	2,150,417.73

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,027,812.62	95.58	111,513,708.96	99.52
1 至 2 年	2,754,474.87	4.11	542,721.71	0.48
2 至 3 年	206,762.76	0.31		
合计	66,989,050.25	100.00	112,056,430.67	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
长兴昆仑旗滨能源有限公司	2,552,152.00	2019 年	2019 年预付 398 万燃气款，本期已采购燃气款 143 万，故仍有 255 万预付款作为后期燃气费
合计	2,552,152.00		--

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
供应商 1	10,122,757.49	15.11
供应商 2	9,919,859.04	14.81
供应商 3	7,409,828.05	11.06

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
供应商 4	7,260,235.30	10.84
供应商 5	3,215,359.78	4.80
合计	37,928,039.66	56.62

4、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	21,770,893.98	20,987,990.30
合计	21,770,893.98	20,987,990.30

1、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	12,536,623.35	7,329,251.41
员工借款	327,853.43	631,155.17
代收代付款项	2,639,135.48	2,945,324.01
应收股权款	771,774.80	3,771,774.80
其他	10,229,226.98	10,317,218.73
小计	26,504,614.04	24,994,724.12
减：坏账准备	4,733,720.06	4,006,733.82
合计	21,770,893.98	20,987,990.30

2、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	1,384,277.68	1,759,351.14	863,105.00	4,006,733.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,211,533.90	1,211,533.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	249,992.41	247,817.24	1,392,176.59	1,889,986.24
本期转回		300,000.00	100,000.00	400,000.00
本期转销				
本期核销			763,000.00	763,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,634,270.09	495,634.48	2,603,815.49	4,733,720.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

注 1：截止 2020 年 12 月 31 日，期初应收王德光股权款 3,771,774.80 元和漳州市诚辉玻璃制品有限公司欠款 1,706,397.62 元，按照合同约定在出售漳州市诚辉玻璃制品有限公司办理土地使用权证分割手续后支付最后一笔款项，上期已办妥相关手续并取得相关个人和单位的确认函，期初在第二阶段，本期已收到王德光股权款 3,000,000.00 元，故本期第二阶段转回，期末应收王德光股权款 771,774.80 元和漳州市诚辉玻璃制品有限公司欠款 1,706,397.62 元，故本期仍在第二阶段。

注 2：截止 2020 年 12 月 31 日，应收醴陵奇兵矿业有限公司 2,423,067.79 元，该款项超过合同约定信用期限，上期已取得该单位的确认函，期初在第二阶段，本期法院已受理醴陵奇兵矿业有限公司破产申请，宣告醴陵奇兵矿业有限公司进入破产清算程序，故本期调整入第三阶段。

3、其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,670,207.60	13,158,473.50
1—2 年	2,938,698.25	6,935,161.78
2—3 年	3,656,692.78	481,710.44
3—4 年	270,669.90	1,133,055.61
4—5 年	364,530.02	2,423,217.79
5 年以上	2,603,815.49	863,105.00
小计	26,504,614.04	24,994,724.12
减：坏账准备	4,733,720.06	4,006,733.82
合计	21,770,893.98	20,987,990.30

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他增加	
坏账准备	4,006,733.82	1,889,986.24	400,000.00	763,000.00		4,733,720.06
合计	4,006,733.82	1,889,986.24	400,000.00	763,000.00		4,733,720.06

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
醴陵奇兵矿业有限公司	预付材料款	2,423,067.79	5 年以上	9.14	2,423,067.79

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,122,000.00	1 年以内	8.01	106,100.00
漳州市诚辉玻璃制品有限公司	往来款	1,706,397.62	2-3 年	6.44	341,279.52
SERLICAMINERALSSDN.BHD.	押金保证金	1,617,300.00	1 年以内	6.1	80,865.00
深圳市方大置业发展有限公司	押金保证金	1,285,623.00	1 年以内, 1-2 年	4.85	120,889.05
合计		9,154,388.41		34.54	3,072,201.36

6、期末无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、期末其他应收款关联方款项详见附注九、关联方及关联交易说明。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	659,425,710.65	13,837,323.19	645,588,387.46	488,668,688.26	7,504,895.64	481,163,792.62
库存商品	353,410,248.73		353,410,248.73	186,452,075.03		186,452,075.03
包装物	2,649,450.56		2,649,450.56	2,331,877.71		2,331,877.71
在产品	4,946,385.46		4,946,385.46	3,527,580.82		3,527,580.82
合计	1,020,431,795.40	13,837,323.19	1,006,594,472.21	680,980,221.82	7,504,895.64	673,475,326.18

2、存货跌价准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,504,895.64	8,962,329.24		2,629,901.69		13,837,323.19
合计	7,504,895.64	8,962,329.24		2,629,901.69		13,837,323.19

续表：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可收回金额低于结存成本		出售

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、期末存货无受限情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预估进项税额	8,081,784.59	1,763,075.41
增值税留抵税额	88,513,687.47	128,315,317.33
预缴税金	2,546,573.05	7,315,621.56
一年内摊销的费用	3,183,136.32	12,465,334.89
在产品	653,066,788.59	653,299,178.55
合计	755,391,970.02	803,158,527.74

注：本公司列入其他流动资产中的在产品实质为期末熔窑内玻璃液和锡液。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初 账面价值	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
泰特博旗滨股份有限公司	2,834,225.38			-1,249,251.00	-183,349.91	1,529,219.01
深圳前海励珀商业保理有限公司	10,438,576.20			150,178.59		
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	10,063,032.31			1,456,644.51		
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	12,576,802.56			1,698,703.96		
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	2,808,209.71			393,178.30		
合计	38,720,846.16			2,449,454.36	-183,349.91	1,529,219.01

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末 账面价值	其中：减值准 备期末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
泰特博旗滨股份有限公司				2,930,843.48	4,523,386.63
深圳前海励珀商业保理有限公司				10,588,754.79	
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司				11,519,676.82	
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司				14,275,506.52	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司				3,201,388.01	
合计				42,516,169.62	4,523,386.63

注：联营企业基本情况详见附注八的说明。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,117,814,612.48	8,422,430,332.32
固定资产清理	323,137.03	530,024.97
合计	8,118,137,749.51	8,422,960,357.29

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、固定资产原值					
1.期初余额	6,324,390,251.02	5,831,704,817.56	728,221,619.75	52,199,032.50	12,936,515,720.83
2.本期增加金额	185,338,693.68	744,506,571.27	66,901,579.37	4,605,063.22	1,001,351,907.54
(1) 购置	3,879,466.76	55,899,637.48	29,801,987.99	4,006,343.97	93,587,436.20
(2) 在建工程转入	181,459,226.92	688,606,933.79	37,099,591.38	598,719.25	907,764,471.34
(3) 非同一控制下并入					
(4) 其他					
3.本期减少金额	165,986,517.33	365,115,400.39	55,487,720.89	4,719,718.04	591,309,356.65
(1) 处置或报废	339,150.96	17,353,112.22	13,104,692.49	2,677,822.54	33,474,778.21
(2) 固定资产改良转入在建工程	140,439,312.54	310,385,274.76	40,071,832.49		490,896,419.79
(3) 其他	25,208,053.83	37,377,013.41	2,311,195.91	2,041,895.50	66,938,158.65
4.期末余额	6,343,742,427.37	6,211,095,988.44	739,635,478.23	52,084,377.68	13,346,558,271.72
二、累计折旧					
1.期初余额	1,648,912,825.78	2,231,740,662.16	550,128,754.38	34,123,106.27	4,464,905,348.59
2.本期增加金额	303,160,588.14	567,949,160.70	68,314,176.25	5,892,725.01	945,316,650.10
(1) 计提	300,476,218.27	539,093,218.14	62,132,188.14	5,608,335.86	907,309,960.41
(2) 非同一控制下并入					
(3) 其他	2,684,369.87	28,855,942.56	6,181,988.11	284,389.15	38,006,689.69
3.本期减少金额	49,821,804.51	242,364,151.81	51,352,522.40	2,778,140.89	346,316,619.61
(1) 处置或报废	100,331.00	10,288,557.56	11,501,044.03	2,463,704.86	24,353,637.45
(2) 固定资产改良转在建工程	47,108,188.33	226,149,925.72	39,464,327.90		312,722,441.95
(3) 其他	2,613,285.18	5,925,668.53	387,150.47	314,436.03	9,240,540.21
4.期末余额	1,902,251,609.41	2,557,325,671.05	567,090,408.23	37,237,690.39	5,063,905,379.08
三、减值准备					
1.期初余额	12,489,926.74	34,503,457.91	2,186,173.62	481.65	49,180,039.92
2.本期增加金额	62,450,506.88	54,938,921.25	895,095.12	26,478.08	118,311,001.33
(1) 计提	62,450,506.88	54,938,921.25	895,095.12	26,478.08	118,311,001.33

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	156,210.56	2,320,220.66	175,848.22	481.65	2,652,761.09
(1) 处置或报废	156,210.56	2,320,220.66	175,848.22	481.65	2,652,761.09
4.期末余额	74,784,223.06	87,122,158.50	2,905,420.52	26,478.08	164,838,280.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,366,706,594.90	3,566,648,158.89	169,639,649.48	14,820,209.21	8,117,814,612.48
2.期初账面价值	4,662,987,498.50	3,565,460,697.49	175,906,691.75	18,075,444.58	8,422,430,332.32

2、期末无暂时闲置的固定资产情况；

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产；

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平湖旗滨玻璃有限公司房产	504,370.85	正在准备办理中
绍兴旗滨玻璃有限公司房产	2,763,028.23	正在准备办理中
漳州旗滨玻璃有限公司房产	71,649,603.74	正在准备办理中
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司房产	95,325,795.41	正在准备办理中
长兴旗滨玻璃有限公司房产	1,836,205.17	正在准备办理中
合计：	172,079,003.40	

6、本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值 837,888,625.41 元。

7、报告期内主要固定资产减值情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
漳州旗滨二线技改工程	29,598,732.19		2,236,482.96	27,362,249.23	漳玻二线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换，预计可回收金额低于投资成本。
漳州旗滨油罐		51,942,931.19		51,942,931.19	漳州旗滨油罐已不符合生产需求，故淘汰设备预计可回收金额低于账面价值。
醴陵五线技改工程	14,070,907.17			14,070,907.17	醴陵五线技改工程部分机器设备已不符合技改后五线的生产需求，预计可回收金额低于账面价值。
醴陵制氧站设备		50,185,586.85		50,185,586.85	醴陵制氧站设备已不符合生产需求，故淘汰设备，预计可回收金额低于账面价值。
长兴一线技改工程	3,019,340.08	8,323,202.65	2,090.16	11,340,452.57	长兴一线技改工程部分设备和仪器由于工艺技术落后需更换，预计可回收金额低于投资成本。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,096,201,536.84	600,153,083.95
工程物资	8,330,368.20	20,662,381.15
合计	1,104,531,905.04	620,815,465.10

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,106,205,777.87	10,004,241.03	1,096,201,536.84	608,098,094.60	7,945,010.65	600,153,083.95
合计	1,106,205,777.87	10,004,241.03	1,096,201,536.84	608,098,094.60	7,945,010.65	600,153,083.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
漳州旗滨二线改造工程及配套工程	125,373,788.80	3,414,698.68	21,131,314.79	13,945,346.65		10,600,666.82
漳州旗滨五线技改工程	182,827,421.96	83,996,618.47	101,159,624.11	185,156,242.58		0.00
醴陵旗滨生产线配套工程	33,800,000.00	501,768.64	1,593,739.46	2,095,508.10		0.00
郴州旗滨光伏光电玻璃生产线	600,000,000.00	17,418,717.37	2,820,070.15	20,238,787.52		0.00
资兴旗滨硅业石英砂生产线技改工程 (原资兴佳泰石英砂生产线)	10,700,000.00	431,406.19	4,724,028.65	175,765.57		4,979,669.27
醴陵电子超高铝电子玻璃生产线	372,000,000.00	308,697,112.12	24,692,253.36	333,389,365.48		0.00
醴陵旗滨硅业硅砂生产线(原金盛硅业硅砂生产线)	167,000,000.00	36,671,645.11	93,835,506.20	8,097,764.82	10,221,772.83	112,187,613.66
平湖环保备用系统工程	38,000,000.00	33,919,786.66	851,753.39	34,771,540.05		0.00
广东节能二期产能扩建	69,707,461.85	30,301,840.87	33,608,188.99	62,015,911.03		1,894,118.83
湖南节能玻璃工厂工程	280,000,000.00	72,487,930.84	155,148,106.13	219,288,377.99		8,347,658.98

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
郴州旗滨深加工 生产线成品库项目	117,000,000.00		85,000,307.03			85,000,307.03
湖南药玻中性硼硅 药用玻璃生产线	275,470,000.00		145,571,419.14		13,639,745.00	131,931,674.14
马来节能夹层 二线工程	2,880,000.00		2,042,571.97	178,307.12		1,864,264.85
马来旗滨冷端 技改工程	7,300,000.00		4,520,922.90			4,520,922.90
马来砂矿生产线	51,901,536.00	2,634,946.46	19,715,325.85	783,556.20		21,566,716.11
天津节能玻璃 工厂工程	531,593,600.00		145,432,558.24			145,432,558.24
漳州光伏七线 技改工程	197,840,880.07		177,000,191.21			177,000,191.21
漳州旗滨绿色 矿山项目工程	5,116,000.00		1,837,877.14			1,837,877.14
漳州旗滨三线 技改工程	175,441,341.95		164,160,104.04		7,165,080.12	156,995,023.92
长兴节能玻璃 工厂工程	418,057,400.00		222,583,074.68			222,583,074.68
绍兴旗滨光伏高透 背板材料及深加工 项目	1,413,470,000.00		47,707,086.11		43,774,596.51	3,932,489.60
其他项目		17,621,623.19	30,417,916.17	27,627,998.23	4,880,590.64	15,530,950.49
合计	5,075,479,430.63	608,098,094.60	1,485,553,939.71	907,764,471.34	79,681,785.10	1,106,205,777.87

续上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
漳州旗滨二线改造工程及配套工程	89.47	92.00				自筹
漳州旗滨五线技改工程	101.28	100.00				自筹
醴陵旗滨生产线配套工程	85.20	100.00				自筹
郴州旗滨光伏光电玻璃生产线	98.47	100.00	8,996,939.64			自筹和借款
资兴旗滨硅业石英砂生产线技改 工程（原资兴佳泰石英砂生产线）	50.00	70.65				自筹
醴陵电子超高铝电子玻璃生产线	91.52	100.00	11,021,265.75	3,227,635.44	4.75	自筹和借款
醴陵旗滨硅业硅砂 生产线（原金盛硅业硅砂生产线）	78.15	79.00				自筹
平湖环保备用系统工程	91.50	100.00				自筹

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
广东节能二期产能扩建工程	91.33	98.00	578,758.17	537,855.39	4.75	自筹和借款
湖南节能玻璃工厂工程	81.61	95.00	1,111,400.33	1,111,400.33	4.80	自筹和借款
郴州旗滨深加工生产线成品库项目	72.65	80.00				自筹
湖南药玻中性硼硅药用玻璃生产线	48.00	80.00	816,587.14	816,587.14	3.85	自筹和借款
马来节能夹层二线工程	64.73	64.73				自筹
马来旗滨冷端技改工程	61.93	61.93				自筹
马来砂矿生产线	42.25	43.11				自筹
天津节能玻璃工厂工程	39.20	46.02				自筹
漳州光伏七线技改工程	89.47	98.20				自筹
漳州旗滨绿色矿山项目工程	35.92	99.00				自筹
漳州旗滨三线技改工程	89.50	99.00				自筹
长兴节能玻璃工厂工程	72.59	90.00	378,431.95	378,431.95	3.85	自筹
绍兴旗滨光伏高透背板材料及深加工项目	3.40	3.40				自筹
合计			22,903,382.98	6,071,910.25		

(3) 在建工程期末账面价值比期初账面价值增加 496,048,452.89 元，增加比例 82.65%，主要系报告期内二级子公司湖南旗滨医药材料科技有限公司、一级子公司天津旗滨节能玻璃有限公司、一级子公司长兴旗滨节能玻璃有限公司新建玻璃生产线以及一级子公司醴陵旗滨硅业有限公司在建硅砂生产线影响所致；

(4) 在建工程减值准备情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
绍兴旗滨配套工程	7,945,010.65	2,059,230.38		10,004,241.03	生物质气工程项目不达标，预计可收回金额低于投资成本。
漳州光伏七线技改工程		4,168,672.64	4,168,672.64		冷修设备不达标，预计可收回金额低于投资成本。
漳州旗滨三线技改工程		4,827,413.57	4,827,413.57		冷修设备不达标，预计可收回金额低于投资成本。
合计	7,945,010.65	11,055,316.59	8,996,086.21	10,004,241.03	

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
未安装设备	3,449,959.39	11,058,393.94
工程材料	4,880,408.81	9,603,987.21
合计	8,330,368.20	20,662,381.15

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	专利权	非专利技术	砂矿采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	873,526,416.43	461,001.97	35,060,455.80	21,842,724.25	80,708,415.18	15,089,285.25	1,026,688,298.88
2.本期增加金额	200,193,214.36		3,056,487.42			902,569.36	204,152,271.14
(1) 购置	200,193,214.36					902,569.36	201,095,783.72
(2) 企业合并增加							
(3) 内部研发			3,056,487.42				3,056,487.42
(4) 其他							
3.本期减少金额	6,073,122.17					99,904.75	6,173,026.92
(1) 转让							
(2) 其他	6,073,122.17					99,904.75	6,173,026.92
4.期末余额	1,067,646,508.62	461,001.97	38,116,943.22	21,842,724.25	80,708,415.18	15,891,949.86	1,224,667,543.10
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	106,470,495.13	81,635.70	3,990,368.01	21,590,932.93	20,087,362.11	3,529,076.60	155,749,870.48
2.本期增加金额	18,107,267.78	9,604.20	2,828,911.83	82,051.26	4,995,134.47	3,116,681.49	29,139,651.03
(1) 计提	18,107,267.78	9,604.20	2,828,911.83	82,051.26	4,995,134.47	3,026,861.47	29,049,831.01
(2) 企业合并增加							
(3) 其他						89,820.02	89,820.02
3.本期减少金额							
(1) 转让							
4.期末余额	124,577,762.91	91,239.90	6,819,279.84	21,672,984.19	25,082,496.58	6,645,758.09	184,889,521.51
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	943,068,745.71	369,762.07	31,297,663.38	169,740.06	55,625,918.60	9,246,191.77	1,039,778,021.59
2.期初账面价值	767,055,921.30	379,366.27	31,070,087.79	251,791.32	60,621,053.07	11,560,208.65	870,938,428.40

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.11%。

4、公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

5、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 108,749,320.83 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
排污权有偿使用费	12,543,774.89		6,972,722.90		5,571,051.99
矿山补偿费	18,895,307.36	2,213,109.91	2,075,745.07		19,032,672.20
废石清理及山皮采剥工程	12,480,185.88		2,340,034.82		10,140,151.06
催化剂	6,300,953.43	12,553,808.63	7,511,856.28		11,342,905.78
玻璃集装架	2,310,309.19		1,149,656.58		1,160,652.61
高可靠性接电费	3,416,985.88		723,783.22		2,693,202.66
除尘布袋	6,230,033.36	4,819,516.01	7,174,568.84		3,874,980.53
排水沟及道路修筑工程	2,507,262.07		469,681.50		2,037,580.57
借款承销费	838,574.46		838,574.46		
其他待摊支出	4,411,462.81	3,825,606.03	3,190,641.17		5,046,427.67
临时用地补偿	22,192,956.17		17,861,052.30		4,331,903.87
合计	92,127,805.50	23,412,040.58	50,308,317.14		65,231,528.94

注 1：排污权有偿使用费系一级子公司绍兴旗滨玻璃有限公司、一级子公司长兴旗滨玻璃有限公司缴纳的 4-5 年期限的排污权许可证费，和一级子公司醴陵旗滨电子玻璃有限公司购入的 5 年期限排污权；

注 2：矿山补偿费主要系一级子公司河源旗滨硅业有限公司蓝口玻璃用石英岩矿开采山地租赁补偿金、一级子公司资兴旗滨硅业有限公司开采矿山租地补偿金及二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司开采矿山水土保持补偿金，按无形资产砂矿采矿权剩余采矿量和剩余使用年限孰短原则摊销。

注 3：废石清理及山皮采剥工程、排水沟及道路修筑工程：系非同一控制下企业合并收购资兴旗滨硅业有限公司形成的长期待摊费用，其中废石清理及山皮采剥工程为 2014 年 6 月 25 日资兴旗滨硅业有限公司与汪伟新签订的《资兴旗滨硅业有限公司兰市乡露天矿山山皮剥离工程》约定：由受托方汪伟新负责露天矿山剥离过程中所涉及的穿孔、爆破、铲装、安全、环保、采场内运输道路修筑维修、道路洒水降尘等，公司对废石清理及山皮采剥工程按照采矿权合同约定剩余使用年限摊销。

注 4：本公司玻璃集装架按 5 年摊销。

注 5：催化剂：玻璃生产配套余热锅炉脱硫脱销装置，按照合同约定使用年限摊销。

注 6：临时用地补偿：临时用地补偿系二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司与东山县人民政府签订的《关于漳州玻璃有限公司在福建省东山经济技术开发区建设 600t/d 及 800t/d 两条浮法玻璃项目的协议书》约定：东山县人民政府承诺本协议项下所有项目的土地出让价格，其中，用临时用地方式或者租赁给公司的采矿用地农地为 3 万元/亩（杂地为 1 万元/亩），土地复垦保证金为 1.5 万/亩（按当年实际征用面积计算），按临时用地许可证期限 2 年摊销。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
股权激励成本	134,535,665.91	32,819,948.06	77,627,128.39	16,384,923.73
股权激励税差	166,941,626.64	39,235,818.67	36,996,633.14	8,091,974.54
内部交易未实现利润	79,137,937.83	13,298,275.59	71,636,913.21	12,064,297.39
可抵扣亏损	320,642,026.47	80,133,116.65	260,180,019.26	60,463,401.65
资产减值准备	198,353,892.37	29,943,822.16	71,913,338.44	11,867,623.63
递延收益	249,555,558.69	39,202,671.29	266,623,253.06	42,266,125.26
预提费用	9,935,387.28	1,505,980.74	1,965,452.60	294,817.89
合计	1,159,102,095.19	236,139,633.16	786,942,738.10	151,433,164.09

注 1：股权激励成本时间性差异系公司授予限制性股票在锁定期计提的股权激励成本，按税法规定股权激励计划可行权后方可进行税前扣除而确认递延所得税资产。

注 2：可抵扣亏损系本公司集团内筹建期和运营初期各子公司可用于以后年度税前弥补的亏损金额。

注 3：递延收益时间性差异系本公司收到的各项政府补助，按税法规定收到当期一次计税而会计按资产使用年限分摊形成的时间性差异而确认递延所得税资产。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制下企业合并评估增值	17,332,005.11	4,333,001.28	19,060,904.87	4,765,226.22
加速折旧	85,892,930.81	12,805,395.86	64,785,787.40	10,041,225.73
试生产损益	53,030,709.45	9,327,177.61	54,011,893.63	8,454,737.14
合计	156,255,645.37	26,465,574.75	137,858,585.90	23,261,189.09

3、 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,133,427.70	7,632,839.26
可抵扣亏损	141,013,500.01	38,403,700.05
合计	142,146,927.71	46,036,539.31

注：报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异数主要系一级子公司南方节能玻璃（马来西亚）有限公司累计未弥补亏损 53,946,536.01 元；二级子公司马来西亚浮法玻璃有限公司累计未弥补亏损 86,594,929.24 元，根据马来西亚税法可弥补亏损期限为 7 年。

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	期末金额	期初金额	备注
2024	24,154,353.58	24,154,353.58	
2025	78,933,836.18	14,249,346.47	
2026	37,925,310.25		
合计	141,013,500.01	38,403,700.05	

（十五）其他非流动资产

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	95,413,590.96	32,186,284.95
预付工程款	18,677,719.70	51,265,086.52
预付土地款	264,422,340.00	264,422,340.00
预付环境治理保证金	4,686,100.00	802,400.00
预付购房款	4,931,959.00	4,931,959.00
合计	388,131,709.66	353,608,070.47

2、按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,390,898.17	31.28	85,379,968.20	24.15
1 至 2 年	897,580.06	0.23	2,530,462.27	0.71
2 至 3 年	145,591.43	0.04	317,900.00	0.09
3 年以上	265,697,640.00	68.45	265,379,740.00	75.05
合计	388,131,709.66	100.00	353,608,070.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	未及时结算原因
东山县财政局	264,422,340.00	2014-2016 年	临时土地款
东源县国土资源局	802,400.00	2014-2016 年	尚处于履约期
合计	265,224,740.00		

3、预付长期资产款项金额较大单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
东山县财政局	264,422,340.00	68.13	主管部门	2014-2016 年	临时用地款

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
北京江河佳业创意科技中心有限公司	4,931,959.00	1.27	供应商	2019 年	预付房款
东源县自然资源局	4,686,100.00	1.21	主管部门	2015-2020 年	矿山复垦保证金
德国霍廷格电子有限公司	4,584,382.91	1.18	供应商	2020 年	设备尚未到货
上海子创镀膜技术有限公司	4,141,207.28	1.07	供应商	2020 年	镀膜线预付款
格林策巴赫机械(嘉善)有限公司	2,400,000.00	0.62	供应商	2020 年	设备改造预付款
合计	285,165,989.19	73.48			

(十六) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	88,500,000.00
抵押+保证借款	279,999,375.00	167,500,000.00
保证借款	827,627,893.56	545,083,555.50
信用借款	139,921,289.03	136,545,608.66
合计	1,267,548,557.59	937,629,164.16

2、短期借款期末余额比期初余额增加主要系报告期内公司不断扩大产能，资金需求增加，公司增加短期借款以补充营运资金以及报告期内公司调整长短债结构，增加了短期借款的占比所致。

3、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,136,525.94	83,331,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	69,136,525.94	83,331,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	669,232,314.79	391,154,907.28
设备款	29,179,219.79	27,745,215.79
工程款	277,035,616.60	126,232,191.19
合计	975,447,151.18	545,132,314.26

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口全顺佳明耐火材料有限公司	3,485,319.15	尚未结算
合计	3,485,319.15	

3、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末应付关联方款项详见附注九、关联方及关联交易说明。

（十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	156,413,883.69	55,353,448.40
合计	156,413,883.69	55,353,448.40

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	161,066,382.36	964,361,796.84	866,842,657.21	258,585,521.99
二、离职后福利-设定提存计划	641,741.62	18,635,538.62	18,839,745.28	437,534.96
三、辞退福利		1,146,460.78	1,146,460.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	161,708,123.98	984,143,796.24	886,828,863.27	259,023,056.95

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	156,872,655.69	868,786,597.10	772,044,737.73	253,614,515.06
2、职工福利费	73,957.68	31,724,190.52	31,785,946.95	12,201.25
3、社会保险费	174,355.07	24,147,953.20	24,082,528.19	239,780.08
其中：医疗保险费	103,454.54	20,730,585.45	20,684,701.67	149,338.32
工伤保险费	64,538.04	2,113,526.76	2,096,524.25	81,540.55
生育保险费	6,362.49	1,303,840.99	1,301,302.27	8,901.21
4、住房公积金	80,273.44	27,296,591.41	27,260,921.84	115,943.01
5、工会经费和职工教育经费	3,865,140.48	6,064,543.29	5,326,601.18	4,603,082.59
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤		6,341,921.32	6,341,921.32	
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	161,066,382.36	964,361,796.84	866,842,657.21	258,585,521.99

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	635,610.71	17,953,706.07	18,152,362.63	436,954.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,130.91	681,832.55	687,382.65	580.81
3、企业年金缴费				
合计	641,741.62	18,635,538.62	18,839,745.28	437,534.96

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	107,667,246.68	82,235,890.25
城市维护建设税	5,226,944.83	3,354,075.87
企业所得税	208,540,828.71	87,025,633.25
个人所得税	14,642,083.43	8,025,355.89
印花税	638,810.03	384,357.75
房产税	13,142,625.46	12,713,386.86
教育费附加	4,781,459.40	3,337,233.56
土地使用税	7,544,765.77	4,955,665.40
资源税	459,074.39	289,257.56
其他	302,035.22	155,248.21
环保税	3,875,362.05	3,882,351.53
合计	366,821,235.97	206,358,456.13

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,676,946.96	14,634,993.67
应付股利	-	0.00
其他应付款项	310,031,863.93	227,406,520.95
合计	313,708,810.89	242,041,514.62

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,064,111.71	2,679,991.52
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,612,835.25	1,266,247.94
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
福建旗滨集团有限公司财务资助款应付利息		10,688,754.21
合计	3,676,946.96	14,634,993.67

注：期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
质保金/保证金	139,004,133.28	127,993,952.16
限制性股票回购义务	94,501,023.30	62,749,212.30
其他	76,526,707.35	36,663,356.49
合计	310,031,863.93	227,406,520.95

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东山县国土资源局	5,687,500.00	土地恢复治理项目未到期且未出现需要重新治理的情况，暂不需要结转保证金
合计	5,687,500.00	

(3) 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注九、关联方及关联交易说明。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	299,709,560.00	321,052,710.24
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	533,050,000.00
合计	299,709,560.00	854,102,710.24

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	28,709,560.00	30,527,646.86
质押借款	-	-
保证借款	101,000,000.00	191,000,000.00
抵押借款	170,000,000.00	99,525,063.38
合计	299,709,560.00	321,052,710.24

(二十四) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	20,391,916.64	7,195,948.29
合计	20,391,916.64	7,195,948.29

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	100,000,000.00	461,306,907.84
保证借款	275,500,000.00	430,370,350.29
信用借款	50,000,000.00	-
抵押+保证借款	68,574,700.00	221,377,934.01
合计	494,074,700.00	1,113,055,192.14

金额较大的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款到期日	币种	利率(%)	期末数	
					原币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司东山支行	2020/8/21	2023/8/20	人民币	4.0500	100,000,000.00	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司资兴支行	2018/11/23	2023/10/9	人民币	4.2000	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司株洲醴陵支行	2019/6/27	2021/6/26	人民币	4.6500	69,000,000.00	69,000,000.00
宁波银行绍兴分行	2020/7/29	2022/1/29	人民币	4.0000	50,000,000.00	50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司株洲支行	2020/6/17	2022/6/17	人民币	4.2000	50,000,000.00	50,000,000.00
合计					369,000,000.00	369,000,000.00

(二十六) 长期应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	533,050,000.00
减：一年内到期的长期应付款	0.00	533,050,000.00
小计	0.00	0.00
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、长期应付款项明细

债权单位	期末余额	期初余额
福建旗滨集团有限公司财务资助款	0.00	533,050,000.00
合计	0.00	533,050,000.00

注：福建旗滨集团有限公司财务资助款详见附注九、关联方及关联交易说明。

3、专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
市级技改政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	见注释
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

注：市级技改政府补助系根据东源县财政局文件东财工[2018]26 号文《关于下达 2017 年市级工业技改创新专项资金的通知》，2018 年 8 月 15 日子公司广东旗滨节能玻璃有限公司与东源县城建设投资有限公司签订《市级工业技改创新专项资金股权投资协议书》；协议规定：本次股权投资资金为 300 万元，此笔技改创新资金全部用于企业智能化改造项目；投资年限为 10 年；股权投资项目达到投资期限或约定投资条件时，应适时开展项目验收（完

工评价)，进行股权转向、减持、其他股东回购以及清算等，实现财政资金退回。

（二十七）预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
复垦费用	5,683,423.00	5,683,423.00	根据复垦方案预提
合计	5,683,423.00	5,683,423.00	

（二十八）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	582,700,235.33	24,864,133.31	79,091,268.42	528,473,100.22	按资产使用年限 分摊或需验收项 目
合计	582,700,235.33	24,864,133.31	79,091,268.42	528,473,100.22	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
码头配套设施补 助资金	64,050,000.00	0.00	4,200,000.00		59,850,000.00	与资产相 关
产业发展资金	107,449,103.12	0.00	20,646,212.04		86,802,891.08	与资产相 关
专项资金项目补 充贴息	3,180,977.64	0.00	1,039,309.92		2,141,667.72	与资产相 关
醴陵市公租房建 设资金	7,235,833.33	0.00	478,500.00		6,757,333.33	与资产相 关
碳排放指标补助	13,266,666.71	0.00	2,499,999.98		10,766,666.73	与资产相 关
母公司搬迁补偿	359,304,196.69	0.00	39,364,851.60		319,939,345.09	与资产相 关
长兴建设补助资 金	5,031,871.48	0.00	915,104.64		4,116,766.84	与资产相 关
东山港区城垓作 业区公共航道项 目	1,353,916.57	0.00	77,000.04		1,276,916.53	与资产相 关
东山财政局发展 专项切块资金	267,373.19	0.00	72,920.04		194,453.15	与资产相 关
设备改造补助	14,385,056.16	14,778,333.31	8,907,378.11		20,256,011.36	与资产相 关
湖南省专项资金 补贴	2,081,667.00	1,000,000.00	269,995.95		2,811,671.05	与资产相 关
经济奖励补贴	5,093,573.44	8,635,800.00	603,710.39		13,125,663.05	与资产相 关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购置智能化装备补助	0.00	450,000.00	16,285.71		433,714.29	与资产相关
合计	582,700,235.33	24,864,133.31	79,091,268.42		528,473,100.22	

注 1：递延收益—码头配套设施补助资金：根据漳州旗滨玻璃有限公司与福建省东山县交通局签署的《关于旗滨玻璃有限公司建设东山县 3 万吨级公用码头的协议》，2012 年公司收到东山县交通局码头配套设施补助资金 84,000,000.00 元，用于漳州市港区城垵作业区 2 号泊位 3 万吨级公共码头建设，2012 年确认为递延收益，按资产预计使用年限分摊。

注 2：递延收益—产业发展基金：2013 年 8 月 20 日醴陵市人民政府《关于奖励株洲醴陵旗滨玻璃有限公司产业发展基金的批复》同意奖励公司产业发展基金 19,646.21 万元，用于旗滨株洲生产线整体搬迁改造升级项目基础设施的建设；株洲醴陵旗滨玻璃有限公司收到醴陵市财政局预算内存款户 2013 年拨付的建设资金 185,000,000.00 元和 2014 年拨付的技术改造支出 21,462,120.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 3：递延收益—SO2 排放指标交易补助：根据绍兴市柯桥区人民政府文件绍柯政函[2013]81 号《关于补助浙江玻璃生产线异地技改排污指标所需费用的承诺函》，为了支持子公司绍兴旗滨杨汛桥分公司 6 条玻璃生产线实施异地技术改造，2014 年 4 月 30 日，公司收到绍兴市柯桥区杨汛桥镇财政所拨付的 SO2 排放指标交易补助 25,000,000.00 元，收到当期确认的递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 4：递延收益—母公司搬迁补偿：根据株洲市清水塘地区清水湖生态新城总体规划要求，2012 年 5 月 18 日，株洲市人民政府批复同意本公司株洲玻璃生产线整体搬迁至醴陵市。同日，公司与株洲市湘江建设发展集团有限公司签署了《株洲玻璃生产线整体搬迁补偿协议》，整体搬迁补偿金额为 10.4 亿元。母公司搬迁项目醴陵五线点火投产，与资产相关的搬迁补偿结转递延收益 243,086,624.62 元，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 5：递延收益—设备改造补助：①根据东源县工业商务和信息化局印发《河源市工业和信息化局转发广东省工业和信息化厅关于组织实施 2019 年加大工业企业技术改造奖励力度资金项目的通知》，本公司一级子公司广东旗滨节能有限公司收到东源县财政局于 2020 年 4 月拨付的扶持资金 10,500,000.00 元，收到当期确认递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配。②根据河源市财政局印发《关于下达 2017 年省级工业和信息化发展企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金的通知》（河财工〔2019〕121 号文件），本公司一级子公司河源旗滨硅业有限公司收到东源县财政局拨付的扶持资金 7,796,200 元，收到当期确认递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用

寿命内平均分配。

注 6：递延收益—经济奖励补贴：根据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国合同法》、《湖州市人民政府办公室关于切实加强全市重大平台项目准入管理的指导意见》（湖政办发〔2017〕106 号文件）本公司与湖州南太湖产业集聚区长兴分区管委会签订合作协议，本公司一级子公司长兴旗滨节能玻璃有限公司收到湖州南太湖产业集聚区长兴分区管委会于 2020 年 7 月拨付的扶持资金 8,635,800.00 元，收到当期确认递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配。

注 7：递延收益—湖南省专项资金补贴：根据《湖南省财政厅、湖南经纪和信息化委员会关于下达省“100 个重大产品创新”项目（2018 年第四批制造强省专项）资金的通知》（湘财企指【2018】59 号），本公司一级子公司郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司收到郴州市资兴市财政局于 2019 年 1 月拨付的重大创新项目补助款 1,000,000.00 元；根据《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年第五批制造强省专项资金（重点产业项目）的通知》（湘财企指【2019】72 号），本公司一级子公司醴陵旗滨电子玻璃有限公司收到醴陵市财政局于 2019 年 12 月拨付的湖南省财政厅 2019 年制造强省专项资金 1,000,000.00 元；根据《湖南省工业和信息化厅湖南省财政厅关于申报 2020 年湖南省制造强省专项资金补助类项目的通知》（湘工信财务【2020】50 号），本公司一级子公司湖南旗滨节能玻璃有限公司收到醴陵市财政局于 2020 年 10 月拨付的制造强省专项资金补助款 1,000,000.00 元。收到当期确认递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配。

（二十九）其他非流动负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	2,231,865.83	
合计	2,231,865.83	

（三十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,687,702,940.00				-1,467,100.00	-1,467,100.00	2,686,235,840.00

注：本期股份减少系回购股权激励限制性股票。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,864,048,498.90	87,621,262.57	8,728,219.93	1,942,941,541.54
其他资本公积	83,536,278.76	157,314,117.02	67,732,516.53	173,117,879.25
合计	1,947,584,777.66	244,935,379.59	76,460,736.46	2,116,059,420.79

注 1：股本溢价本期增加主要系本公司非公开发行限制性股票 2,642.49 万股达到解锁条件解锁形成股本溢价 57,250,918.00 元，第一期员工持股计划 685.05 万股达到解锁条件解锁形成股本溢价 10,481,598.53 元；本期减少主要系本公司本期使用回购的流通股实施员工持股计划和回购注销不符合股权激励条件的股票形成股本溢价所致。

注 2：其他资本公积的增加主要系本公司向员工非公开发行限制性股票、实施员工持股计划和合伙人持股计划本期计提的股权激励成本影响；本期减少主要系本公司本期限制性股票行权计提的股权激励成本结转股本溢价。

（三十二）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	62,749,212.30	89,778,591.00	58,026,780.00	94,501,023.30
流通股回购	204,291,380.37		90,253,610.00	114,037,770.37
合计	267,040,592.67	89,778,591.00	148,280,390.00	208,538,793.67

注 1：库存股本期增加主要系公司前期从二级市场回购流通股，本期使用回购的流通股实施员工持股计划，同时在等待期内按照授予股票的数量以及相应的回购价格确认回购义务做库存股处理；

注 2：库存股本期减少主要系公司限制性股票业绩达到激励计划的考核条件行权和使用回购的流通股实施员工持股计划结转库存股，以及报告期内回购注销部分不符合激励条件的限制性股票和分配限制性股票股利结转相应的库存股所致。

（三十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	55,223,287.70				-29,220,262.48		26,003,025.22

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	55,223,287.70				-29,220,262.48		26,003,025.22
其他综合收益合计	55,223,287.70				-29,220,262.48		26,003,025.22

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,600,000.00	5,866,973.18	1,600,000.00	5,866,973.18
合计	1,600,000.00	5,866,973.18	1,600,000.00	5,866,973.18

注：本期专项储备增加主要系一级子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司提取安全生产费 3,700,000.00 元及一级子公司郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司提取安全生产费 2,166,973.18 元，本期减少主要系一级子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司使用安全生产费 1,600,000.00 元。

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	564,792,408.10	94,975,986.32		659,768,394.42
合计	564,792,408.10	94,975,986.32		659,768,394.42

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,247,396,597.86	2,829,837,225.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,247,396,597.86	2,829,837,225.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,825,359,972.69	1,346,427,280.98
减：提取法定盈余公积	94,975,986.32	138,156,124.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	790,007,534.40	790,711,784.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,187,773,049.83	3,247,396,597.86

(三十七) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,541,116,856.40	6,034,655,896.16	9,200,859,444.48	6,533,408,021.29
其他业务	102,971,997.62	14,033,315.77	104,905,073.42	32,750,289.82
合计	9,644,088,854.02	6,048,689,211.93	9,305,764,517.90	6,566,158,311.11

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
浮法玻璃	8,427,694,003.23	5,290,210,393.54	8,528,340,286.08	6,062,773,223.13
节能玻璃	1,109,528,342.65	741,337,359.90	668,939,913.92	467,185,985.58
物流	3,894,510.52	3,108,142.72	3,579,244.48	3,448,812.58
合计	9,541,116,856.40	6,034,655,896.16	9,200,859,444.48	6,533,408,021.29

注：本期节能玻璃增加主要系浙江节能、广东节能项目达产程度提高以及湖南节能投入商业化运营所致。

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	193,682,683.16	2.01
客户 2	175,196,269.05	1.82
客户 3	169,268,462.75	1.76
客户 4	158,278,839.66	1.64
客户 5	132,288,357.25	1.37
合计	828,714,611.87	8.60

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	40,150,781.39	40,072,258.40
车船使用税	32,278.65	27,693.92
土地使用税	16,489,015.39	13,670,575.73
印花税	4,312,401.74	3,576,306.64
城市维护建设税	23,482,466.24	21,354,054.12
教育费附加	23,437,322.71	21,004,643.34
资源税	4,364,761.35	3,607,785.63
水利建设基金	49,139.40	55,926.51
残疾人保障基金	0.00	3,508,853.93
环保税	13,246,140.13	14,192,185.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他	229,299.76	281,091.80
合计	125,793,606.76	121,351,375.16

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,131,512.14	36,543,644.05
差旅费	4,301,711.46	4,006,466.92
电话费	274,576.96	218,232.10
办公费及会务费	2,205,870.77	2,416,841.12
小车费及调车费	3,056,194.59	1,579,380.88
业务招待费	5,351,579.81	3,769,235.58
运输及装卸	607,212.50	66,502,333.20
折旧及摊销	650,865.11	519,371.07
租赁费	4,512,820.16	3,351,349.31
破损费	2,068,394.01	3,011,123.48
其他	6,769,891.40	7,436,666.74
合计	86,930,628.91	129,354,644.45

注：本期销售费用与上期同比减少 42,424,015.54 元，下降 32.80%，主要系本期销售运输费用计入营业成本。

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,223,504.75	248,203,428.95
差旅费	4,186,779.93	5,308,405.32
办公费	4,418,221.97	3,372,270.09
折旧费	37,122,315.46	40,310,778.85
业务招待费	15,686,687.66	12,204,225.52
无形资产摊销	25,266,419.91	22,593,204.39
环保费用	3,991,538.31	4,285,001.50
水电、电话及会务费	8,977,391.09	7,954,020.45
物料消耗	4,411,505.83	3,589,457.54
修理、检测及维护费	108,832,435.52	79,121,210.50
小车费	4,357,788.94	4,933,275.98
咨询费	12,373,440.09	12,298,819.36
股权激励成本	121,354,425.79	32,166,085.21
保安服务费	13,381,877.36	7,924,663.32
存货盘亏	3,493,482.83	3,629,044.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他	26,500,294.04	26,520,596.25
合计	720,578,109.48	514,414,487.81

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,464,730.04	122,397,586.03
折旧费	46,413,273.96	39,222,318.27
无形资产摊销	2,676,087.51	3,817,214.88
物料消耗（原材料及燃动费等）	204,106,460.52	164,799,111.64
股权激励成本	3,851,042.91	28,737,724.74
培训咨询认证费	1,564,920.26	905,066.81
其他	13,224,111.67	10,658,833.81
合计	412,300,626.87	370,537,856.18

(四十二) 财务费用

1、财务费用分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,010,532.04	132,913,131.31
减：利息收入	14,752,335.98	9,308,491.44
汇兑损失	15,374,339.17	-16,919,765.12
手续费等	4,784,243.60	5,129,892.08
合计	129,416,778.83	111,814,766.83

2、计入本期财务费用的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助	1,850,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	62,567.00	与收益相关
贷款贴息补助	542,382.00	与收益相关
合计	2,454,949.00	

注 1：根据《湖南省商务厅湖南省财政厅关于做好 2020 年对外投资合作资金申报工作的通知》对企业为从事境外投资和对外承包工程，用于项目经营的中长期贷款（1 年期及以上的贷款）给予贴息补贴，2020 年 11 月株洲旗滨集团股份有限公司收到中华人民共和国国家金库株洲市中心支库贴息补助 1,850,000.00 元，冲减本期财务费用利息支出。

注 2：根据深圳对口帮扶河源指挥部、河源市工业和信息化局深河指〔2020〕6 号关于发布《深圳对口帮扶河源产业园区项目贷款贴息申报指南》的通知，2020 年 12 月河源旗滨硅业有限公司收到深圳对口帮扶河源指挥部的贷款贴息补助 62,567.00 元，冲减本期财务费

用利息支出。

注 3：根据深圳对口帮扶河源指挥部、河源市工业和信息化局深河指〔2020〕6 号关于发布《深圳对口帮扶河源产业园区项目贷款贴息申报指南》的通知，2020 年 12 月广东旗滨节能玻璃有限公司收到深圳对口帮扶河源指挥部的贷款贴息补助 542,382.00 元，冲减本期财务费用利息支出。

（四十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：	79,091,268.42	71,453,165.46
递延收益转入	79,091,268.42	71,453,165.46
与收益相关的政府补助确认的其他收益	39,054,879.38	48,209,535.46
研发投入奖励资金	5,719,522.00	1,463,300.00
科技投入奖励资金	7,837,852.00	24,232,405.00
税收、社保、排污费返还款	6,229,520.49	17,956,769.08
其他奖励	19,267,984.89	4,557,061.38
合计	118,146,147.80	119,662,700.92

（四十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,449,454.36	1,153,145.01
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,449,454.36	1,153,145.01

（四十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-660,210.03	-283,000.00
其他应收款坏账损失	-1,480,760.93	-1,155,970.65
应收账款坏账损失	-2,150,513.81	-1,939,626.26
合计	-4,291,484.77	-3,378,596.91

（四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-8,985,428.49	-4,194,223.25
固定资产减值损失	-118,311,001.33	-9,766,893.25
在建工程减值损失	-11,055,316.59	
长期股权投资减值损失		
合计	-138,351,746.41	-13,961,116.50

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	-859,067.07	-15,403,919.50
处置在建工程利得		499,874.88
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合计	-859,067.07	-14,904,044.62

(四十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,496,203.51	14,600.00	1,496,203.51
其他	3,279,060.03	3,640,100.39	3,279,060.03
合计	4,775,263.54	3,654,700.39	4,775,263.54

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励			与收益相关
其他各项奖励	1,496,203.51	14,600.00	与收益相关
合计	1,496,203.51	14,600.00	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,125,246.72	15,873,460.41	1,125,246.72
其中：固定资产报废损失	1,125,246.72	15,873,460.41	1,125,246.72
无形资产报废损失			
捐赠支出	4,065,805.93	307,000.00	4,065,805.93
其他支出	894,070.05	461,846.80	894,070.05
合计	6,085,122.70	16,642,307.21	6,085,122.70

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	319,006,546.05	192,227,797.75
递延所得税费用	-46,624,259.64	29,603,463.97
合计	272,382,286.41	221,831,261.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	2,096,163,335.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,040,834.00
子公司适用不同税率的影响	-235,240,935.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,297,513.64
调整以前期间所得税的影响	-105,278.41
非应税收入的影响	-568,429.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,412,921.10
额外可扣除费用的影响	-46,319,645.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,865,307.44
所得税费用	272,382,286.41

(五十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	63,158,975.57	69,430,496.85
收到利息收入	9,663,149.25	9,308,491.44
增值税留抵退税	37,592,002.10	
收到往来款与其他	48,938,484.16	33,536,685.39
合计	159,352,611.08	112,275,673.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,818,394.74	11,017,587.39
办公费	7,180,505.30	7,335,966.63
电话费	3,547,746.47	3,844,042.00
交通费	7,310,563.39	7,400,286.80
业务招待费	19,741,582.68	15,802,204.46
运费	2,138,051.03	59,488,255.34
咨询费	17,724,809.66	13,045,351.97
往来和其他	174,807,420.75	135,979,094.44
合计	242,269,074.02	253,912,789.03

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
基建项目投标和履约保证金	7,847,419.21	10,166,271.38
试生产收益	37,370,553.57	43,293,242.59
理财产品	40,000,000.00	4,640,000.00
非同一控制下企业期初并入		26,559.89
合计	85,217,972.78	58,126,073.86

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
基建项目投标和履约保证金退回	8,118,174.46	5,200,355.49
理财产品	70,000,000.00	250,000,000.00
合计	78,118,174.46	255,200,355.49

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		5,400,988.83
承兑汇票保证金	21,172,913.86	12,225,517.20
预收持股计划款	101,168,818.07	
合计	122,341,731.93	17,626,506.03

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、融资费用、手续费等	33,629,771.59	27,130,005.94
股权激励回购款	2,151,561.00	1,104,600.00
归还福建旗滨集团有限公司借款	533,050,000.00	
流通股回购款		70,000,281.35
合计	568,831,332.59	98,234,887.29

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,823,781,049.58	1,345,886,295.72
加: 资产减值准备	142,643,231.18	17,339,713.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	907,309,960.41	900,932,942.78
无形资产摊销	29,049,831.01	26,436,895.14
长期待摊费用摊销	50,308,317.14	57,515,859.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	859,067.07	14,904,044.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,125,449.71	15,873,460.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	128,111,967.95	129,365,573.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,449,454.36	-1,153,145.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,225,447.65	26,605,402.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,204,385.66	2,998,061.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-340,372,665.98	32,025,766.36

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-673,300,713.18	-411,459,961.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,075,600,784.06	-148,596,214.06
其他	25,253,651.12	8,634,444.44
经营活动产生的现金流量净额	3,117,899,413.72	2,017,309,139.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	840,901,792.29	438,543,905.27
减：现金的期初余额	438,543,905.27	376,733,210.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	402,357,887.02	61,810,694.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	840,901,792.29	438,543,905.27
其中：库存现金	31,560.48	66,411.92
可随时用于支付的银行存款	840,870,231.81	438,474,604.55
可随时用于支付的其他货币资金		2,888.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	840,901,792.29	438,543,905.27
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		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,945,101.47	承兑汇票\信用证\贷款保证金\复垦保证金等
固定资产	837,888,625.41	用于抵押贷款
无形资产	108,749,320.83	用于抵押贷款
合计	1,015,583,047.71	

（五十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,657,114.44	6.5249	43,437,006.00
欧元	0.14	8.0250	1.12
林吉特	9,971,647.08	1.6173	16,127,144.83
港币	9,304.34	0.8416	7,830.90
日元	2.00	0.0600	0.12
新币	212,898.77	4.9314	1,049,889.00
应收账款			
其中：美元			
欧元			
林吉特	34,904,443.58	1.6173	56,450,956.60
预付账款			
其中：美元	15,048.00	6.5249	98,186.70
欧元	175,100.00	8.0250	1,405,177.50
林吉特	3,765,414.86	1.6173	6,089,805.46
预收账款			
其中：美元	258,529.46	6.5249	1,686,878.87
欧元			
林吉特	2,225,085.82	1.6173	3,598,631.30
短期借款			
其中：美元	29,844,204.36	6.5249	194,730,449.03
欧元			
林吉特			
一年内到期的长期借款			
其中：美元	4,400,000.00	6.5249	28,709,560.00
欧元			
林吉特			
长期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.5249	19,574,700.00
欧元			
林吉特			
其他应付款			
其中：美元	9,122.19	6.5249	59,521.38
欧元			
林吉特	5,659,895.44	1.6173	9,153,748.89
其他应收款			
其中：美元	52.95	6.5249	345.49

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			
林吉特	2,880,327.86	1.6173	4,658,354.24
应付账款			
其中：美元			
欧元			
林吉特	14,890,402.13	1.6173	24,082,247.34

2、境外经营实体说明

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据
KIBINGGROUP(SINGAPORE)PTE.LTD.	24RafflesPlace,#25-04A,CLIFFORDCENTRE,SINGAPORE(048621)	美元	主营业务计价和结算使用货币
KIBINGGROUP(M)SDN.BHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN KUJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
CSECOGLASS(M)SDNBHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN KUJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
KIBINGMINERALS(M)SDNBHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN KUJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的即期汇率
实收资本	实际出资日汇率
利润表项目	OANDACorporation公布的月平均汇率

六、合并范围的变更

1、2020 年 1 月 6 日，本公司设立全资一级子公司长兴旗滨节能玻璃有限公司，经长兴县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91330522MA2D17XL9A，注册地址：浙江省湖州市长兴县李家巷镇沈湾村；法定代表人：凌根略；注册资本：人民币贰亿元整；公司经营范围：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品的生产、销售及相关生产技术服务、技术开发、技术转让；货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

2、2020 年 2 月 18 日，本公司设立全资一级子公司天津旗滨节能玻璃有限公司，经天津

市滨海新区市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91120116MA06Y0H81L，注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区工华道壹号 D 座 2 门 1101、1102、1103、1104、1105(入驻天津清联网络孵化器有限公司)第 1164 号；法定代表人：凌根略；注册资本：人民币贰亿元整；公司经营范围：技术进出口；货物进出口；玻璃制造；建筑材料生产专用机械制造；技术玻璃制品制造；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；门窗制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料批发；工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

3、2020 年 3 月 30 日，本公司设立全资二级子公司徐州新沂旗滨供应链管理有限公司，经新沂市市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91320381MA214EXP6Y，注册地址：新沂市经济开发区浙江路 99 号 1-220 室；法定代表人：姚培武；注册资本：人民币叁佰万元整；公司经营范围：一般项目：供应链管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；企业管理；非金属矿及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本期已开始经营故纳入合并范围。

4、2020 年 9 月 8 日，本公司设立全资二级子公司长兴旗滨供应链有限公司，经长兴县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91330522MA2D4RRP4G，注册地址：浙江省湖州市长兴县李家巷镇沈湾村旗滨玻璃行政办公楼一楼 103；法定代表人：姚培武；注册资本：人民币伍佰万元整；公司经营范围：一般项目：供应链管理服务；贸易经纪；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非食用盐销售；石油制品销售（不含危险化学品）；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；生物质成型燃料销售；耐火材料销售；建筑陶瓷制品销售；建筑材料销售；橡胶制品销售；涂料销售（不含危险化学品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。本期已开始经营故纳入合并范围。

5、2020 年 11 月 26 日，本公司设立全资二级子公司漳州旗滨光伏新能源科技有限公司，经东山县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91350626MA354M9N4G，注册地址：福建省东山县康美镇城垵路；法定代表人：刘柏辉；注册资本：人民币叁亿元整；公司经营范围：光伏设备及元器件制造；技术玻璃制品制造；玻璃制造；光学玻璃制造；技术玻

璃制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

6、2020 年 12 月 16 日，本公司设立全资一级子公司福建旗滨医药材料科技有限公司，经东山县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91350626MA3589KY0D，注册地址：福建省东山县康美镇城垵路；法定代表人：周军；注册资本：人民币壹亿元整；公司经营范围：玻璃仪器制造；技术玻璃制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本期开始筹建生产线故纳入合并范围。

7、2020 年 12 月 28 日，本公司设立全资二级子公司绍兴旗滨光伏科技有限公司，浙江省绍兴市柯桥区市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91330621MA2JRAR988，注册地址：浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道滨海工业区钱滨线与九七丘塘路交叉口；法定代表人：李向阳；注册资本：人民币肆亿捌仟万元整；公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；玻璃制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	醴陵市	醴陵市经济开发区东富工业园	光电玻璃、高铝玻璃、电子玻璃基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板生产、销售；以及相关制造设备的研发、设计、制造和销售、安装及相关技术咨询与服务；经营上述产品、设备及技术咨询与服务的进出口业务。	81.68		81.68	设立
漳州旗滨物流服务有限公司	东山县	东山县康美镇城垵村	货物装卸、搬运、仓储；货运代理（限国内），物流中介；集装箱装卸、保管；港口设施、设备、机械的租赁；码头经营管理；玻璃生产原料的精选及加工处理，设备维修维护，厂区保洁及后勤保障服务；普通货运；销售玻璃生产原燃材料（不含沙）、相关辅料及设备；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
			准后方可开展经营活动)				
河源旗滨硅业有限公司	东源县	广东省东源县蓝口镇	硅产品及玻璃制品生产、销售, 货物装卸、堆放 (不含危险化学品), 露天玻璃用脉石英开采 (由分支机构经营); 燃料油销售; 国内贸易; 经营进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		100.00	设立
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	醴陵市	湖南省醴陵市经济开发区东富工业园	玻璃及制品生产销售; 建筑材料、原辅材料批零兼营	100.00		100.00	设立
绍兴旗滨玻璃有限公司	绍兴市	浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区钱滨线与九七丘塘路交叉口	玻璃生产、加工、销售; 批发、零售: 轻纺原料、建材 (除危险化学品外)、重油、机电产品、防霉纸、金属材料 (除贵金属); 货物进出口; 实业投资; 为船舶提供码头设施; 在港区内提供石英砂等玻璃原材料装卸服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市新旗滨科技有限公司	深圳市	深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路20号方大广场1.2号研发楼1号楼3601	平板玻璃、工程玻璃及柔性基材产品的研发、设计、技术咨询、技术转让和销售; 供应链管理及相关配套服务; 物流信息咨询; 国内贸易; 计算机软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询; 企业管理咨询; 网络技术的研发; 计算机技术开发、技术服务; 工业设计; 燃料油销售; 经营进出口业务。(以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营), 许可经营项目是: 工程技术咨询; 工程材料咨询; 工程造价咨询; 工程监理; 仓储服务。	100.00		100.00	设立
资兴旗滨硅业有限公司	资兴市	湖南省郴州市资兴市州门司镇(原兰市乡政府大院内一楼)	其他非金属矿物制品制造; 其他人造板、其他陶瓷制品的制造; 人造板销售; 陶瓷、石材装饰材料零售; 国家政策允许的矿产品、矿山物资设备、钢材销售; 矿山工程技术研究、开发及咨询服务, 石英岩开采及加工、销售。(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)	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	郴州市	湖南省郴州市资兴市唐洞街道资五产业园江高路9号	研发、生产和销售无机非金属材料及制品（特种玻璃、低铁节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、光伏玻璃、导电膜玻璃及其深加工产品）、平板玻璃深加工设备、Low-E 镀膜节能环保材料、优质节能环保材料基板、优质本体着色节能环保材料基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板，并提供相关技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	设立
浙江旗滨节能玻璃有限公司	绍兴市	浙江省绍兴市越城区陶堰街道白塔头村1幢3层	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让；从事相关货物、设备及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	设立
湖南旗滨节能玻璃有限公司	醴陵市	醴陵市经济开发区东富工业园	生产和销售节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、其他玻璃及其深加工产品、平板玻璃深加工设备、门窗、幕墙玻璃附框制品，并提供相关技术咨询与服务；节能、环保、利废、轻质、高强、高性能、多功能建筑材料开发生产。（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）	100.00		100.00	设立
长兴旗滨节能玻璃有限公司	湖州市	浙江省湖州市长兴县李家巷镇沈湾村	节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品的生产、销售及相关生产技术服务、技术开发、技术转让；货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	设立
天津旗滨节能玻璃有限公司	天津市	天津市滨海高新区华苑产业区工华道壹号D座2门1101、1102、1103、1104、1105(入驻)	技术进出口；货物进出口；玻璃制造；建筑材料生产专用机械制造；技术玻璃制品制造；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；门窗制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料批发；工程	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
		天津清联网络孵化器有限公司)第 1164 号	和技术研究和试验发展。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)				
福建旗滨医药材料科技有限公司	东山县	福建省东山县康美镇城垵路	玻璃仪器制造;技术玻璃制品制造(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	67.84		67.84	设立
醴陵旗滨硅业有限公司	醴陵市	醴陵市浦口镇仙石村老虎坡组	石英岩开采、加工及销售;矿山物资设备、钢材销售;矿山工程技术研究、开发及咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
南方节能玻璃(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚森美兰州旗滨工业园区	生产、加工、销售:节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品;特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让。	100.00		100.00	设立
长兴旗滨玻璃有限公司	湖州市	长兴县李家巷镇沈湾村	玻璃原片、玻璃制品生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(凭有效资质证书经营);实业投资	100.00		100.00	设立
平湖旗滨玻璃有限公司	平湖市	平湖市独山港镇兴港路 345 号	浮法玻璃生产、销售;实业投资;从事各类商品及技术的进出口业务	100.00		100.00	设立

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2019 年 3 月 29 日，株洲旗滨集团股份有限公司与吴波签署《关于醴陵市金盛硅业有限公司之增资扩股协议》，株洲旗滨集团股份有限公司增资 6636 万元取得公司 80%的股权，其中 4000 万作为注册资本，2636 万作为资本公积，将公司的注册资本由 1000 万增加至 5000 万；本次增资扩股完成后，旗滨集团持有公司 4000 万元注册资本，持股比例为 80%，吴波持有金盛硅业 1000 万元注册资本，持股比例 20%，分期出资；收购日公司实收资本 221 万元，吴波 100%持股；双方确定增资扩股评估基准日 2019 年 2 月 28 日。2019 年 4 月 29 日办

妥了工商变更登记手续，同时变更法人为旗滨集团的周军先生。截止 2019 年 12 月 31 日，旗滨集团已支付增资款 4060 万元。

2020 年 11 月 24 日，株洲旗滨集团股份有限公司与吴波签署《关于醴陵旗滨硅业有限公司之股权转让协议》，吴波将公司剩余 20% 的股权转让给株洲旗滨集团股份有限公司，于 2020 年 12 月 22 日办妥了工商变更登记手续。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	醴陵旗滨硅业有限公司
购买成本	13,197,500.00
--现金	13,197,500.00
--非现金资产的公允价值	
...	
购买成本合计	13,197,500.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,074,214.85
差额	6,123,285.15
其中：调整资本公积	6,123,285.15
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰特博旗滨股份有限公司	台湾台南市	台南市仁德区新田里胜利一街 43 号	化学制品制造加工批发零售、汽车及零件、光学仪器制造业等	13.00		权益法 (见注 1)
深圳前海励珀商业保理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	保付代理（非银行融资类）；信用风险管理软件的开发；供应链管理咨询；股权投资；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；网络产品的技术开发；投资管理、经济信息咨询、投资咨询（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法	49.00		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)			
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	供应链管理及相关配套服务；物流信息咨询；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	49.00		权益法
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	漳州市	东山县康美镇城垵村	太阳能光伏电站的开发、建设及运营管理；光伏系统运用及系统开发；光伏系统工程施工及集成。（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）	25.00		权益法
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	河源市	东源县蓝口镇土坡村	太阳能光伏电站的开发、建设及运营管理；光伏系统运用及系统开发；光伏系统工程施工及集成。（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）	25.00		权益法
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	绍兴市	绍兴市陶堰镇白塔头村、径口村 15 栋	太阳能光伏电站工程设计、施工；动力电池的技术研发。（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）	25.00		权益法

注 1：泰特博旗滨股份有限公司上期增资扩股，本公司股权被稀释至 13.00%，由于本公司在泰特博旗滨股份有限公司 7 人董事会委任董事 2 人，监事 1 人，仍对泰特博旗滨股份有限公司构成重大影响，本期继续按照权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司		河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	40,975,242.37	33,377,029.70	25,279,773.66	20,005,375.41
非流动资产	55,310,727.74	58,464,521.40	65,721,423.20	69,493,998.51
资产合计	96,285,970.11	91,841,551.10	91,001,196.86	89,499,373.92
流动负债	50,207,262.84	51,589,421.87	33,899,170.76	39,192,163.66

项目	漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司		河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	
非流动负债				
负债合计	50,207,262.84	51,589,421.87	33,899,170.76	39,192,163.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	46,078,707.27	40,252,129.23	57,102,026.10	50,307,210.26
按持股比例计算的净资产份额	11,519,676.82	10,063,032.31	14,275,506.53	12,576,802.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,519,676.82	10,063,032.31	14,275,506.53	12,576,802.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,918,980.95	12,104,549.31	13,642,453.71	12,902,969.54
净利润	5,826,578.04	5,584,888.13	6,794,815.84	6,698,449.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,826,578.04	5,584,888.13	6,794,815.84	6,698,449.77
本年度收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	绍兴南玻旗滨新能源有限公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	1,385,682.82	2,676,652.42
非流动资产	13,931,503.39	14,750,175.00
资产合计	15,317,186.21	17,426,827.42
流动负债	2,511,634.18	6,193,988.58
非流动负债		
负债合计	2,511,634.18	6,193,988.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,805,552.03	11,232,838.84

项目	绍兴南玻旗滨新能源有限公司	
按持股比例计算的净资产份额	3,201,388.01	2,808,209.71
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,201,388.01	2,808,209.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,879,897.57	2,980,948.25
净利润	1,572,713.19	1,707,667.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,572,713.19	1,707,667.35
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,519,598.27	13,272,801.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,099,369.38	-2,344,606.30
--其他综合收益	-183,349.91	21,797.30
--综合收益总额	916,019.47	-2,322,809.00

4、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

（四）重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

1、外汇风险外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新币、马币有关，本公司的主要业务活动以人民币和新币、美元计价结算。报告期内本公司

未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建旗滨集团有限公司	漳州市	实业投资;投资咨询;太阳能电池组件及其应用产品生产、销售;太阳能电站设计、咨询及 EPC 总包、运营。房地产开发经营;土地一级整理;商业贸易;物业服务与租赁。	52000	25.36%	25.36%

截止 2020 年 12 月 31 日，福建旗滨集团有限公司持有本公司 25.36%的股份，为本公司第一大股东，其法定代表人俞其兵同时持有本公司 14.98%的股份，俞其兵是本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

（四）其他关联方情况

序号	企业名称	与本公司的关系	备注
1	福建旗滨集团有限公司	母公司	68506509-2
2	宁波旗滨投资有限公司	同一实际控制人	75327302-X

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	销售原材料	9,628.86	10,184.73
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	销售原材料	1,548.62	2,278.99
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	销售原材料	17,215.98	

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	采购原材料	1,649,838.08	1,593,063.27
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	采购原材料	1,552,995.22	1,573,335.53

注：存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：

本公司无受托管理/承包情况。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：

本公司无委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	381,857.16	381,857.16
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	314,285.72	314,285.72

注：2016 年，本公司全资二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地 133650 平方米租赁给漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 5 月 1 日起至 2036 年 5 月 1 日止，年租金前三年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

2016 年，本公司全资一级子公司河源旗滨硅业有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地约 11 万平方米租赁给河源南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 7 月 1 日起至 2036 年 7 月 1 日止，年租金前三年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

(2) 本公司作为承租方：

本公司无对外承租情况。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司无对外担保业务。

(2) 本公司作为被担保方

本公司无被担保业务。

(3) 公司及其子公司对子公司的担保、子公司对母公司的担保

担保方	被担保方	截止 2020 年 12 月 31 日账 面借款余额 (万元)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
			(单位: 万 元)			
株洲旗滨集团 股份有限公司	长兴旗滨玻璃有 限公司	11,550.00	18,000.00	2020.9.14	2023.9.14	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	长兴旗滨玻璃有 限公司	1,500.00	10,000.00	2020.6.28	2021.6.27	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	长兴旗滨玻璃有 限公司		15,000.00	2020.7.14	2025.7.14	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	长兴旗滨节能玻 璃有限公司	2,250.00	20,000.00	2020.9.14	2022.9.14	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	长兴旗滨节能玻 璃有限公司	2,700.00	10,000.00	2020.8.7	2021.8.6	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	绍兴旗滨玻璃有 限公司		5,000.00	2019.11.15	2020.11.15	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	绍兴旗滨玻璃有 限公司	5,000.00	5,000.00	2019.06.11	2022.06.11	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	绍兴旗滨玻璃有 限公司		10,000.00	2020.03.05	2021.03.05	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	浙江旗滨节能玻 璃有限公司		8,000.00	2019.08.08	2021.05.08	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	浙江旗滨节能玻 璃有限公司		8,000.00	2020.10.31	2021.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	平湖旗滨玻璃有 限公司	7,000.00	13,200.00	2020.2.18	2023.2.18	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司		10,000.00	2020.02.24	2023.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司	5,000.00	5,000.00	2020.12.29	2025.12.29	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司		15,000.00	2018.04.16	2023.04.16	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司		18,000.00	2019.05.13	主合同债务 清偿止	否
	天津旗滨节能玻 璃有限公司			2020.08.21	主合同债务 清偿止	否
	深圳市新旗滨科 技有限公司			2019.05.13	主合同债务 清偿止	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司		15,000.00	2020.07.13	2023.07.12	否

担保方	被担保方	截止 2020 年 12 月 31 日账 面借款余额 (万元)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
			(单位: 万 元)			
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司		20,000.00	2020.08.04	2025.08.04	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	漳州旗滨玻璃有 限公司	12,600.00	20,000.00	2020.12.17	2024.12.16	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	河源旗滨硅业有 限公司		12,000.00	2019.01.01	2021.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	河源旗滨硅业有 限公司		13,000.00	2020.12.28	2022.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	广东旗滨节能玻 璃有限公司		8,737.47	2017.07.05	2022.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	广东旗滨节能玻 璃有限公司		8,000.00	2020.10.27	2021.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司、株洲醴陵 旗滨玻璃有限 公司	南方节能玻璃 (马来西亚) 公 司	4,828.43	15,820.00	2017.08.16	2023.08.15	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	南方节能玻璃 (马来西亚) 公 司	8,808.62	10,000.00	2017.04.20	12 个月(循 环展期)	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	南方节能玻璃 (马来西亚) 公 司	1,631.23	3,500.00	2019.03.21	2021.03.30	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	旗滨集团(马来 西亚)有限公司		6,700.00	2020.07.23	2023.07.20	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	旗滨集团(马来 西亚)有限公司	3,617.54	8,750.00	2020.05.19	2023.06.30	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	旗滨集团(马来 西亚)有限公司		8,390.00	2017.11.22	2023.11.22	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	旗滨集团(马来 西亚)有限公司		9,100.00	2020.12.02	2025.11.16	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	旗滨集团(马来 西亚)有限公司	5,480.92	5,880.00	2020.03.18	2021.03.17	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	郴州旗滨光伏光 电玻璃有限公司	300.00	12,000.00	2020.03.05	2022.12.19	否

担保方	被担保方	截止 2020 年 12 月 31 日账 面借款余额 (万元)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
			(单位: 万 元)			
株洲旗滨集团 股份有限公司	郴州旗滨光伏光 电玻璃有限公司	20,000.00	45,000.00	2018.10.10	2023.10.19	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	湖南旗滨节能玻 璃有限公司	6,900.00	20,000.00	2019.12.16	2025.12.16	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	湖南旗滨节能玻 璃有限公司		5,000.00	2020.07.06	2023.07.05	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	醴陵旗滨电子玻 璃有限公司		5,000.00	2020.07.06	2023.07.05	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	株洲醴陵旗滨玻 璃有限公司	25,000.00	36,000.00	2019.02.11	2021.12.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	株洲醴陵旗滨玻 璃有限公司		11,000.00	2020.01.31	2021.01.31	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	株洲醴陵旗滨玻 璃有限公司		20,000.00	2020.03.27	2021.09.11	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	株洲醴陵旗滨玻 璃有限公司	19,999.94	40,000.00	2019.01.02	2022.01.02	否
漳州旗滨玻璃 有限公司			40,000.00	2019.01.02	2022.01.02	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	深圳市新旗滨科 技有限公司		5,000.00	2020.05.28	2021.05.27	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	深圳市新旗滨科 技有限公司		5,000.00	2020.04.27	2021.04.26	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	深圳市新旗滨科 技有限公司		15,000.00	2020.11.12	2021.12.11	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	湖南旗滨医药材 料科技有限公司	3,000.00	5,000.00	2020.06.29	2021.06.29	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	湖南旗滨医药材 料科技有限公司	1,400.00	5,000.00	2020.07.22	2023.07.22	否
株洲旗滨集团 股份有限公司	湖南旗滨医药材 料科技有限公司	2,000.00	5,000.00	2020.11.06	2023.11.06	否
合计		150,566.68	609,077.47			

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无资产转让、债务重组情况。

6、关联资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入资金余额	起始日	到期日（或归还日）	说明
福建旗滨集团有限公司	0.00	2017 年 9 月 4 日	可交换公司债券到期前一个月归还	注 1

注：2017 年 3 月，本公司与福建旗滨集团有限公司签订《财务资助协议》：由福建旗滨集团发行 10 亿元人民币可交换公司债券（3 年期），募集资金主要用途用于补充株洲旗滨集团股份有限公司的营运资金和偿还银行贷款，财务资助利率按人民银行同期贷款利率核算资金利息，且在使用期限内固定不变，按年支付。2017 年 9 月，本公司与福建旗滨集团签订《财务资助补充协议》：可交债公司债券实际发行利率第一年 1%、第二年 1%、第三年 6%，承销费率为募集资金总额的 0.4%、计人民币 400 万元。株洲旗滨集团按照每年实际财务资助本金金额及实际接受财务资助天数计算得出利息，按年支付。2017 年 9 月 4 日株洲旗滨集团股份有限公司收到福建旗滨集团款项 10 亿元人民币。截止至 2020 年 12 月 31 日，该财务资助款项已全部归还。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	27,027,500.00	17,834,000.00

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市鹤裕供应链管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付利息	福建旗滨集团有限公司	0.00	10,688,754.21
应付账款	绍兴南玻旗滨新能源有限公司	151,441.84	203,599.33
应付账款	河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	105,605.26	83,406.99
长期应付款	福建旗滨集团有限公司	0.00	533,050,000.00

（七）关联方承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方承诺。

十、股份支付

（一）股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	256,882,468.50
公司本期行权的各项权益工具总额	67,732,516.53
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 本公司 2017 年度限制性股票激励计划：首次授予日为 2017 年 5 月 4 日，授予数量 7,945.00 万股，授予价格 2.28 元/股，预留部分授予日为 2017 年 11 月 13 日，授予价格为 2.46 元/股，本次限制性股票计划的有效期限为自首次限制性股票授予之日起计算，最长不超过 4 年，若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%； (2) 本公司事业合伙人持股计划：本公司实际控制人俞其兵先生无偿赠与股份，总规模不超过 10000 万股。其中 2019 年首批事业合伙人获赠不超过 5880 万股，授予日 2019 年 10 月 9 日，授予日公允价值 3.73 元/股；2020 年新晋事业合伙人获赠不超过 1690 万股，授予日 2020 年 9 月 18 日，授予日公允价值 7.85 元/股；通过事业合伙人计划预留股份进行分配，事业合伙人存续期 10 年，两批无偿赠与以 2021 年中期发展目标和 2024 年长期发展目标及个人绩效的完成情况考核确定。第一批获赠股票的锁定期不低于 48 个月，第二批获赠股票的锁定期不低于 12 个月。均自公司公告标的股票过户至持股计划名下时起算。 (3) 本公司 2020 年度员工持股计划：授予日为 2020 年 10 月 12 日，第一期授予数量 2451.8 万股，授予价格 3.78 元/股，存续期 36 个月，实际授予数量 2375.095 万，业绩考核期 2020 年度，锁定期 1 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	(1) 2017 年度限制性股票的授予和解锁规定的业绩考核条件：激励对象申请获授限制性股票三个解锁期业绩考核目标分别为：以 2015 年净利润为基数，2017 年、2018 年、2019 年净利润增长率不低于 110%、120%、130%；根据公司相关《考核办法》，授予限制性股票可解锁日前，董事会将进行考核认定，按规定的可解锁比例解锁。(2) ①2019 年度员工持股计划的授予和解锁规定的业绩条件：公司业绩考核基础财务指标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2019 年营业收入复合增长率不低于 10%，且净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平，综合个人绩效考评分值确认；②2020 年度员工持股计划的授予和解锁规定的业绩条件：公司业绩考核基础财务指标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2020 年营业收入复合增长率不低于 10%，且净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平，综合个人绩效考评分值确认；③事业合伙人持股计划：公司层面

	2021 年中期发展目标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2021 年营业收入复合增长率不低于 10%，2021 年净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平；2024 年长期发展目标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2024 年营业收入复合增长率不低于 10%，2024 年净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平，综合个人绩效考评分值确认； ④根据公司相关《考核办法》，各批次员工持股计划和事业合伙人持股计划在对应的年报披露后，董事会将对多维的综合指标进行考核认定，按《考核办法》的规定进行股份（份额）分配、归属和解锁。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	558,700,659.40
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	124,641,053.85

（三）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

（四）股份支付的修改、终止情况

本公司 2017 年度股权激励计划授予的限制性股票首次授予日为 2017 年 5 月 4 日，首次授予数量 7945 万股，授予价格 2.28 元/股，2017 年度股权激励计划授予的限制性股票预留部分授予日为 2017 年 11 月 13 日，授予数量 1291.7 万股，授予价格 2.46 元/股，本报告期内回购已授予的离职人员持有的限制性股票 146.71 万股。

本公司 2020 年员工持股计划第二期授予日为 2020 年 10 月 12 日，授予数量 2451.8 万股，授予价格 3.78 元/股，实际授予数量 2375.095 万。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

2019 年 10 月印度政府对旗滨集团（马来西亚）有限公司进行反补贴调查。2020 年 12 月 29 日，根据印度政府调查机构发布的裁定：旗滨集团（马来西亚）有限公司出口印度为 FOB 条款，报关和清关由客户自行负责，预计反补贴税率为 11.15%，以 CIF 价格为基准。旗滨集团（马来西亚）有限公司即使按照此税率执行，印度政府最终确定的售价仍低于马来西亚政府本地售价，在与印度政府有意修复的情况下，反补贴裁定存在较大变数。旗滨集团（马来西亚）有限公司 2019 年、2020 年在印度的销售额占本公司合并营业收入的比分别 2.60%、

0.99%。截止资产负债表日，本公司正与律师协商，将对此裁定提请上诉。

2020 年 9 月，本公司委托北京大成（广州）律师事务所起诉，请求法院判令将 2 家参股子公司（深圳市鹤裕供应链管理有限公司、深圳前海励珀商业保理有限公司）进行解散清算。2020 年 9 月 9 日，深圳前海合作区人民法院予以了受理，2020 年 11 月 12 日，深圳前海合作区人民法院分别作出(2020)粤 0391 民初 9206 号、(2020)粤 0391 民初 9208 号民事裁定，认为案涉被告公司的实际经营地址在深圳市南山区，因此将案件移送至深圳市南山区人民法院。截止资产负债表日，案件尚在移送之中，深圳市南山区人民法院尚未正式受理，案件未进入实体审理阶段。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2021 年 2 月 4 日，本公司设立全资二级子公司宁波旗滨光伏科技有限公司，经浙江省宁波市宁海县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91330226MA2J4RMP8D，注册地址：浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海东路 5 号金港创业基地(自主申报)；法定代表人：官明；注册资本：人民币伍佰万元整；公司经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；玻璃制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2、根据公司 2020 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第十一次会议决议、2020 年 3 月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议、2021 年 2 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议以及 2021 年 4 月 6 日召开的第四届董事会第二十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准株洲旗滨集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】409 号）核准，公司向社会公开发行面值总额 150,000 万元人民币可转换公司债券，期限 6 年；募集资金用于长兴节能、天津节能和湖南节能玻璃项目支出和偿还银行贷款；截至 2021 年 4 月 15 日止，承销机构甬兴证券有限公司收到申购款人民币 1,500,000,000.00 元，扣除此前未支付的保荐费及承销费人民币 11,800,000.00 元，向公司在中国建设银行股份有限公司醴陵支行账号为 43050162663600000805 的银行账户实际缴入可转换公司债券募集资金人民币 1,488,200,000.00 元。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用账户的股份余额为基，以未分配利润向股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税）；不送红股，不以公积金转增股本。截至本次分配方案董事会召开日（2021 年 4 月 28 日），公司总股本 2,686,216,940 股，扣除公司回购专户的股份 30,043,742 股，以此计算合计拟派发现金红利 929,660,619.30（含税）。
-----------	--

（三）销售退回

在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

(一) 股权质押

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股权质押事项。

(二) 分部信息

本公司母子公司主营业务均为玻璃制品的生产和销售，不需进行分部信息披露。

(三) 其他重要事情

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,858,310.40	1,211,281.68
应收股利	-	301,283,324.39
其他应收款项	1,318,693,689.89	731,300,072.65
合计	1,326,552,000.29	1,033,794,678.72

1、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息收入	7,858,310.40	1,211,281.68
合计	7,858,310.40	1,211,281.68

注：应收利息期末余额系应收三级子公司旗滨集团（马来西亚）有限公司的资金占用利息收入，不计提坏账准备。

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
河源旗滨硅业有限公司	0.00	105,000,000.00
深圳市新旗滨科技有限公司	0.00	196,283,324.39
合计	0.00	301,283,324.39

3、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
与子公司内部往来	1,316,706,559.65	726,369,717.47
其他往来款项	2,483,006.42	5,478,172.42
减：坏账准备	495,876.18	547,817.24
合计	1,318,693,689.89	731,300,072.65

(2) 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	273,394.22	274,423.02		547,817.24
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-273,394.22	273,394.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241.70	247,817.24		248,058.94
本期转回		300,000.00		300,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	241.70	495,634.48		495,876.18

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,077,995,717.96	374,868,708.23
1—2 年	13,414,666.45	356,979,181.66
2 至 3 年	227,779,181.66	
小计	1,319,189,566.07	731,847,889.89
减：坏账准备	495,876.18	547,817.24
合计	1,318,693,689.89	731,300,072.65

(4) 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	547,817.24	248,058.94	300,000.00		495,876.18
合计	547,817.24	248,058.94	300,000.00		495,876.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准 备期末 余额
旗滨集团（马来西亚）有限公司	内部往来	515,400,000.00	1 年以内	39.07	
漳州旗滨玻璃有限公司东山分公司	内部往来	260,215,675.69	1 年以 内;1-2 年;2-3 年	19.73	
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	内部往来	234,349,432.33	1 年以内	17.76	
资兴旗滨硅业有限公司	内部往来	73,648,041.62	1 年以内	5.58	
南方节能玻璃（马来西亚）公司	内部往来	70,000,000.00	1 年以内	5.31	
合计		1,153,613,149.64		87.45	

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(10) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,746,903,119.02		7,746,903,119.02	6,653,171,528.38		6,653,171,528.38
对联营、合营企业投资	39,585,326.14		39,585,326.14	35,886,620.78		35,886,620.78
合计	7,786,488,445.16		7,786,488,445.16	6,689,058,149.16		6,689,058,149.16

2、对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
深圳市新旗滨科技有限公司	2,054,792,571.75	13,588,028.59	458,825,819.09	1,609,554,781.25		
漳州旗滨物流服务有限公司	34,710,858.77			34,710,858.77		
河源旗滨硅业有限公司	474,164,535.82	-650,405.93		473,514,129.89		
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	1,486,594,278.43	1,965,815.72		1,488,560,094.15		
绍兴旗滨玻璃有限公司	1,717,156,214.70	-863,357.75	1,253,575,791.66	462,717,065.29		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州旗滨光伏光电玻璃有限公司	311,681,421.80	455,319,567.34		767,000,989.14		
浙江旗滨节能玻璃有限公司	133,322,534.12	-2,259,583.87		131,062,950.25		
资兴旗滨硅业有限公司	70,149,112.99	3,080.53		70,152,193.52		
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
醴陵旗滨电子玻璃有限公司	150,000,000.00	4,131,229.65		154,131,229.65		
醴陵旗滨硅业有限公司	40,600,000.00	32,834,214.85		73,434,214.85		
湖南旗滨节能玻璃有限公司	60,000,000.00	41,000,000.00		101,000,000.00		
长兴旗滨玻璃有限公司		1,256,342,733.78		1,256,342,733.78		
平湖旗滨玻璃有限公司		536,868,360.26		536,868,360.26		
湖南旗滨医药材料科技有限公司		69,200,000.00	69,200,000.00	0.00		
福建旗滨医药材料科技有限公司		67,853,518.22		67,853,518.22		
长兴旗滨节能玻璃有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
天津旗滨节能玻璃有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	6,653,171,528.38	2,875,333,201.39	1,781,601,610.75	7,746,903,119.02		

注：持有绍兴旗滨玻璃有限公司的股权减少系三级子公司长期旗滨玻璃有限公司、平湖旗滨玻璃有限公司转为二级子公司；持有湖南旗滨医药材料科技有限公司的股权减少系划拨至福建旗滨医药材料科技有限公司；

3、对联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳前海励珀商业保理有限公司	10,438,576.20			150,178.59		
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	10,063,032.31			1,456,644.51		
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	12,576,802.56			1,698,703.96		
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	2,808,209.71			393,178.30		
合计	35,886,620.78			3,698,705.36		

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳前海励珀商业保理有限公司				10,588,754.79	
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司				11,519,676.82	
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司				14,275,506.52	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司				3,201,388.01	
合计				39,585,326.14	

(三) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00		0.00	
其他业务	72,688,681.01	0.00	70,044,885.12	0.00
合计	72,688,681.01	0.00	70,044,885.12	0.00

注：本公司收入主要系对各子公司收取的商标使用费。

2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
漳州旗滨玻璃有限公司	18,532,131.13	25.50
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	14,131,406.52	19.44
长兴旗滨玻璃有限公司	12,323,762.66	16.95
河源旗滨硅业有限公司	5,840,095.30	8.03
平湖旗滨玻璃有限公司	5,493,786.16	7.56
合计	56,321,181.77	77.48

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-859,067.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	122,097,300.31	
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		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,806,062.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,090,557.95	
少数股东权益影响额		
合计	100,341,612.62	

(二) 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.79	0.6937	0.6871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.65	0.6556	0.6493

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,825,359,972.69
非经常性损益	B	100,341,612.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,725,018,360.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,237,259,418.65
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	128,908,027.03
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	45,173,664.53
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	1-11

项目	序号	本期数
回购股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	-779,884,154.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	16,350,981.27
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,778,240,365.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.79%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	19.65%
期初股份总数	N	2,687,702,940.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	1,467,100.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	2--10
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	2,629,869,056.67
基本每股收益	$X = A/W$	0.6937
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.6556
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	0.6871
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C/(W + U \times V/K)$	0.6493

株洲旗滨集团股份有限公司（盖章）

二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



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 中审会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2000年09月19日至长期

执行事务合伙人

方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高锦云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

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,出具有关的报告;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;经相关部门批准后方可开展经营活动。(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)

主要经营场所

天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



登记机关

2020年12月22日



会计师事务所

执业证书

名称：中审会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式：

12010011

执业证书编号：

津财会〔2007〕27号

批准执业文号：

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

证书序号：0000311

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：

天津市财政局

二〇一八 年 一 月 四 日

中华人民共和国财政部制



姓名 周俊杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-05-03
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
身份证号 43010419680503301X
Identity card No.

证书编号: 430100070022
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年11月8日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.19



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所
Shenzhen Nanyang Minhe & Partners
CPA

2010年12月29日
2010.12.29

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中南国际会计师事务所有限公司
Zhongnan International Accounting Firm Ltd.
CPA

17

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所
Shenzhen Nanyang Minhe & Partners
CPA

2008年12月29日
2008.12.29

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所
Shenzhen Nanyang Minhe & Partners
CPA

2015.3.18

2007年4月28日
2007.4.28

2007年4月28日
2007.4.28

注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必须按照向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 五、本证书有效期为五年, 期满前六十日, 应向主管注册会计师协会申请换发。
- 六、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 七、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 八、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 九、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 十、本证书遗失、损毁时, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所
Shenzhen Nanyang Minhe & Partners
CPA

2009年7月1日
2009.7.1

22

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所
Shenzhen Nanyang Minhe & Partners
CPA

2013.3.12

2008年4月21日
2008.4.21

2008年4月21日
2008.4.21

6

7



姓名 李启有
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-11-28
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
湖南分所
身份证号码 430124631128041
Identity card No.



证书编号: 430200020008
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 11 月 1 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.12.28
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 11 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 11 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(湖南)分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 11 月 21 日

12

转大 湖南分所 2013.5.21
转入 湖南分所 2013.5.21

- 一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 声明作废, 并办理补发手续。
- 2013年11月10日 湖南分所 (特殊普通合伙) 湖南分所
(特殊普通合伙) 湖南分所
2013.12.10

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转大: 湖南分所 2013.12.11
转入: 湖南分所 2013.12.11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

7