



秦皇岛北方玻璃有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 2-00525 号

大信會計師事務所

(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

秦皇岛北方玻璃有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 2-00525 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2021]第 2-00525 号

秦皇岛北方玻璃有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了秦皇岛北方玻璃有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层对财务报表的责任

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82306688  
传真 Fax: +86 (10) 82327998  
网址 Internet: [www.daxin CPA.com.cn](http://www.daxin CPA.com.cn)

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

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 12 Zhichun Road, Haidian Dist,  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月十五日

# 合并资产负债表

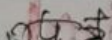
编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七(一)	37,389,761.81	94,608,508.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七(二)		152,356.70
预付款项	七(三)	4,043,199.88	13,984,223.24
其他应收款	七(四)	15,774,849.67	5,380,844.52
存货	七(五)	536,815,589.86	376,838,057.84
持有待售资产	七(六)	50,299,600.44	71,578,427.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	七(七)	5,608,735.88	
		649,931,737.54	562,542,418.07
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(八)		6,036,476.48
投资性房地产			
固定资产	七(九)	156,116,637.78	188,628,253.98
在建工程	七(十)	29,437,896.38	40,534,729.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(十一)	20,389,828.08	20,936,461.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(十二)	3,683,333.46	6,283,333.38
递延所得税资产			
其他非流动资产	七(十三)		1,447,350.76
<b>非流动资产合计</b>		209,627,695.70	263,866,605.56
<b>资产合计</b>		859,559,433.24	826,409,023.63

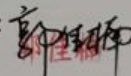
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





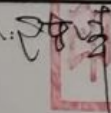
# 合并资产负债表 (续)

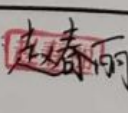
2020年12月31日

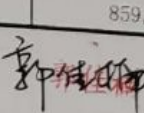
单位: 人民币元

编制单位: 秦皇岛北方玻璃有限公司

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	七(十四)	101,100,000.00	28,278,814.00
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七(十五)	43,250,000.00	100,000,000.00
应付票据	七(十六)	44,969,759.56	108,887,350.15
应付账款	七(十七)	24,049,513.97	20,704,881.13
预收款项	七(十八)	5,060,263.04	3,612,133.84
应付职工薪酬	七(十九)	144,734.95	1,021,459.38
应交税费	七(二十)	55,003,502.62	187,533,600.95
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(二十一)	95,266,123.96	66,466,123.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		368,843,898.10	516,504,363.41
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(二十二)	145,666,123.96	60,932,247.92
应付债券			
长期应付款	七(二十三)	86,000,000.00	46,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(二十四)	20,720,996.26	22,829,498.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		252,387,120.22	129,761,746.18
<b>负债合计</b>		621,231,018.32	646,266,109.59
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		643,903,700.00	643,903,700.00
国有资本	七(二十五)	637,079,257.63	637,079,257.63
其中: 国有法人资本	七(二十五)	637,079,257.63	637,079,257.63
民营资本		6,824,442.37	6,824,442.37
#减: 已归还投资			
实收资本净额	七(二十五)	643,903,700.00	643,903,700.00
其他权益工具			
资本公积	七(二十六)	132,967,582.81	136,451,395.17
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七(二十七)	364,239.33	364,239.33
其中: 法定公积金			
未分配利润	七(二十八)	-575,520,239.12	-652,151,752.66
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		201,715,283.02	128,567,581.84
少数股东权益		36,613,131.90	51,575,332.20
<b>所有者权益合计</b>		238,328,414.92	180,142,914.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		859,559,433.24	826,409,023.63

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 母公司资产负债表

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,389,761.32	94,377,137.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			152,356.70
应收账款	十二(一)	4,043,199.88	13,984,223.24
预付款项		15,774,849.67	5,380,844.52
其他应收款	十二(二)	500,203,518.98	363,960,097.21
存货		50,299,600.44	71,578,427.35
其中：原材料		24,848,884.67	23,525,144.46
库存商品		25,450,715.77	48,053,282.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,608,735.88	
<b>流动资产合计</b>		<b>613,319,666.17</b>	<b>549,433,086.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	109,873,531.00	96,315,707.48
投资性房地产			
固定资产		156,116,637.78	188,628,253.98
在建工程		29,437,896.38	40,534,729.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,389,828.08	20,936,461.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,683,333.46	6,283,333.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,447,350.76
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>319,501,226.70</b>	<b>354,145,836.56</b>
<b>资产合计</b>		<b>932,820,892.87</b>	<b>903,578,922.99</b>

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





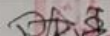
# 母公司资产负债表 (续)

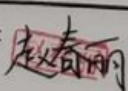
2020年12月31日

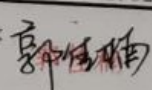
单位: 人民币元

编制单位: 秦皇岛北方玻璃有限公司

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>		101,100,000.00	28,278,814.00
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		43,250,000.00	100,000,000.00
应付票据		44,969,759.56	108,862,228.63
应付账款		24,049,513.97	16,125,240.32
预收款项		5,060,263.04	3,612,133.84
应付职工薪酬		144,734.95	1,021,459.38
应交税费		164,839,715.25	320,884,166.29
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		95,266,123.96	66,466,123.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		478,680,110.73	645,250,166.42
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		145,666,123.96	60,932,247.92
应付债券			
长期应付款		86,000,000.00	46,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,720,996.26	22,829,498.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		252,387,120.22	129,761,746.18
<b>负债合计</b>		731,067,230.95	775,011,912.60
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		643,903,700.00	643,903,700.00
国有资本		643,903,700.00	643,903,700.00
其中: 国有法人资本		643,903,700.00	643,903,700.00
外商资本		643,903,700.00	643,903,700.00
# 减: 已归还投资			
实收资本净额		643,903,700.00	643,903,700.00
其他权益工具			
资本公积			
减: 库存股		136,451,395.17	136,451,395.17
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金		364,239.33	364,239.33
未分配利润		364,239.33	364,239.33
<b>所有者权益合计</b>		-578,965,672.58	-652,152,324.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		201,753,661.92	128,567,010.39
		932,820,892.87	903,578,922.99

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 合并利润表

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	七(二十九)	485,549,082.70	453,407,790.92
二、营业总成本			
其中：营业成本	七(二十九)	454,584,951.13	491,000,885.73
税金及附加	七(三十)	397,503,976.74	443,618,721.04
销售费用	七(三十一)	6,131,862.32	4,741,941.75
管理费用	七(三十二)	9,134,114.02	14,368,157.40
研发费用		14,625,796.68	12,038,480.56
财务费用			
其中：利息费用	七(三十三)	27,189,201.37	16,233,584.98
利息收入	七(三十三)	23,806,179.60	17,245,286.91
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	七(三十三)	581,014.47	1,021,492.84
加：其他收益	七(三十四)	3,358,692.34	-811,182.48
投资收益(损失以“-”号填列)	七(三十五)	2,108,502.00	2,108,502.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(三十五)	7,107,962.32	-975,077.53
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(三十六)	-1,086,514.39	-89,573,789.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,094,081.50	-126,033,459.38
加：营业外收入	七(三十七)	41,467,446.90	31,536,050.84
其中：政府补助			
减：营业外支出	七(三十八)	2,781,727.52	80,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,779,800.88	-94,577,408.54
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		77,779,800.88	-94,577,408.54
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		76,631,513.54	-94,577,408.54
※少数股东损益		1,148,287.34	
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		77,779,800.88	-94,577,408.54
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
※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		77,779,800.88	-94,577,408.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,631,513.54	-94,577,408.54
※归属于少数股东的综合收益总额		1,148,287.34	
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			



# 母公司利润表

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年度

单位：人民币元

目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		485,549,082.70	453,407,790.92
减：营业成本		397,503,976.74	443,618,721.04
税金及附加		6,003,129.77	4,741,941.75
销售费用		9,134,114.02	14,368,157.40
管理费用		14,623,814.90	12,036,310.56
研发费用			
财务费用		27,188,686.56	16,233,505.08
其中：利息费用		23,806,179.60	17,245,286.91
利息收入		580,899.28	1,021,372.74
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		3,358,692.34	-811,182.48
加：其他收益		2,108,502.00	2,108,502.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(四)	7,107,962.32	-975,077.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一(四)	-1,893,643.44	-975,077.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,514.39	-89,573,789.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,225,310.64	-126,031,209.48
加：营业外收入		36,743,160.19	31,536,050.84
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,781,819.30	80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,186,651.53	-94,575,158.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,186,651.53	-94,575,158.64
（一）持续经营净利润		73,186,651.53	-94,575,158.64
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		73,186,651.53	-94,575,158.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

赵春丽

会计机构负责人：

郭志伟





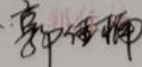
# 合并现金流量表

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,156,937.73	509,513,337.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		519,497,253.10	1,083,001,611.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,046,654,190.83</b>	<b>1,592,514,948.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		439,999,155.96	446,334,583.04
支付给职工及为职工支付的现金		28,908,849.53	21,139,941.63
支付的各项税费		33,559,049.98	17,305,042.32
支付其他与经营活动有关的现金		694,673,310.41	898,534,930.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,197,140,365.88</b>	<b>1,383,314,497.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,486,175.05</b>	<b>209,200,451.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,144,438.80	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,556.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,570,995.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,370.10	22,901,009.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,363,370.10</b>	<b>22,901,009.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,207,625.10</b>	<b>-22,901,009.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,524,434.00	145,286,108.64
收到其他与筹资活动有关的现金		21,120,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>291,644,434.00</b>	<b>145,286,108.64</b>
偿还债务支付的现金		138,271,674.96	285,024,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,814,963.85	12,074,002.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			21,120,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>159,086,638.81</b>	<b>318,218,946.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,557,795.19</b>	<b>-172,932,837.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,663,462.57	802,182.90
五、现金及现金等价物净增加额		-9,384,217.33	14,168,786.72
加：期初现金及现金等价物余额		22,089,807.80	7,921,021.08
六、期末现金及现金等价物余额		12,705,590.47	22,089,807.80

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



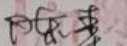
# 母公司现金流量表

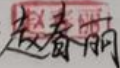
编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

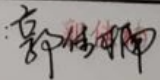
2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,156,937.73	509,513,337.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		518,517,020.86	1,083,001,611.18
经营活动现金流入小计		1,045,673,958.59	1,592,514,948.23
购买商品、接受劳务支付的现金		439,999,155.96	446,334,583.04
支付给职工及为职工支付的现金		28,908,849.53	21,139,941.63
支付的各项税费		32,377,786.94	17,305,042.32
支付其他与经营活动有关的现金		694,642,970.69	898,533,440.30
经营活动现金流出小计		1,195,928,763.12	1,383,313,007.29
经营活动产生的现金流量净额		-150,254,804.53	209,201,940.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,144,438.80	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,556.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,570,995.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,370.10	22,901,009.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,363,370.10	22,901,009.79
投资活动产生的现金流量净额		12,207,625.10	-22,901,009.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,524,434.00	145,286,108.64
收到其他与筹资活动有关的现金		21,120,000.00	
筹资活动现金流入小计		291,644,434.00	145,286,108.64
偿还债务支付的现金		138,271,674.96	285,024,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,814,963.85	12,074,002.07
支付其他与筹资活动有关的现金			21,120,000.00
筹资活动现金流出小计		159,086,638.81	318,218,946.07
筹资活动产生的现金流量净额		132,557,795.19	-172,932,837.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,663,462.57	802,182.90
五、现金及现金等价物净增加额		-9,152,846.81	14,170,276.62
加：期初现金及现金等价物余额		21,858,436.79	7,688,160.17
六、期末现金及现金等价物余额		12,705,589.98	21,858,436.79

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,151,752.66	128,567,581.84	51,575,332.20	180,142,914.04
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,151,752.66	128,567,581.84	51,575,332.20	180,142,914.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-3,483,812.36					76,631,513.54	73,147,701.18	-14,962,200.30	58,185,500.88
（一）综合收益总额	7								76,631,513.54	76,631,513.54	1,148,287.34	77,779,800.88
（二）所有者投入和减少资本	8			-3,483,812.36						-3,483,812.36	-16,110,487.64	-19,594,300.00
1.所有者投入的资本	9										-16,110,487.64	-16,110,487.64
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-3,483,812.36						-3,483,812.36		-3,483,812.36
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他	32											
四、本年年末余额	33	643,903,700.00		132,967,582.81				364,239.33	-575,520,239.12	201,715,283.02	36,613,131.90	238,328,414.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

赵青丽

会计机构负责人：

郭佳柳





### 合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

项 目	行次	上 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-557,574,344.12	-195,249,396.19	51,575,332.20	-143,674,063.99
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-557,574,344.12	223,144,990.38	51,575,332.20	-143,674,063.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-94,577,408.54	-94,577,408.54		-94,577,408.54
（一）综合收益总额	7								-94,577,408.54	-94,577,408.54		-94,577,408.54
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的资本	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他	32											
四、本年年末余额	33	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,151,752.66	128,567,581.84	51,575,332.20	180,142,914.04

企业负责人：

主管会计工作负责人：

赵秀丽

会计机构负责人：

郭伟卿

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,152,324.11	128,567,010.39
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年初余额	5	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,152,324.11	128,567,010.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								73,186,651.53	73,186,651.53
（一）综合收益总额	7								73,186,651.53	73,186,651.53
（二）所有者投入和减少资本	8									
1.所有者投入的资本	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（三）专项储备提取和使用	13									
1.提取专项储备	14									
2.使用专项储备	15									
（四）利润分配	16									
1.提取盈余公积	17									
其中：法定公积金	18									
任意公积金	19									
2.提取一般风险准备	23									
3.对所有者的分配	24									
4.其他	25									
（五）所有者权益内部结转	26									
1.资本公积转增资本	27									
2.盈余公积转增资本	28									
3.盈余公积弥补亏损	29									
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30									
5.其他	32									
四、本年年末余额	33	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-578,965,672.58	201,753,661.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







### 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：秦皇岛北方玻璃有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-557,577,165.47	223,142,169.03
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年初余额	5	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-557,577,165.47	223,142,169.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-94,575,158.64	-94,575,158.64
（一）综合收益总额	7								-94,575,158.64	-94,575,158.64
（二）所有者投入和减少资本	8									
1.所有者投入的资本	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（三）专项储备提取和使用	13									
1.提取专项储备	14									
2.使用专项储备	15									
（四）利润分配	16									
1.提取盈余公积	17									
其中：法定公积金	18									
任意公积金	19									
2.提取一般风险准备	23									
3.对所有者的分配	24									
4.其他	25									
（五）所有者权益内部结转	26									
1.资本公积转增资本	27									
2.盈余公积转增资本	28									
3.盈余公积弥补亏损	29									
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30									
5.其他	32									
四、本年年末余额	33	643,903,700.00		136,451,395.17				364,239.33	-652,152,324.11	128,567,010.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 秦皇岛北方玻璃有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

秦皇岛北方玻璃有限公司(以下简称“本公司”)成立于1996年12月20日,取得秦皇岛市工商行政管理局颁发的营业执照

统一社会信用代码: 911303002359947167

注册资本: 64,390.40 万元

法定代表人: 陈幸

企业住所: 秦皇岛市海港区西港北路61号

经营范围主要包括:一般经营项目(项目中属于禁止经营和许可经营的除外):玻璃及其制品、耐火材料、陶瓷制品的生产、销售;货物及技术的进出口;装卸服务

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况,2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (二)记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。



本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (四) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资



资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如无减值，则同账龄分析法

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
1.账龄分析法计提坏账准备的组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
2.不计提坏账准备的组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 公司与关联方之间发生的应收款项，关联方单位财务状况良好； (3) 其他有确凿证据可以全额收回的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
1.账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
2.不计提坏账准备的组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内		
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	30	30
	50	50

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如无减值，则同账龄分析法



## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融



工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
电子设备	2-8	5	47.5-11.88
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

## (十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资



产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## （十三）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十四）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模





式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



## 2. 离职后福利与辞退福利

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

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 3. 其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### 2. 本公司收入确认的具体方法

收入具体确认方法为：

(1) 以产品发出、经客户签收，并将发票或提货单等有关单据提交给购货方客户时，作为销售收入的实现。

(2) 采取预收货款方式销售货物，在发出货物时确认收入。

### (十八) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补



助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。



3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

无

### (二) 主要会计估计变更说明

无

### (三) 前期会计差错更正

无

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额部分	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	82,563.14	1,016,953.99
银行存款	12,623,027.33	21,072,853.81
其他货币资金	24,684,171.34	72,518,700.62
合计	37,389,761.81	94,608,508.42

注：其他货币资金主要为票据保证金。

### (二) 应收票据



种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		152,356.70
合 计		152,356.70

(三) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,438,421.54	78.06	395,221.66	8.90
1. 账龄分析法计提坏账准备组合	4,438,421.54	78.06	395,221.66	8.90
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,247,223.58	21.94	1,247,223.58	100.00
合 计	5,685,645.12	100.00	1,642,445.24	28.89

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68
1. 账龄分析法计提坏账准备组合	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68
合 计	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	973,452.64	21.93	48,672.63	14,021,582.54	91.56	701,079.13
1至2年	3,464,708.20	78.06	346,470.82	43,880.48	0.29	4,388.05
2至3年	260.70	0.01	78.21	0.01		
3年以上						
合 计	4,438,421.54	100.00	395,221.66	1,248,454.80	8.15	624,227.41
				15,313,917.83	100.00	1,329,694.59



(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,774,849.67	100.00	4,847,762.90	90.09
1至2年			439,811.62	8.17
2至3年			6,420.00	0.12
3年以上			86,850.00	1.62
合计	15,774,849.67	100.00	5,380,844.52	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	540,439,025.08	380,394,144.22
减：坏账准备	3,623,435.22	3,556,086.38
合计	536,815,589.86	376,838,057.84

1. 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	536,901,436.43	99.35	85,846.57	0.02
1. 账龄分析法计提坏账组合	1,542,489.42	0.29	85,846.57	5.57
2. 不计提坏账组合	535,358,947.01	99.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,537,588.65	0.65	3,537,588.65	100.00
合计	540,439,025.08	100.00	3,623,435.22	0.67

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	376,856,555.57	99.07	18,497.73	
1. 账龄分析法计提坏账组合	368,661.76	0.10	18,497.73	5.02
2. 不计提坏账组合	376,487,893.81	98.97		



种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,537,588.65	0.93	3,537,588.65	100.00
合计	380,394,144.22	100.00	3,556,086.38	0.93

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,368,862.38	88.75	68,443.12	367,368.97	99.65	18,368.45
1至2年	173,423.35	11.24	17,342.34	1,292.79	0.35	129.28
2至3年	203.69	0.01	61.11			
合计	1,542,489.42	100.00	85,846.57	368,661.76	100.00	18,497.73

(六) 存货

1. 存货的分类

期末数	期末数			年初数		
	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	24,848,884.67		24,848,884.67	23,525,144.46		23,525,144.46
库存商品	46,880,034.98	21,429,319.21	25,450,715.77	76,922,144.39	28,868,861.50	48,053,282.89
合计	71,728,919.65	21,429,319.21	50,299,600.44	100,447,288.85	28,868,861.50	71,578,427.35

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	28,868,861.50			7,439,542.29	21,429,319.21
合计	28,868,861.50			7,439,542.29	21,429,319.21

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	5,608,735.88	
合计	5,608,735.88	



(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		投资损益	增加减少投资	计提减值准备		
一、联营企业						
秦皇岛长城玻璃工业有限公司	6,036,476.48	-1,893,643.44	-4,142,833.04			
合计	6,036,476.48	-1,893,643.44	-4,142,833.04			

(九) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产		
减：减值准备	159,028,082.87	212,275,108.70
合计	2,911,445.09	23,646,854.72
	156,116,637.78	188,628,253.98

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	391,022,494.19	9,306,680.42	63,527,571.58	336,801,603.03
其中：房屋及建筑物	150,561,244.30	2,778,123.69	3,382,622.00	149,956,745.99
机器设备	234,697,991.27	5,549,997.83	59,253,944.24	180,984,044.86
运输工具	2,201,625.96	815,589.52	752,908.02	2,264,307.46
办公及电子设备	3,561,632.66	162,969.38	128,097.32	3,596,504.72
二、累计折旧合计	178,747,385.49	16,570,084.15	17,543,949.48	177,773,520.16
其中：房屋及建筑物	51,675,351.40	4,277,451.45	1,484,343.98	54,468,458.87
机器设备	123,835,381.05	11,574,619.29	15,208,372.92	120,201,627.42
运输工具	1,743,606.21	92,831.78	733,926.87	1,102,511.12
办公及电子设备	1,493,046.83	625,181.63	117,305.71	2,000,922.75
三、减值准备合计	23,646,854.72		20,735,409.63	2,911,445.09
其中：房屋及建筑物	50,554.08		50,554.08	
机器设备	23,596,300.64		20,684,855.55	2,911,445.09
运输工具				
办公及电子设备				
四、账面价值合计	188,628,253.98			156,116,637.78
其中：房屋及建筑物	98,835,338.82			95,488,287.12
机器设备	87,266,309.58			57,870,972.35
运输工具	458,019.75			1,161,796.34
办公及电子设备	2,068,585.83			1,595,581.97





(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500T 冷修	72,355,533.56	42,917,637.18	29,437,896.38	96,142,620.89	55,607,891.01	40,534,729.88
合 计	72,355,533.56	42,917,637.18	29,437,896.38	96,142,620.89	55,607,891.01	40,534,729.88

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
500T 冷修	96,142,620.89	253,975.41	24,041,062.74	72,355,533.56
合 计	96,142,620.89	253,975.41	24,041,062.74	72,355,533.56

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
500T 冷修	55,607,891.01	706,414.90	13,396,668.73	42,917,637.18
合 计	55,607,891.01	706,414.90	13,396,668.73	42,917,637.18

(十一) 无形资产

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、账面原值合计	27,519,422.10			27,519,422.10
其中：土地使用权	27,519,422.10			27,519,422.10
二、累计摊销额合计	6,582,961.02	546,633.00		7,129,594.02
其中：土地使用权	6,582,961.02	546,633.00		7,129,594.02
三、无形资产账面价值合计	20,936,461.08			20,389,828.08
其中：土地使用权	20,936,461.08			20,389,828.08

(十二) 长期待摊费用

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
融资租赁服务费	6,283,333.38		2,599,999.92	3,683,333.46
合 计	6,283,333.38		2,599,999.92	3,683,333.46

(十三) 其他非流动资产



项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款		1,447,350.76
合计		1,447,350.76

## (十四)短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	73,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	28,100,000.00	13,278,814.00
合计	101,100,000.00	28,278,814.00

## (十五)应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,250,000.00	100,000,000.00
合计	43,250,000.00	100,000,000.00

## (十六)应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	31,262,770.03	66,033,852.87
1年以上	13,706,989.53	42,853,497.28
合计	44,969,759.56	108,887,350.15

## (十七)预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	21,612,398.50	13,533,687.15
1年以上	2,437,115.47	7,171,193.98
合计	24,049,513.97	20,704,881.13

## (十八)应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,612,133.84	29,960,984.71	28,512,855.51	5,060,263.04
离职后福利中-设定提存计划负债		366,061.64	366,061.64	



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	3,612,133.84	30,327,046.35	28,878,917.15	5,060,263.04

2. 短期职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,481,204.60	24,538,331.11	23,154,136.16	3,865,399.55
二、职工福利费		1,463,562.68	1,463,562.68	
三、社会保险费		1,746,072.40	1,746,072.40	
其中：1.医疗保险费		1,682,963.26	1,682,963.26	
2.工伤保险费		22,009.14	22,009.14	
3.生育保险费		41,100.00	41,100.00	
四、住房公积金	384,853.61	1,761,570.66	2,146,424.27	
五、工会经费和职工教育经费	746,075.63	437,888.11	2,660.00	1,181,303.74
八、其他短期薪酬		13,559.75		13,559.75
合计	3,612,133.84	29,960,984.71	28,512,855.51	5,060,263.04

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费		231,983.10	231,983.10	
失业保险费		134,078.54	134,078.54	
合计		366,061.64	366,061.64	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税		659,132.67
城市维护建设税		95,746.42
个人所得税	10,845.55	6,911.12
教育费附加		68,390.30
环保税	90,000.00	150,000.00
其他	43,889.40	41,278.87
合计	144,734.95	1,021,459.38

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款项	3,466,308.05	30,948,470.90
	51,537,194.57	156,585,130.05



项 目	期末余额	年初余额
合 计	55,003,502.62	187,533,600.95
1. 应付利息		

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款利息		
长期借款利息	2,791,539.83	475,092.30
其他借款利息	674,768.22	
合 计	3,466,308.05	30,473,378.60
		30,948,470.90

(二十一)一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	59,266,123.96	30,466,123.96
	95,266,123.96	66,466,123.96

(二十二)长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	145,666,123.96	60,932,247.92
合 计	145,666,123.96	60,932,247.92

注：保证借款由凯盛科技集团有限公司提供担保。

(二十三)长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款项（融资租赁借款）	86,000,000.00	46,000,000.00
合 计	86,000,000.00	46,000,000.00

(二十四)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环保治理专项补助	1,592,831.59		261,835.32	1,330,996.27
500t/d、600t/d 玻璃窑烟气脱硫除尘脱硝项目	21,236,666.67		1,846,666.68	19,389,999.99
合 计	22,829,498.26		2,108,502.00	20,720,996.26



(二十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
中国耀华玻璃集团有限公司	643,903,700.00	100.00			643,903,700.00	100.00
合计	643,903,700.00	100.00			643,903,700.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	136,451,395.17		3,483,812.36	132,967,582.81
合计	136,451,395.17		3,483,812.36	132,967,582.81

注：本期购买少数股东权益导致资本公积减少 3,483,812.36 元。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,239.33			364,239.33
合计	364,239.33			364,239.33

(二十八) 未分配利润

项目	2020 年度
本期年初余额	-652,151,752.66
本期增加额	77,779,800.88
其中：本期净利润转入	77,779,800.88
本期期末余额	-575,520,239.12

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	463,989,893.73	376,914,306.27	447,173,425.90	437,906,160.36
二、其他业务小计	21,559,188.97	20,589,670.47	6,234,365.02	5,712,560.68
合计	485,549,082.70	397,503,976.74	453,407,790.92	443,618,721.04

(三十) 税金及附加



项目	2020年度	2019年度
房产税		
土地使用税	1,037,182.56	1,037,182.56
城市维护建设税	1,533,380.12	1,533,380.12
教育费附加	1,808,989.37	950,274.41
印花税	1,292,135.25	678,767.45
其他	185,047.33	256,880.37
合计	275,127.69	285,456.84
	6,131,862.32	4,741,941.75

## (三十一)销售费用

项目	2020年度	2019年度
港杂报关费	7,734,392.89	12,995,080.73
其他	1,399,721.13	1,373,076.67
合计	9,134,114.02	14,368,157.40

## (三十二)管理费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,897,511.59	5,186,182.63
摊销和折旧	2,344,634.18	2,228,311.28
物业费	251,784.52	251,523.96
托管服务费	1,415,100.00	2,830,200.00
其他	3,716,766.39	1,532,262.71
合计	14,625,796.68	12,038,480.56

## (三十三)财务费用

项目	2020年度	2019年度
利息费用	23,806,179.60	17,245,286.91
减：利息收入	581,014.47	1,021,492.84
汇兑损益	3,358,692.34	-811,182.48
其他	605,343.90	820,973.39
合计	27,189,201.37	16,233,584.98

## (三十四)其他收益



项 目	2020 年度	2019 年度	种类
递延收益的摊销	2,108,502.00	2,108,502.00	与资产相关
合 计	2,108,502.00	2,108,502.00	

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,893,643.44	-975,077.53
处置长期股权投资产生的投资收益	9,001,605.76	
合 计	7,107,962.32	-975,077.53

(三十六) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失	-380,099.49	-317,539.02
二、存货跌价损失		-10,539,382.71
三、固定资产减值损失		-23,108,976.30
四、在建工程减值损失	-706,414.90	-55,607,891.01
合 计	-1,086,514.39	-89,573,789.04

(三十七) 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度
债务重组收益	36,115,347.87	31,536,050.84
长期挂账债务核销	4,902,769.32	
其他	449,329.71	
合 计	41,467,446.90	31,536,050.84

(三十八) 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
罚没及滞纳金支出	100,000.00	80,000.00
报废固定资产净损失	2,681,383.61	
其他	343.91	
合 计	2,781,727.52	80,000.00

(三十九) 合并现金流量表



## 1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润		
加: 资产减值准备	77,779,800.88	-94,577,408.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,086,514.39	89,573,789.04
无形资产摊销	16,570,084.15	18,887,500.61
固定资产报废损失	546,633.00	546,633.00
财务费用(收益以“-”号填列)	156,307.48	
投资损失(收益以“-”号填列)	23,806,179.60	18,047,469.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,107,962.32	975,077.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,157,911.49	52,605,255.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,266,992.48	191,306,630.99
经营活动产生的现金流量净额	-133,214,651.24	-68,164,497.29
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,705,590.47	22,089,807.80
减: 现金的年初余额	22,089,807.80	7,921,021.08
现金及现金等价物净增加额	-9,384,217.33	14,168,786.72

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	12,705,590.47	22,089,807.80
其中: 库存现金	82,563.14	1,016,953.99
可随时用于支付的银行存款	12,623,027.33	21,072,853.81
二、期末现金及现金等价物余额	12,705,590.47	22,089,807.80

## (四十) 所有权和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	24,684,171.34	银行承兑票据保证金
固定资产	58,475,276.57	融资租赁借款
无形资产	20,435,380.83	为股东提供抵押担保

## 八、或有事项

无





## 九、资产负债表日后事项

根据相关决议，公司对子公司秦皇岛华洲玻璃有限公司进行清算注销，工商变更手续已办理完毕。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国耀华玻璃集团有限公司	秦皇岛	制造业	1,276,080,598.95	100.00	100.00

### (二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万)	持股比例(%)	表决权比例(%)
秦皇岛华洲玻璃有限公司	控股子公司	有限公司	秦皇岛	滕福泉	制造业	6,009.00	75	75

注：本期公司购买少数股东持有华洲公司持有 11.36%股权，该交易导致公司对华洲公司由原持股比例 63.64%变更为 75%。

### (三) 本企业的联营企业情况

根据 2020 年 12 月 25 日公司与段振江签订的股权转让协议，公司将持有秦皇岛长城玻璃工业有限公司的全部股权以 1,314.44 元价格转让给段振江，工商变更手续已办理完毕。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	同一母公司
秦皇岛耀华玻璃技术开发有限公司	同一母公司
秦皇岛弘华特种玻璃有限公司	同一母公司
湖南冷水江耐火材料有限责任公司	同一母公司
秦皇岛凯耀物流有限公司	同一母公司
秦皇岛耀华商贸有限公司	同一母公司
秦皇岛耀华信息技术有限公司	同一母公司
凯盛科技集团有限公司	同一母公司
深圳市凯盛科技工程有限公司	同一实际控制人
河南省中联玻璃有限责任公司	同一实际控制人
	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	同一实际控制人
安徽华光光电材料科技集团有限公司	同一实际控制人

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	单位	期末余额	年初余额
其他应收款	秦皇岛弘耀节能玻璃有限公司	430,066,727.16	217,088,564.20
其他应收款	中国耀华玻璃集团有限公司	93,196,288.64	12,877,960.63
其他应收款	秦皇岛耀华玻璃技术开发有限公司	6,603,773.58	27,777,154.32
其他应收款	河南省中联玻璃有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	秦皇岛弘华特种玻璃有限公司	996,344.53	
其他应收款	湖南冷水江耐火材料有限责任公司	171,493.27	171,493.27
其他应收款	秦皇岛凯耀物流有限公司		601,548.80
其他应收款	秦皇岛耀华商贸有限公司	10.00	
其他应收款	秦皇岛耀华信息技术有限公司	10.00	10.00

#### 2、应付项目

项目名称	单位	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市凯盛科技工程有限公司		14,654,360.64
应付账款	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司		391,266.94
应付账款	中国耀华玻璃集团有限公司		987,091.76
应付账款	秦皇岛耀华玻璃技术开发有限公司		9,281,714.74
应付账款	安徽华光光电材料科技集团有限公司	524,338.38	
应付账款	河南省中联玻璃有限责任公司	820,066.00	843,466.00
其他应付款	秦皇岛弘华特种玻璃有限公司		1,007,574.10
其他应付款	秦皇岛耀华玻璃技术开发有限公司	5,749,648.23	
其他应付款	秦皇岛凯耀物流有限公司	147,633.24	
其他应付款	中国耀华玻璃集团有限公司		77,431,093.18

### 十一、其他重要事项

1、2012年5月份，公司与北京晟隆商贸有限责任公司（简称“北京晟隆公司”）签订《秦皇岛北方公司外协仓储库房储货协议》，约定公司将其生产的玻璃运至北京晟隆公司库房，北京晟隆公司有权销售库存玻璃，合同终止时间为2013年6月30日，如库内还存有北方玻璃，由北京晟隆全额购买，一次性结清货款，但北京晟隆迟迟未交付玻璃款。后公司起



诉对方，诉请对方支付玻璃款 2,217.98 万元，该案件已于 2020 年 8 月经河北高院终审判决（（2020）冀民终 21 号），判决结果如下：一、北京晟隆商贸有限责任公司及其关联公司北京晟宝隆源玻璃有限公司给付公司玻璃款人民币 15,673,546.23 元及相关利息；二、北京晟隆商贸有限责任公司股东魏鸣、姜凤山、张春梅对本判决确定的债务承担连带清偿责任。因相关款项收回存在不确定性，故未确认相关产品收入及对应的应收账款，对应的存货已计提减值准备。

2、公司 2008 年将 10,409.11 平方米土地转让给秦皇岛长城玻璃工业有限公司，尚未办理过户手续。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,438,421.54	78.06	395,221.66	8.90
1. 账龄分析法计提坏账准备组合	4,438,421.54	78.06	395,221.66	8.90
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,247,223.58	21.94	1,247,223.58	100.00
合 计	5,685,645.12	100.00	1,642,445.24	28.89

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68
1. 账龄分析法计提坏账准备组合	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59	8.68

（1）组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	973,452.64	21.93	48,672.63	14,021,582.54	91.56	701,079.13
1至2年	3,464,708.20	78.06	346,470.82	43,880.48	0.29	4,388.05
2至3年	260.70	0.01	78.21	0.01		
3年以上				1,248,454.80	8.15	624,227.41
合 计	4,438,421.54	100.00	395,221.66	15,313,917.83	100.00	1,329,694.59

## (二)其他应收款

项 目	期末数	年初数
其他应收款	503,826,954.20	367,516,183.59
减：坏账准备	3,623,435.22	3,556,086.38
合 计	500,203,518.98	363,960,097.21

## 1. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	500,289,365.55	99.30	85,846.57	0.02
1. 账龄分析法计提坏账组合	1,542,489.42	0.31	85,846.57	5.57
2. 不计提坏账组合	498,746,876.13	98.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,537,588.65	0.70	3,537,588.65	100.00
合 计	503,826,954.20	100.00	3,623,435.22	0.72

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	363,978,594.94	99.04	18,497.73	0.01
1. 账龄分析法计提坏账组合	368,661.76	0.10	18,497.73	5.02
2. 不计提坏账组合	363,609,933.18	98.94		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,537,588.65	0.96	3,537,588.65	100.00
合 计	367,516,183.59	100.00	3,556,086.38	0.97

## (1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项



账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,368,862.38	88.75	68,443.12	367,368.97	99.65	18,368.45
1至2年	173,423.35	11.24	17,342.34	1,292.79	0.35	129.28
2至3年	203.69	0.01	61.11			
合计	1,542,489.42	100.00	85,846.57	368,661.76	100.00	18,497.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,573,531.00	28,700,000.00	109,873,531.00	118,979,231.00	28,700,000.00	90,279,231.00
对联营企业投资				6,036,476.48		6,036,476.48
合计	138,573,531.00	28,700,000.00	109,873,531.00	125,015,707.48	28,700,000.00	96,315,707.48

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		投资损益	增加减少投资	计提减值准备		
一、子企业						
秦皇岛华洲玻璃有限公司	118,979,231.00		19,594,300.00		138,573,531.00	28,700,000.00
二、联营企业						
秦皇岛长城玻璃工业有限公司	6,036,476.48	-1,893,643.44	-4,142,833.04			
合计	125,015,707.48	-1,893,643.44	15,451,466.96		138,573,531.00	28,700,000.00

(四) 投资收益

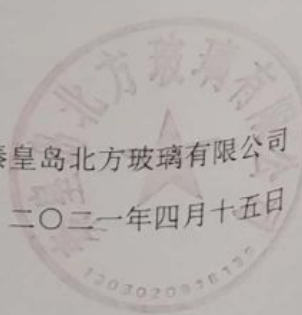
产生投资收益的来源	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,893,643.44	-975,077.53
合计	9,001,605.76	-975,077.53
	7,107,962.32	

十三、财务报表的批准

本期财务报表业经公司总经理办公会批准报出。

秦皇岛北方玻璃有限公司

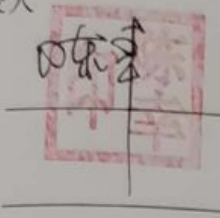
二〇二一年四月十五日



第1页至第28页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

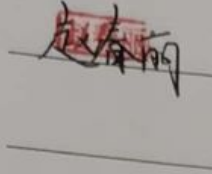
签名:



日期:

主管会计工作负责人

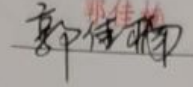
签名:



日期:

会计机构负责人

签名:



日期:

