

中材科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-156



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8
号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022BJAA70086

中材科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中材科技股份有限公司（以下简称中材科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于2021年12月31日，中材科技公司财务报表附注六、3列示的应收账款账面余额为418,830.37万元，已计提的坏账准备为23,212.43万元，账面价值为395,617.95万元。</p> <p>由于应收账款金额重大，且管理层在计量应收账款坏账准备时运用了重大估计和判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款的坏账准备计提参见财务报表附注四、9、附注四、35 以及附注六、3。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> -了解中材科技公司应收账款预期信用损失计提相关内部控制，评价其设计有效性。 -对于单项评估的应收账款，复核管理层判断计提坏账金额的依据，包括客户的可持续经营情况、所处的市场环境、历史收款情况以及期后收款情况等，以判断管理层对单项计提坏账准备是否合理。 -对于按照组合评估的应收账款，通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层组合划分的适当性以及对各组合具体计提方法的合理性。 -获取管理层编制的应收账款账龄分析表，采用抽样的方法检查应收账款账龄分析表的准确性。 -检查坏账准备计提的计算准确性。 -检查相关财务报表列报和披露。
2. 存货跌价准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于2021年12月31日，中材科技公司财务报表附注六、7列示的存货账面余额为236,514.37万元，已计提的存货跌价准备为11,483.40万元，账面价值为225,030.97万元。</p> <p>由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时运用了重大估计和判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下</p> <ul style="list-style-type: none"> -了解中材科技公司存货跌价准备计提相关内部控制，评价其设计有效性。 -复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性。 -比较管理层用于测试存货跌价准备的产成品预计售价与近期合同售价，评估合理性。

2. 存货跌价准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时运用了重大估计和判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的计提参见财务报表附注四、11、附注四、35 及附注六、7。</p>	<p>-取得管理层用于测试存货跌价准备的产成品、在产品至出售时仍需发生的预计销售费用、税金、成本，对照近期历史发生水平，评估合理性。</p> <p>-检查存货跌价准备计提的计算准确性。</p> <p>-检查相关财务报表列报和披露。</p>

四、其他信息

中材科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中材科技公司2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中材科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑卫军
（项目合伙人）

中国注册会计师：丁慧春

中国 北京

二〇二二年三月十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,634,556,276.16	2,983,638,839.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	108,300,605.12	145,595,575.30
应收账款	六、3	3,956,179,484.09	3,331,266,683.39
应收款项融资	六、4	4,621,153,739.97	4,061,106,722.34
预付款项	六、5	308,399,569.52	170,872,120.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	99,849,874.72	94,660,308.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,250,309,725.44	2,142,433,513.63
合同资产	六、8	52,618,606.66	135,774,064.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		475,304.27	
其他流动资产	六、9	347,322,189.36	344,376,116.77
流动资产合计		14,379,165,375.31	13,409,723,944.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	343,153,556.65	347,205,203.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	4,792,623.57	38,977,743.10
投资性房地产	六、12	134,331,157.10	138,880,586.14
固定资产	六、13	17,882,511,521.34	15,376,807,686.30
在建工程	六、14	2,071,521,200.71	2,329,811,848.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	43,952,468.67	
无形资产	六、16	1,279,983,942.15	1,339,435,927.26
开发支出	六、17	183,877,211.79	113,953,873.68
商誉	六、18	48,265,219.55	48,265,219.55
长期待摊费用	六、19	120,465,281.99	150,955,245.63
递延所得税资产	六、20	253,990,102.27	245,675,531.02
其他非流动资产	六、21	880,579,041.76	1,067,397,321.69
非流动资产合计		23,247,423,327.55	21,197,366,186.46
资产总计		37,626,588,702.86	34,607,090,130.96

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	1,888,320,118.34	2,336,916,199.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	2,988,576,454.17	2,056,534,367.78
应付账款	六、24	4,183,457,459.43	4,053,379,980.12
预收款项			
合同负债	六、25	360,848,768.25	364,882,400.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	590,882,823.90	494,534,519.64
应交税费	六、27	343,383,944.43	275,961,289.17
其他应付款	六、28	606,063,714.04	1,244,606,837.76
其中：应付利息			
应付股利		7,651,752.29	9,991,124.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	2,577,466,176.28	1,919,979,044.10
其他流动负债	六、30	43,687,428.18	549,972,431.95
流动负债合计		13,582,686,887.02	13,296,767,070.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	3,370,946,098.31	5,590,787,034.32
其他权益工具	六、39		1,094,607,283.05
其中：优先股			
永续债			1,094,607,283.05
资本公积	六、40	4,443,618,125.67	4,900,483,972.07
减：库存股			
其他综合收益	六、41	-14,567,281.10	-12,572,104.23
专项储备	六、42	18,876,980.89	18,936,598.50
盈余公积	六、43	492,508,070.21	367,942,583.77
一般风险准备			
未分配利润	六、44	7,550,496,838.05	5,045,725,558.70
归属于母公司股东权益合计		14,169,056,317.72	13,093,247,475.86
少数股东权益		1,442,433,508.78	879,585,502.42
股东权益合计		15,611,489,826.50	13,972,832,978.28
负债和股东权益总计		37,626,588,702.86	34,607,090,130.96

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		311,587,295.13	657,505,932.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,442,800.36	4,922,988.55
应收账款	十六、1	32,215,703.67	49,927,270.13
应收款项融资		223,919,456.25	8,700,761.14
预付款项		17,249,875.21	8,387,423.16
其他应收款	十六、2	4,812,719,888.04	3,253,226,478.08
其中：应收利息			
应收股利		1,483,032,731.74	627,181,979.28
存货		1,398,223.28	1,302,966.44
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		40,434,135.45	34,345,738.67
流动资产合计		5,441,967,377.39	4,018,319,558.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		140,000,000.00	140,000,000.00
长期股权投资	十六、3	10,962,448,958.12	10,264,388,316.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			33,614,700.00
投资性房地产			
固定资产		24,413,520.73	26,863,795.90
在建工程		131,918,641.88	47,726,157.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,654,909.97	
无形资产		3,396,698.61	5,064,358.41
开发支出		1,330,188.68	1,778,257.81
商誉			
长期待摊费用		3,038,942.31	13,531,156.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			52,760,122.18
非流动资产合计		11,282,201,860.30	10,585,726,864.93
资产总计		16,724,169,237.69	14,604,046,423.52

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	660,500,000.000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	2,220,000.000
应付账款		24,019,565.86	29,592,691.980
预收款项			
合同负债		618,830.97	3,542,098.080
应付职工薪酬		24,851,204.57	20,432,785.570
应交税费		5,887,245.52	5,434,519.150
其他应付款		56,607,177.07	45,237,143.670
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		599,823,800.00	157,000,000.000
其他流动负债		3,667,142,335.02	3,034,094,286.170
流动负债合计		4,679,250,159.01	3,958,053,524.620
非流动负债：			
长期借款		725,000,000.00	1,243,000,000.000
应付债券		2,869,591,600.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,077,703.00	
长期应付款		140,000,000.00	140,000,000.000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,716,264.00	34,688,923.970
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,759,385,567.00	1,417,688,923.970
负 债 合 计		8,438,635,726.01	5,375,742,448.590
股东权益：			
股本		1,678,123,584.00	1,678,123,584.000
其他权益工具			1,094,607,283.050
其中：优先股			
永续债			1,094,607,283.050
资本公积		5,103,267,418.88	5,454,556,029.920
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		411,284,628.51	286,719,142.070
未分配利润		1,092,857,880.29	714,297,935.890
股东权益合计		8,285,533,511.68	9,228,303,974.930
负债和股东权益总计		16,724,169,237.69	14,604,046,423.520

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

合并利润表

2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		20,295,390,922.54	18,865,160,177.74
其中：营业收入	六、45	20,295,390,922.54	18,865,160,177.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,139,589,364.17	16,514,051,755.12
其中：营业成本	六、45	14,207,494,902.25	13,707,749,489.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、46	204,627,983.83	177,075,049.30
销售费用	六、47	283,249,137.23	307,240,418.49
管理费用	六、48	995,781,436.50	880,949,298.31
研发费用	六、49	961,486,439.02	972,617,435.16
财务费用	六、50	486,949,465.34	468,420,064.56
其中：利息费用		459,032,552.59	426,837,404.96
利息收入		24,334,680.86	18,421,566.50
加：其他收益	六、51	293,506,727.37	199,112,725.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	47,897,283.43	9,246,861.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,697,819.41	10,519,092.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-2,347,950.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			8,778,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	19,157,692.78	-48,843,599.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-98,428,490.76	-316,811,374.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	680,954,794.25	92,724,325.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,098,889,565.44	2,295,316,061.38
加：营业外收入	六、56	64,131,441.75	54,589,173.61
减：营业外支出	六、57	39,358,878.68	25,591,016.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,123,662,128.51	2,324,314,218.62
减：所得税费用	六、58	648,517,794.26	380,514,757.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,475,144,334.25	1,943,799,460.65
（一）按经营持续性分类		3,475,144,334.25	1,943,799,460.65
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,475,144,334.25	1,844,937,728.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			98,861,732.09
（二）按所有权归属分类		3,475,144,334.25	1,943,799,460.65
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,373,402,277.40	2,039,535,680.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		101,742,056.85	-95,736,219.96
六、其他综合收益的税后净额		-2,099,795.08	-3,173,995.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,995,176.87	-2,424,486.59
（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		-1,995,176.87	-2,424,486.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,050,164.49	-487,151.04
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-945,012.38	-1,937,335.55
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-104,618.21	-749,509.26
七、综合收益总额		3,473,044,539.17	1,940,625,464.80
归属于母公司股东的综合收益总额		3,371,407,100.53	2,037,111,194.02
归属于少数股东的综合收益总额		101,637,438.64	-96,485,729.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.0102	1.2154
（二）稀释每股收益（元/股）		2.0102	1.2154

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为18,230,811.8元。上年被合并方实现的净利润为-24,805,793.69元。

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司利润表

2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	131,720,519.68	246,064,939.92
减：营业成本	十六、4	120,243,094.20	209,240,284.98
税金及附加		1,997,189.87	7,472,428.36
销售费用		933,612.09	1,469,906.61
管理费用		82,269,994.14	82,267,319.53
研发费用		26,522,011.55	18,899,136.82
财务费用		163,463,385.25	47,849,372.55
其中：利息费用		237,806,662.09	128,013,241.82
利息收入		77,634,606.04	81,441,515.50
加：其他收益		18,588,974.12	10,557,883.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,495,590,863.68	927,470,718.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,043,464.68	6,944,368.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			8,778,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,579.01	226,783.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,472.78	379,187.03
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		1,250,419,964.15	826,279,764.65
加：营业外收入		727,526.18	1,420.66
减：营业外支出		4,001,305.24	4,506,000.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		1,247,146,185.09	821,775,185.31
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		1,247,146,185.09	821,775,185.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,247,146,185.09	821,775,185.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,247,146,185.09	821,775,185.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		15,934,564,146.65	13,944,856,561.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		114,118,729.93	140,918,531.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	835,448,654.53	1,005,227,664.35
经营活动现金流入小计		16,884,131,531.11	15,091,002,757.38
购买商品、接受劳务支付的现金		8,544,717,325.85	7,702,892,916.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,411,189,561.48	2,078,935,852.26
支付的各项税费		1,427,788,053.58	1,143,142,067.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	828,313,799.82	893,526,274.86
经营活动现金流出小计		13,212,008,740.73	11,818,497,111.36
经营活动产生的现金流量净额		3,672,122,790.38	3,272,505,646.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,731,978.00	410,700.00
取得投资收益收到的现金		34,930,800.58	1,636,377.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,596,169.70	996,482,668.23
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	六、60	503,852,331.00	323,500,000.00
投资活动现金流入小计		734,111,279.28	1,322,029,746.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,803,533,585.58	2,712,137,117.07
投资支付的现金		33,700,000.00	245,131,765.67
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			33,084,183.73
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	450,000,000.00	330,130,000.00
投资活动现金流出小计		2,287,233,585.58	3,320,483,066.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,553,122,306.30	-1,998,453,320.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		387,490,000.00	24,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		387,490,000.00	24,230,000.00
取得借款所收到的现金		7,144,237,650.00	9,362,400,648.37
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	443,148,992.92	325,971,711.72
筹资活动现金流入小计		7,974,876,642.92	9,712,602,360.09
偿还债务所支付的现金		6,805,119,372.30	8,468,932,739.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,228,232,465.83	954,020,900.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		88,033,488.90	4,388,552.94
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	2,295,831,552.86	143,920,209.47
筹资活动现金流出小计		10,329,183,390.99	9,566,873,849.46
筹资活动产生的现金流量净额		-2,354,306,748.07	145,728,510.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,327,163.61	-30,205,667.10
五、现金及现金等价物净增加额		-257,633,427.60	1,389,575,169.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,796,949,371.68	1,407,374,202.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,539,315,944.08	2,796,949,371.68

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		89,762,948.31	115,247,042.97
收到的税费返还		100,101.87	3,589,504.24
收到其他与经营活动有关的现金		115,955,512.57	81,652,801.29
经营活动现金流入小计		205,818,562.75	200,489,348.50
购买商品、接受劳务支付的现金		67,616,976.43	99,400,117.98
支付给职工以及为职工支付的现金		49,679,504.21	43,569,372.99
支付的各项税费		24,876,394.58	55,377,177.69
支付其他与经营活动有关的现金		131,393,839.73	143,518,786.68
经营活动现金流出小计		273,566,714.95	341,865,455.34
经营活动产生的现金流量净额		-67,748,152.20	-141,376,106.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		441,931,767.18	478,439,842.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,000.00	351,000.00
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		450,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流入小计		912,067,767.18	798,790,842.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,807,261.89	51,352,954.15
投资支付的现金		945,000,000.00	209,911,765.68
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		450,000,000.00	323,835,350.87
投资活动现金流出小计		1,417,807,261.89	585,100,070.70
投资活动产生的现金流量净额		-505,739,494.71	213,690,771.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,700,000,000.00	4,134,890,684.93
收到其他与筹资活动有关的现金		11,814,972,364.97	11,258,603,122.44
筹资活动现金流入小计		16,514,972,364.97	15,393,493,807.37
偿还债务支付的现金		2,841,350,000.00	4,344,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		827,442,935.86	625,874,052.35
支付其他与筹资活动有关的现金		12,618,610,419.49	10,202,781,964.96
筹资活动现金流出小计		16,287,403,355.35	15,173,156,017.31
筹资活动产生的现金流量净额		227,569,009.62	220,337,790.06
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			
		-345,918,637.29	292,652,454.65
加：期初现金及现金等价物余额		657,505,932.42	364,853,477.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		311,587,295.13	657,505,932.42

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05		4,900,483,972.07		-12,572,104.23	18,936,598.50	367,942,583.77		5,045,725,558.70		13,093,247,475.86	879,585,502.42	13,972,832,978.2800
加：会计政策变更									-149,132.07		-1,386,924.43		-1,536,056.50		-1,536,056.5000
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	4,900,483,972.07	-	-12,572,104.23	18,936,598.50	367,793,451.70	-	5,044,338,634.27	-	13,091,711,419.36	879,585,502.42	13,971,296,921.7800
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-1,094,607,283.05	-	-456,865,846.40	-	-1,995,176.87	-59,617.61	124,714,618.51	-	2,506,158,203.78	-	1,077,344,898.36	562,848,006.86	1,640,192,904.7200
（一）综合收益总额							-1,995,176.87				3,373,402,277.40		3,371,407,100.53	101,637,438.64	3,473,044,539.1700
（二）股东投入和减少资本	-	-	-1,094,607,283.05	-	-456,865,846.40	-	-	-	-	-	-	-	-1,551,473,129.45	483,503,715.58	-1,067,969,413.8700
1. 股东投入的普通股														487,490,000.00	487,490,000.0000
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,094,607,283.05										-1,094,607,283.05		-1,094,607,283.0500
3. 股份支付计入股东权益的金额															-
4. 其他					-456,865,846.40								-456,865,846.40	-3,986,284.42	-460,852,130.8200
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	124,714,618.51	-	-867,244,073.62	-	-742,529,455.11	-21,660,446.74	-764,189,901.8500
1. 提取盈余公积									124,714,618.51		-124,714,618.51		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-671,249,455.11		-671,249,455.11	-21,660,446.74	-692,909,901.8500
4. 其他											-71,280,000.00		-71,280,000.00		-71,280,000.0000
（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	-	-	-	-	-	-	-59,617.61	-	-	-	-	-	-59,617.61	-632,701.12	-692,318.7300
1. 本年提取							34,313,464.52						34,313,464.52	961,490.56	35,274,955.0800
2. 本年使用							34,373,082.13						34,373,082.13	1,594,191.68	35,967,273.8100
（六）其他															-
四、本年年末余额	1,678,123,584.00	-	-	-	4,443,618,125.67	-	-14,567,281.10	18,876,980.89	492,508,070.21	-	7,550,496,838.05	-	14,169,056,317.72	1,442,433,508.78	15,611,489,826.5000

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05		4,907,964,657.44		-9,934,895.41	19,166,852.97	285,765,065.24		3,744,744,358.41		11,720,436,905.70	1,060,975,366.07	12,781,412,271.77	
加：会计政策变更															-	
前期差错更正															-	
同一控制下企业合并					121,161,012.37		-212,722.23				-148,784,829.95		-27,836,559.81	-27,825,407.44	-55,661,947.25	
其他															-	
二、本年初余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	5,029,125,669.81	-	-10,147,617.64	19,166,852.97	285,765,065.24	-	3,595,959,528.46	-	11,692,600,365.89	1,033,149,958.63	12,725,750,324.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-128,641,697.74	-	-2,424,486.59	-230,254.47	82,177,518.53	-	1,449,766,030.24	-	1,400,647,109.97	-153,564,456.21	1,247,082,653.76	
（一）综合收益总额							-2,424,486.59				2,039,535,680.61		2,037,111,194.02	-96,485,729.22	1,940,625,464.80	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-79,091,313.18	-	-	-	-	-	-	-	-79,091,313.18	-44,243,352.17	-123,334,665.35	
1. 股东投入的普通股														24,230,000.00	24,230,000.00	
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					-79,091,313.18								-79,091,313.18	-68,473,352.17	-147,564,665.35	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	82,177,518.53	-	-589,769,650.37	-	-507,592,131.84	-13,858,593.77	-521,450,725.61	
1. 提取盈余公积									82,177,518.53		-82,177,518.53				-	
2. 提取一般风险准备															-	
3. 对股东的分配											-436,312,131.84		-436,312,131.84	-13,858,593.77	-450,170,725.61	
4. 其他											-71,280,000.00		-71,280,000.00		-71,280,000.00	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-230,254.47	-	-	-	-	-230,254.47	1,023,218.95	792,964.48	
1. 本年提取								14,359,518.64					14,359,518.64	1,989,594.02	16,349,112.66	
2. 本年使用								14,589,773.11					14,589,773.11	966,375.07	15,556,148.18	
（六）其他					-49,550,384.56								-49,550,384.56		-49,550,384.56	
四、本年年末余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	4,900,483,972.07	-	-12,572,104.23	18,936,598.50	367,942,583.77	-	5,045,725,558.70	-	13,093,247,475.86	879,585,502.42	13,972,832,978.28	

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司股东权益变动表
2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05		5,454,556,029.92				286,719,142.07	714,297,935.89		9,228,303,974.93
加：会计政策变更									-149,132.07	-1,342,188.58		-1,491,320.65
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	5,454,556,029.92	-	-	-	286,570,010.00	712,955,747.31	-	9,226,812,654.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-1,094,607,283.05	-	-351,288,611.04	-	-	-	124,714,618.51	379,902,132.98	-	-941,279,142.60
（一）综合收益总额										1,247,146,185.09		1,247,146,185.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-1,094,607,283.05	-	-351,288,611.04	-	-	-	-	-	-	-1,445,895,894.09
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,094,607,283.05									-1,094,607,283.05
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-351,288,611.04							-351,288,611.04
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	124,714,618.51	-867,244,052.11	-	-742,529,433.60
1. 提取盈余公积									124,714,618.51	-124,714,618.51		-
2. 对股东的分配										-671,249,433.60		-671,249,433.60
3. 其他										-71,280,000.00		-71,280,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,678,123,584.00	-	-	-	5,103,267,418.88	-	-	-	411,284,628.51	1,092,657,880.29	-	8,285,533,511.68

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05		5,454,556,029.92				204,541,623.54	482,292,400.95		8,914,120,921.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	5,454,556,029.92	-	-	-	204,541,623.54	482,292,400.95	-	8,914,120,921.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	82,177,518.53	232,005,534.94	-	314,183,053.47
（一）综合收益总额										821,775,185.31		821,775,185.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	82,177,518.53	-589,769,650.37	-	-507,592,132.84
1. 提取盈余公积									82,177,518.53	-82,177,518.53		
2. 对股东的分配										-436,312,131.84		-436,312,132.84
3. 其他										-71,280,000.00		-71,280,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00			
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,678,123,584.00	-	1,094,607,283.05	-	5,454,556,029.92	-	-	-	286,719,142.07	714,297,935.89	-	9,228,303,975.93

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：张丛丛

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中材科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系于 2001 年 11 月 29 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改(2001)1217 号文批准,由中国建筑材料工业建设总公司(后更名为中国中材股份有限公司)、南京彤天科技实业有限责任公司(现更名为南京彤天科技实业股份有限公司)、北京华明电光源工业有限责任公司(现更名为中节能资产经营有限公司)、北京华恒创业投资有限公司、深圳市创新科技投资有限公司(现更名为深圳市创新投资集团有限公司)作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司,股本总额 11,210 万股,其中中国中材股份有限公司持有 7,150.68 万股,占总股本的 63.79%;南京彤天科技实业股份有限公司持有 2,659.56 万股,占总股本的 23.73%;中节能资产经营有限公司持有 699.88 万股,占总股本的 6.24%;北京华恒创业投资有限公司持有 349.94 万股,占总股本的 3.12%;深圳市创新科技投资有限公司持有 349.94 万股,占总股本的 3.12%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]99 号文核准,本公司发行人民币普通股 3,790 万股,股票面值人民币 1 元,于 2006 年 11 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额为 15,000 万股,其中中国中材股份有限公司持股 7,150.68 万股,占总股本的 47.67%;南京彤天科技实业股份有限公司持股 2,659.56 万股,占总股本的 17.73%;中节能资产经营有限公司持股 699.88 万股,占总股本的 4.67%;北京华恒创业投资有限公司持股 349.94 万股,占总股本的 2.33%;深圳市创新投资集团有限公司持股 349.94 万股,占总股本的 2.33%;社会公众股 3,790.00 万股,占总股本的 25.27%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1702 号《关于核准中材科技股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准,本公司非公开向中国中材股份有限公司、中国三峡新能源公司(原名为中国水利投资集团公司)、中节能资产经营有限公司发行人民币普通股 5,000 万股,每股面值人民币 1 元,于 2010 年 12 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行后本公司股本总额为 20,000 万股。

根据本公司 2010 年度股东大会决议,本公司按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份 20,000 万股,每股面值人民币 1 元,于 2011 年 5 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为 40,000 万股,其中中材股份有限公司持股 21,729.83 万股,占总股本的 54.32%。

经国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权[2015]1208 号《关于中材科技股份有限公司资产重组配套融资有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2016]437 号《关于核准中材科技股份有限公司向中国中材股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件批准,本公司向中国中材股份有限公司发行人民币普通

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股 268,699,120 股，每股面值人民币 1 元，于 2016 年 4 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易；同时，核准本公司以非公开发行股票的方式向西藏宝瑞投资有限公司等 7 家特定投资者发行人民币普通股 138,091,065 股，每股面值人民币 1 元，并于 2016 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行股份后，本公司的股本总额为 806,790,185 股，其中中国中材股份有限公司持股 485,997,406 股，占总股本的 60.24%。

根据本公司 2017 年度股东大会决议，本公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 484,074,111 股，每股面值人民币 1 元，于 2018 年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为 1,290,864,296 股，其中中材股份有限公司持股 777,595,850 股，占总股本的 60.24%。

根据本公司 2018 年度股东大会决议，本公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 387,259,288 股，每股面值人民币 1 元，于 2019 年 5 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为 1,678,123,584 股，其中中材股份有限公司持股 1,010,874,604 股，占总股本的 60.24%。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 1,678,123,584 股，无限售条件股份为 1,678,123,584 股。

本公司 2019 年 10 月 28 日取得江苏省工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91320000710929279P。本公司法定代表人为薛忠民，注册地为江苏省南京市江宁科学园彤天路 99 号。

本公司属特种纤维复合材料行业，经营范围主要为：玻璃纤维、复合材料、过滤材料、矿物棉、其他非金属新材料、工业铂铑合金、浸润剂及相关设备研究、制造与销售；技术转让、咨询服务；工程设计与承包；建筑工程、环境工程专业总承包、环境污染治理设施运营、对外承包工程和建筑智能化系统专项工程审计、环境污染防治专项工程、轻工、市政工程设计；玻璃纤维、复合材料、其他非金属新材料工程设计与承包；压力容器、贵金属材料、机械设备、工业自控产品、计算机软件的销售（以上国家有专项专营规定的除外）；进出口业务。

2018 年 5 月 2 日，中国中材股份有限公司与中国建材股份有限公司进行换股吸收合并。合并后中国建材股份有限公司存续，中国中材股份有限公司相应办理退市及注销登记。

本公司控股股东为中国建材股份有限公司，最终控制人为中国建材集团有限公司。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司职能管理部门包括党群工作部（办公室）、证券部（董事会办公室）、投资发展部、科技管理部、企业管理部、安环质量部、人力资源部（组织人事部、改革办）、财务管理部、纪委综合室、纪委监督执纪室、党委巡察办、审计部（法务部）；分公司包括中材科技股份有限公司北京分公司等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南京玻璃纤维研究设计院有限公司、中材科技风电叶片股份有限公司、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司、中材科技（苏州）有限公司、北京玻璃钢院复合材料有限公司、中材锂膜有限公司、泰山玻璃纤维有限公司、北京玻璃钢研究设计院有限公司、中材大装膜技术工程（大连）有限公司、北京绿能新材料科技有限公司，共 10 家二级子公司。

本集团本年新设 3 家三级子公司中材锂膜（南京）有限公司、南玻院（宿迁）新材料有限公司、池州中建材非金属矿物材料产业研究院有限公司。同一控制下合并 1 家三级子公司中材金晶玻纤有限公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司之下属公司中材膜材料越南有限公司以越南盾为记账本位币；CTG International (North America) Inc. 以美元为记账本位币；除此之外，本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6） 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产，以及应收经营租赁款，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：

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

1) 对信用风险显著增加的评估

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

本集团按照下列方法确定金融资产的预期信用损失：信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

10. 应收款项融资

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

会计处理方法参照上述“9. 金融资产和金融负债”中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时，以实际成本计价，领用和发出存货通常按加权平均法计价；为特定项目购入或制造的存货，可以采用个别计价法计价；低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

12. 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“9. 金融资产和金融负债”相关内容。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。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”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；该成本增加了本集团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，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团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。

14. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金，则自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或使用频次，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.5
3	运输设备	10	5	9.5
4	电子及办公设备	8	5	11.88
5	模具	3年或按使用频次(400片)	0	*
6	其他	8	5	11.88

本集团模具资产视产业不同采用不同的折旧方法，其中风电叶片产业使用模具采用工作量法按照使用频次（400片）计提折旧；其他产业使用模具采用年限平均法按照使用寿命（3年）计提折旧。

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

土地使用权从出让起始日起，按其权证有效期平均摊销；非专利技术、专利技术、商标按 10 年平均年摊销；软件和其他按 5 年使用寿命平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的投资性房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

30. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自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进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

35. 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预期信用损失

本集团对以摊余成本计量的金融资产:应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款,使用预期信用损失模型计量其减值准备。对预期信用损失的计量存在许多重大判断,例如:将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合,选择恰当的计量模型,并确定计量相关的关键参数;信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准;用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用。

(2) 存货减值准备

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

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

(3) 长期资产减值准备

本集团对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时,需要计算资产组组合、资产组或资产(以下统称资产)的可收回金额,其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时,主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。管理层根据过往经验及对市场发展之预测的估计结果可能会与之后期间实际结果不同。

(4) 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括:使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得),参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值,折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下,估值技术尽可能使用市场参数。然而,当缺乏市场参数时,管理层需就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)	第六届董事会第八次会议	2021年1月1日起执行

对于首次执行新租赁准则日已存在的租赁合同,本集团按照剩余租赁期、租赁资产价值区分不同的衔接方法:对于非低价值且剩余租赁期长于1年的,根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债,并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并根据2021年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值;对于低价值或剩余租赁期短于1年的,采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债。

本集团从2021年1月1日起执行新租赁准则,首次执行新租赁准则的累积影响数,调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

受影响的项目	合并财务报表		
	会计政策变更前 2020年12月31日账面金额	会计政策变更后 2021年1月1日账面金额	新租赁准则影响金额
使用权资产		37,359,754.99	37,359,754.99
长期待摊费用	150,955,245.63	141,086,214.43	-9,869,031.20
资产合计	34,607,090,130.96	34,634,580,854.75	27,490,723.79
一年内到期的非流动负债	1,919,979,044.10	1,923,173,475.28	3,194,431.18
应付账款	4,053,379,980.12	4,053,321,730.01	-58,250.11
租赁负债		25,890,599.22	25,890,599.22
负债合计	20,634,257,152.68	20,663,283,932.97	29,026,780.29
盈余公积	367,942,583.77	367,793,451.70	-149,132.07
未分配利润	5,045,725,558.70	5,044,338,634.27	-1,386,924.43
归属于母公司所有者权益合计	13,093,247,475.86	13,091,711,419.36	-1,536,056.50

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	母公司财务报表		
	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日账面金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日账面金额	新租赁准则影响
使用权资产		21,916,873.94	21,916,873.94
长期待摊费用	13,531,156.47	3,662,125.27	-9,869,031.20
资产合计	14,604,046,423.52	14,616,094,266.26	12,047,842.74
租赁负债		13,539,163.39	13,539,163.39
负债合计	5,375,742,448.59	5,389,281,611.98	13,539,163.39
盈余公积	286,719,142.07	286,570,010.00	-149,132.07
未分配利润	714,297,935.89	712,955,747.31	-1,342,188.58
所有者权益合计	9,228,303,974.93	9,226,812,654.28	-1,491,320.65

(2) 重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、提供服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.20%或 12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
CTG 北美国际贸易有限公司	分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按七级累进计算缴纳，最高税率 35%，州税的固定税率为 8.84%。
中材膜材料越南有限公司	所得税税率为 20%。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
中材科技股份有限公司	15%	2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR202032008961),有效期三年。
中材科技风电叶片股份有限公司	15%	2020年10月21日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发高新技术企业证书(证书号GR202011003285),有效期三年。
中材科技(酒泉)风电叶片有限公司	15%	2019年8月19日获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR201962000044),有效期三年。
中材科技(阜宁)风电叶片有限公司	15%	2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR202032001011),有效期三年。
中材科技(萍乡)风电叶片有限公司	15%	2019年12月3日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR201936001807),有效期三年。
中材科技(邯郸)风电叶片有限公司	15%	2020年7月21日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发高新技术企业证书(证书号GR202013001161),有效期三年。
中材科技(锡林郭勒)风电叶片有限公司	15%	2020年9月4日获得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局颁发高新技术企业证书(证书号GR202015000073),有效期三年。
中材科技(成都)有限公司	15%	2019年10月14日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201951000693),有效期限三年。
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	15%	2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR202032000859),有效期三年。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

纳税主体名称	优惠所得 税税率	优惠政策
湖南中锂新材料有限公司	15%	2021 年 12 月 15 日获由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202143004112), 有效期三年。
湖南中锂新材料科技有限公司	15%	2021 年 9 月 18 日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202143001397), 有效期三年。
中材科技(九江)有限公司	15%	2020 年 9 月 14 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202036000879), 有效期三年。
北京玻璃钢院复合材料有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发高新技术企业证书(证书号 GR202011007635), 有效期三年。
泰山玻璃纤维有限公司	15%	2020 年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202037004339), 有效期三年。
泰山玻璃纤维邹城有限公司	15%	2020 年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202037003687), 有效期三年。
中材科技膜材料(山东)有限公司	15%	2019 年 11 月 28 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201937000937), 有效期三年。
中材锂膜有限公司	15%	2019 年 11 月 28 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201937000120), 有效期三年。
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202032000257), 有效期三年。
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202032002894), 有效期三年。
中材科技(苏州)有限公司	15%	2020 年 12 月 02 日获得由江苏省认定机构办公室颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202032002776), 有效期三年。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
中材膜材料越南有限公司	0%	自正式投产起六年内，享受两免四减半的税收优惠。
北玻院（滕州）复合材料有限公司	15%	2021年12月7日由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号GR202137002738），有效期三年

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	399,500.11	229,540.97
银行存款	2,538,916,443.97	2,796,719,830.71
其他货币资金	95,240,332.08	186,689,467.46
合计	2,634,556,276.16	2,983,638,839.14
其中：存放在境外的款项总额	1,406,472.22	12,773,059.08

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	71,094,821.55	140,654,413.79
保函保证金	6,798,672.30	18,561,770.55
信用证保证金	16,376,222.15	20,605,713.01
其他原因受限	970,616.08	6,867,570.11
合计	95,240,332.08	186,689,467.46

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	108,300,605.12	145,595,575.30
合计	108,300,605.12	145,595,575.30

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,490,000.00
合计		2,490,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12
其中:					
账龄组合	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12
合计	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	147,554,559.12	100	1,958,983.82	1.33	145,595,575.30
其中:					
账龄组合	147,554,559.12	100	1,958,983.82	1.33	145,595,575.30
合计	147,554,559.12	100	1,958,983.82	1.33	145,595,575.30

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,958,983.82		1,100,992.33		857,991.49
合计	1,958,983.82		1,100,992.33		857,991.49

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,394,394.36	4.47	163,780,039.35	87.40	23,614,355.01
按组合计提坏账准备	4,000,909,377.88	95.53	68,344,248.80	1.71	3,932,565,129.08
其中:					
低风险组合	161,463,153.62	3.86			161,463,153.62
账龄组合	3,839,446,224.26	91.67	68,344,248.80	1.78	3,771,101,975.46
合计	4,188,303,772.24	100.00	232,124,288.15	5.54	3,956,179,484.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,421,145.28	5.26	158,990,379.34	84.83	28,430,765.94
按组合计提坏账准备	3,378,484,869.94	94.74	75,648,952.49	2.24	3,302,835,917.45
其中:					
低风险组合	128,554,898.42	3.60			128,554,898.42
账龄组合	3,249,929,971.52	91.14	75,648,952.49	2.33	3,174,281,019.03
合计	3,565,906,015.22	100.00	234,639,331.83	6.58	3,331,266,683.39

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司	95,628,753.64	77,154,461.34	80.68	根据收回可能性计提
山东三融环保工程有限公司	13,049,841.71	13,049,841.71	100.00	预计无法收回
桑顿新能源科技有限公司	10,280,125.42	5,140,062.71	50.00	根据收回可能性计提
芜湖天弋能源科技有限公司	13,198,376.93	13,198,376.93	100.00	预计无法收回
新疆中特建材有限公司	4,779,751.00	4,779,751.00	100.00	预计无法收回
徐州振龙电源有限公司	4,613,057.77	4,613,057.77	100.00	预计无法收回
福建新世纪电子材料有限公司	5,134,750.64	5,134,750.64	100.00	预计无法收回
美国AFG	4,584,369.93	4,584,369.93	100.00	预计无法收回
AUSINO FIBERGLASS TRADING PTY LTD.	4,332,290.38	4,332,290.38	100.00	预计无法收回
其他	31,793,076.94	31,793,076.94	100.00	
合计	187,394,394.36	163,780,039.35	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,726,484,588.66	12,544,804.28	0.34
1-2年	39,221,601.27	4,151,229.26	10.58
2-3年	23,097,765.90	5,196,854.24	22.50
3-4年	8,231,736.15	4,525,525.46	54.98
4-5年	8,545,691.10	8,060,994.38	94.33
5年以上	33,864,841.18	33,864,841.18	100.00
合计	3,839,446,224.26	68,344,248.80	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,876,355,264.21
1-2 年	46,032,800.21
2-3 年	30,456,076.53
3-4 年	29,075,444.54
4-5 年	113,771,323.86
5 年以上	92,612,862.89
合计	4,188,303,772.24

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	并购增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款	234,639,331.83	1,875,848.52			4,390,892.20	232,124,288.15
合计	234,639,331.83	1,875,848.52			4,390,892.20	232,124,288.15

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	4,390,892.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总余额 1,384,881,763.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例 33.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 77,154,461.34 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,621,153,739.97	4,061,106,722.34
合计	4,621,153,739.97	4,061,106,722.34

注：年末已用于质押的银行承兑汇票为 1,241,896,338.07 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	294,469,894.78	93.21	133,638,030.18	78.21
1—2 年	9,934,283.96	5.49	16,474,247.74	9.64
2—3 年	2,477,283.29	0.80	6,230,009.13	3.65
3 年以上	1,518,107.49	0.50	14,529,833.68	8.5
合计	308,399,569.52	100.00	170,872,120.73	100.00

年末预付账款余额比年初增加 137,527,448.79 元,增加 80.49%,主要原因为年末泰山玻璃纤维有限公司本年预付材料款增加。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 101,862,264.91 元,占预付款项年末余额合计数的比例 33.03%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	99,849,874.72	94,660,308.27
合计	99,849,874.72	94,660,308.27

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	23,633,625.47	31,276,315.07
租金押金	17,172,230.35	12,543,604.76
备用金	1,586,184.95	3,080,987.81
往来及代收代垫款	100,358,524.69	73,658,448.61
合计	142,750,565.46	120,559,356.25

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		10,287,479.84	15,611,568.14	25,899,047.98
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	
本年计提			21,825,204.15	21,825,204.15
本年转回		4,823,561.39		4,823,561.39
2021年12月31日余额		5,463,918.45	37,436,772.29	42,900,690.74

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	93,132,068.76
1-2年	14,220,688.03
2-3年	2,176,195.84
3-4年	3,524,212.38
4-5年	2,125,024.82
5年以上	27,572,375.63
合计	142,750,565.46

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按其他应收对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 67,649,181.28 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 47.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 28,472,800.00 元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	324,197,086.31	7,533,116.80	316,663,969.51
在产品	503,136,945.02	8,270,491.62	494,866,453.40
库存商品	1,239,594,425.66	87,005,628.28	1,152,588,797.38

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料	16,732,283.37	2,439,731.85	14,292,551.52
自制半成品	121,451,095.46	4,879,850.69	116,571,244.77
发出商品	132,784,962.12	4,373,959.62	128,411,002.50
技术开发成本	20,065,143.85		20,065,143.85
委托加工物资	7,173,743.98	331,241.47	6,842,502.51
其他	8,060.00		8,060.00
合计	2,365,143,745.77	114,834,020.33	2,250,309,725.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	568,664,575.57	6,349,631.48	562,314,944.09
在产品	453,538,105.73	7,606,397.58	445,931,708.15
库存商品	1,069,973,285.92	202,269,558.30	867,703,727.62
周转材料	20,055,056.43	2,496,223.64	17,558,832.79
自制半成品	111,983,188.15	324,052.43	111,659,135.72
发出商品	125,699,310.87	3,961,954.08	121,737,356.79
技术开发成本	12,259,102.73		12,259,102.73
委托加工物资	3,599,947.21	331,241.47	3,268,705.74
其他			
合计	2,365,772,572.61	223,339,058.98	2,142,433,513.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年计提	转回或转销	年末余额
原材料	6,349,631.48	4,610,929.49	3,427,444.17	7,533,116.80
在产品	7,606,397.58	667,750.41	3,656.37	8,270,491.62
库存商品	202,269,558.30	30,022,552.65	145,286,482.67	87,005,628.28
周转材料	2,496,223.64		56,491.79	2,439,731.85
自制半成品	324,052.43	4,568,572.92	12,774.66	4,879,850.69

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年计提	转回或转销	年末余额
发出商品	3,961,954.08	412,005.54		4,373,959.62
委托加工物资	331,241.47			331,241.47
合计	223,339,058.98	40,281,811.01	148,786,849.66	114,834,020.33

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	67,354,035.44	14,735,428.78	52,618,606.66
合计	67,354,035.44	14,735,428.78	52,618,606.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	151,806,451.60	16,032,386.67	135,774,064.93
合计	151,806,451.60	16,032,386.67	135,774,064.93

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金	16,032,386.67		1,296,957.89		14,735,428.78
合计	16,032,386.67		1,296,957.89		14,735,428.78

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣/未认证的进项税	318,559,266.46	321,339,659.95
预缴企业所得税	27,689,932.49	17,428,304.51
预缴其他税费	1,072,990.41	5,608,152.31
合计	347,322,189.36	344,376,116.77

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
泰山玻璃纤维南非有限公司	5,317,097.97			703,537.61	-1,050,164.49					4,970,471.09
北玻电力复合材料有限公司	11,448,287.44			861,252.78						12,309,540.22
小计	16,765,385.41			1,564,790.39	-1,050,164.49					17,280,011.31
二、联营企业										
国信投(海南)私募基金管理有限公司(注1)	7,496,036.85			7,734,679.86			-7,500,000.00			7,730,716.71
泰安中研复合材料科技有限公司	3,131,918.47			271,973.81						3,403,892.28
山东大力专用汽车制造有限公司	35,900,549.62			-3,737,232.05						32,163,317.57
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	17,932,540.77			1,652,609.00			-822,717.22			18,762,432.55
中建材新材料有限公司(注2)	200,000,000.00		36,070,000.00	2,010,435.63						165,940,435.63
北京中材汽车复合材料有限公司	11,982,112.54			1,101,570.65						13,083,683.19
杭州强士工程材料有限公司	5,503,554.02			163,285.27						5,666,839.29

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
南京春辉科技实业有限公司	23,031,527.55			4,014,943.32						27,046,470.87	
北京玻璃钢院检测中心有限公司	8,371,963.28			2,521,179.16			-1,306,585.00			9,586,557.44	
南京国材检测有限公司	17,089,615.44			6,559,563.02						23,649,178.46	
中建材(上海)航空技术有限公司(注3)		25,000,000.00		-6,159,978.65						18,840,021.35	
小计	330,439,818.54	25,000,000.00	36,070,000.00	16,133,029.02			-9,629,302.22			325,873,545.34	
合计	347,205,203.95	25,000,000.00	36,070,000.00	17,697,819.41	-1,050,164.49		-9,629,302.22			343,153,556.65	

注 1: 报告期内, 本公司之联营企业中材国信投(天津)投资管理有限公司更名为“国信投(海南)私募基金管理有限公司”。

注 2: 本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司年初持有中建材新材料有限公司 20%的股权, 投资成本 20,000.00 万元, 本年转让给南方水泥有限公司 3.607%的股权, 对应投资成本 3,607.00 万元, 产生投资收益 2,775.23 万元, 年末对中建材新材料有限公司投资成本 16,393.00 万元, 持股比例 16.393%。

注 3: 报告期内, 本公司与中建材联合投资有限公司、中国复合材料集团有限公司在上海市临港新片区大飞机航空产业园共同出资设立中建材(上海)航空技术有限公司, 针对大型商用飞机复合材料部件开展资源整合、研发及制造工作, 注册资本 105,000 万元, 公司持股比例 25%。截至报告期末, 各股东按持股比例实缴 10,000 万元

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
北京中材国信投资管理中心（有限合伙）（注1）		33,614,700.00
南京彤天科技有限公司	2,931,200.00	2,931,200.00
邹城市农村信用合作联社	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳江南春酒店有限公司	861,423.57	861,423.57
山东中材工程有限公司		570,419.53
合计	4,792,623.57	38,977,743.10

注1：本年北京中材国信投资管理中心（有限合伙）注销清算，本公司收回现金33,614,700.00元。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	203,811,035.24	30,189,225.17	234,000,260.41
2. 本年增加金额	1,352,321.15	17,727.05	1,370,048.20
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,352,321.15		1,352,321.15
(3) 无形资产转入		17,727.05	17,727.05
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	205,163,356.39	30,206,952.22	235,370,308.61
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	88,447,430.52	6,672,243.75	95,119,674.27
2. 本年增加金额	5,208,958.92	710,518.32	5,919,477.24
(1) 计提或摊销	4,275,743.35	706,074.48	4,981,817.83
(2) 固定资产转入	933,215.57		933,215.57
(3) 无形资产转入		4,443.84	4,443.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	93,656,389.44	7,382,762.07	101,039,151.51
三、减值准备			
1. 年初余额			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额			
3、本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	111,506,966.95	22,824,190.15	134,331,157.10
2. 年初账面价值	115,363,604.72	23,516,981.42	138,880,586.14

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,882,511,521.34	15,376,807,686.30
合计	17,882,511,521.34	15,376,807,686.30

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	其他	合计
一、账面原值:							
1. 年初余额	5,066,129,647.16	15,027,564,305.54	147,579,478.99	684,447,458.71	421,925,032.57	149,639,682.40	21,497,285,605.37
2. 本年增加金额	569,906,975.33	3,123,244,136.40	-10,682,137.67	-57,421,965.27	146,663,120.09	71,836,058.37	3,843,546,187.25
(1) 购置	85,402,185.47	918,739,926.44	8,295,303.60	35,475,033.74	142,531,163.26	1,526,256.08	1,191,969,868.59
(2) 在建工程转入	631,556,451.38	1,862,671,245.93	14,719,190.02	66,434,913.16	4,855,424.28	71,587,005.39	2,651,824,230.16
(3) 预转固重分类调整	-146,822,551.97	341,832,964.03	-33,691,210.65	-159,318,530.86	-723,467.45	-1,277,203.10	
(4) 外币折算影响	-229,109.55		-5,420.64	-13,381.31			-247,911.50
3. 本年减少金额	99,462,956.53	400,090,617.77	11,875,644.56	24,199,593.68	68,922,331.80	3,811,556.03	608,362,700.37
(1) 处置或报废	2,798,490.41	126,073,403.18	2,458,485.22	1,601,898.93	68,922,331.80	3,810,114.72	205,664,724.26
(2) 出售	773,020.48	154,146,629.28	6,912,695.97	6,112,399.64			167,944,745.37
(3) 盘亏		12,743.35		5,339.81			18,083.16
(4) 转入投资性房地产	1,352,321.15						1,352,321.15
(5) 转入其他非流动资产	94,091,437.85	98,644,070.49	2,504,463.37	16,470,656.16			211,710,627.87
(6) 转为在建工程	447,686.64	21,213,771.47		9,299.14		1,441.31	21,672,198.56
4. 年末余额	5,536,573,665.96	17,750,717,824.17	125,021,696.76	602,825,899.76	499,665,820.86	217,664,184.74	24,732,469,092.25

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	其他	合计
二、累计折旧							
1. 年初余额	964,389,756.56	4,090,242,015.98	49,661,374.65	270,977,395.69	398,671,402.57	74,636,490.92	5,848,578,436.37
2. 本年增加金额	102,664,073.48	833,359,892.79	19,051,470.33	114,019,352.04	53,966,007.95	7,512,850.65	1,130,573,647.24
(1) 计提	119,352,028.62	861,496,288.49	10,842,085.46	76,888,786.23	53,942,802.81	8,053,010.91	1,130,575,002.52
(2) 盘盈		42,685.02					42,685.02
(3) 预转固重分类调整	-16,661,451.73	-28,179,080.72	8,213,540.45	37,143,947.12	23,205.14	-540,160.26	
(4) 外币折算影响	-26,503.41		-4,155.58	-13,381.31			-44,040.30
3. 本年减少金额	29,824,462.90	277,629,308.40	9,045,822.90	21,884,460.93	63,387,030.65	-202,036.58	401,569,049.20
(1) 处置或报废	1,226,032.22	110,832,008.82	2,133,941.23	1,470,420.83	63,387,030.65	-202,093.63	178,847,340.12
(2) 出售	321,910.47	83,132,565.71	4,901,364.14	5,828,380.96			94,184,221.28
(3) 盘亏		1,259.38		4,345.62			5,605.00
(4) 转入投资性房地产	933,215.57						933,215.57
(5) 转入其他非流动资产	27,059,179.25	70,313,473.65	2,010,517.53	14,578,460.82			113,961,631.25
(6) 转为在建工程	284,125.39	13,350,000.84		2,852.70		57.05	13,637,035.98
4. 年末余额	1,037,229,367.14	4,645,972,600.37	59,667,022.08	363,112,286.80	389,250,379.87	82,351,378.15	6,577,583,034.41
三、减值准备							
1. 年初余额	582,764.73	249,883,139.16	90,463.93	2,424,036.58	18,477,776.33	441,301.97	271,899,482.70

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	其他	合计
2. 本年增加金额		25,553,383.63	96,374.52	183,323.63			25,833,081.78
计提		25,553,383.63	96,374.52	183,323.63			25,833,081.78
3. 本年减少金额		21,304,942.67	96,374.52	183,323.63	3,773,387.16		25,358,027.98
(1) 处置或报废		560,985.91			3,773,387.16		4,334,373.07
(2) 出售		15,435,750.77					15,435,750.77
(3) 转入其他非流动资产		5,308,205.99	96,374.52	183,323.63			5,587,904.14
4. 年末余额	582,764.73	254,131,580.12	90,463.93	2,424,036.58	14,704,389.17	441,301.97	272,374,536.50
四、账面价值							
1. 年末账面价值	4,498,761,534.09	12,850,613,643.68	65,264,210.75	237,289,576.38	95,711,051.82	134,871,504.62	17,882,511,521.34
2. 年初账面价值	4,101,157,125.87	10,687,439,150.40	97,827,640.41	411,046,026.44	4,775,853.67	74,561,889.51	15,376,807,686.30

注：年末用于抵押借款的固定资产账面价值为104,126,789.67 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	323,842,865.12	131,008,244.02	141,316,977.55	51,517,643.55	
电子设备	20,166.93	17,949.08	2,217.85		
模具	2,943,066.04	2,663,474.77		279,591.27	
合计	326,806,098.09	133,689,667.87	141,319,195.40	51,797,234.82	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	36,792,893.88
机器设备	17,396,500.40
运输工具	426,300.38
电子设备	27,588.82
合计	54,643,283.48

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰山玻璃纤维有限公司厂房	626,107,497.93	办理中
泰山玻璃纤维邹城有限公司厂房	411,337,495.18	办理中
中材科技(成都)有限公司房产	71,619,915.30	办理中
泰安安泰燃气有限公司房产	1,061,284.08	办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,071,521,200.71	2,329,811,848.14
合计	2,071,521,200.71	2,329,811,848.14

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	532,050,594.27		532,050,594.27	156,118,023.40		156,118,023.40
邹城年产 6 万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	451,645,589.69		451,645,589.69	121,806,952.28		121,806,952.28
湿法毡项目	133,851,141.12		133,851,141.12	87,966,576.82		87,966,576.82
年产 300 万平方米航空航天用特种玻璃纤维精细织物产业化	131,918,641.88		131,918,641.88	23,369,220.05		23,369,220.05
综合利用车间项目	125,621,284.42		125,621,284.42	353,435.16		353,435.16
国家新材料测试评价平台(复合材料行业中心)	60,922,820.84		60,922,820.84	11,295,460.48		11,295,460.48
邹城四线冷修改造(ZF04)	55,285,014.96		55,285,014.96	532,901.44		532,901.44
航天特种聚合物材料生产线建设项目	51,540,473.39		51,540,473.39	39,866,104.43		39,866,104.43

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线项目	39,745,497.84		39,745,497.84			
安泰燃气燃气工程	38,255,504.72		38,255,504.72	30,268,424.05		30,268,424.05
立体织物产能扩建工程项目	25,715,026.71		25,715,026.71	8,704,289.42		8,704,289.42
年产 10 万只 φ 267 系列以上大钢瓶生产线建设项目	24,034,579.78		24,034,579.78	7,977.43		7,977.43
年产 1500 只站用储氢气瓶	21,328,187.48		21,328,187.48	21,532,391.84		21,532,391.84
风电叶片用拉挤配套部件技术改造项目	22,864,741.39		22,864,741.39			
F08 项目	21,249,381.36		21,249,381.36	24,707,519.83		24,707,519.83
立体织物产能扩建工程项目(朱门、扬州、宣城基地)	21,108,776.16		21,108,776.16			
CNG 气瓶产业转移项目	17,172,018.65	16,203,047.34	968,971.31	20,960,364.42	16,006,881.80	4,953,482.62
深海设备设施用复合材料保护装置/道面板产业能力建	19,817,765.64		19,817,765.64			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设项目						
锂电池隔膜 17-18#生产线	19,786,169.80		19,786,169.80	224,476,595.10		224,476,595.10
日产 5 吨低介电 (TLD) 玻璃试验生产线项目	19,539,105.74		19,539,105.74	15,350,239.90		15,350,239.90
年产六万吨无碱玻纤池窑拉丝生产线	16,521,038.58	16,515,767.38	5,271.20	16,521,038.58	16,515,767.38	5,271.20
风电叶片大梁用拉挤板材生产设备购置项目	14,920,146.85		14,920,146.85			
某热防护产品生产能力建设项目	14,301,441.73		14,301,441.73	15,220,025.83		15,220,025.83
四型瓶项目	13,732,145.28		13,732,145.28			
年产 1350 吨低介电 (TLD) 玻璃制品生产线	13,142,727.30		13,142,727.30			
年产 2 万只氢气瓶缠绕生产线建设项目	12,949,915.91		12,949,915.91			
人才公寓	12,895,335.93		12,895,335.93			
三型瓶内胆线及缠绕线技改项目	12,334,832.10		12,334,832.10			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2021						
天线罩生产能力建设项目	11,213,706.14		11,213,706.14	9,987,866.90		9,987,866.90
VIP 项目	10,273,102.16		10,273,102.16	5,617,500.00		5,617,500.00
民机高性能复合材料地板中试线	8,350,118.23		8,350,118.23	7,955,921.12		7,955,921.12
风电叶片大梁用拉挤板材设备项目	7,697,345.17		7,697,345.17			
零星工程-短切毡设备改造	7,589,133.06		7,589,133.06	2,493,012.33		2,493,012.33
成品仓库项目	6,955,636.39		6,955,636.39			
邹城废气处理循环水资源化处置项目	6,345,666.76		6,345,666.76	4,920,252.66		4,920,252.66
年产 40 万只小钢瓶扩能项目	4,822,471.62	4,534,190.19	288,281.43	4,822,471.62	4,534,190.19	288,281.43
锂电池隔膜涂覆线项目	4,483,445.10	3,758,320.96	725,124.14	26,031,835.97	3,758,320.96	22,273,515.01
锂电池隔膜 15-16#生产线	2,226,197.93		2,226,197.93	32,346,851.49		32,346,851.49
气瓶疲劳试验机	3,565,926.72		3,565,926.72	2,746,645.05		2,746,645.05
邹城公司二期电子布项目				462,190,385.74		462,190,385.74

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邹城 5000 吨超细电子纱生产线项目				235,904,825.52		235,904,825.52
锂电池隔膜 19-20#生产线				224,689,040.54		224,689,040.54
2 号经编车间建设项目				164,050,198.10		164,050,198.10
玻璃纤维废丝综合利用及包材配套项目				125,769,186.30		125,769,186.30
年产 4800 吨隔板生产基地建设项目				55,868,221.68		55,868,221.68
其他	96,476,000.38	1,716,122.60	94,759,877.78	191,296,608.08	5,121,355.09	186,175,252.99
合计	2,114,248,649.18	42,727,448.47	2,071,521,200.71	2,375,748,363.56	45,936,515.42	2,329,811,848.14

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产4.08亿平方米锂电池隔膜建设项目	156,118,023.40	660,152,641.67	284,220,070.80		532,050,594.27
邹城年产6万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	121,806,952.28	329,838,637.41			451,645,589.69
锂电池隔膜17-18#生产线	224,476,595.10	15,803,319.26	220,493,744.56		19,786,169.80
邹城公司二期电子布项目	462,190,385.74	26,864,078.80	489,054,464.54		
邹城5000吨超细电子纱生产线项目	235,904,825.52	25,127,158.55	261,031,984.07		
锂电池隔膜19-20#生产线	224,689,040.54	38,065,889.08	262,754,929.62		
合计	1,425,185,822.58	1,095,851,724.77	1,517,555,193.59		1,003,482,353.76

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度 (%)	利息资本化	其中:本年 利息	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
		占预算比例 (%)		累计金额	资本化金额		
年产4.08亿平方米锂电池隔膜建设项目	1,498,007,500.00	54.10	54.10	5,710,231.77			自筹
邹城年产6万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	999,250,000.00	45.07	45.07				自筹
锂电池隔膜17-18#生产线	280,090,000.00	85.78	85.78	7,856,077.77	5,158,077.77	3.80	自筹/ 借款
邹城公司二期电子布项目	490,580,000.00	99.69	100.00	24,442,385.29	5,269,770.86	4.75	自筹/ 借款
邹城5000吨超细电子纱生产线项目	495,550,000.00	76.98	100.00	19,412,300.72	9,254,893.50	4.75	自筹/ 借款
锂电池隔膜19-20#生产线	285,320,000.00	92.09	100.00	7,495,922.22	5,500,922.22	3.80	自筹/ 借款
合计	4,048,797,500.00	—	—	64,916,917.77	25,183,664.35	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
CNG气瓶项目	196,165.54	工程暂停
合计	196,165.54	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地资产	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	50,188,868.18			50,188,868.18
2. 本年增加金额	13,359,439.65	5,187,030.80	1,456,388.05	20,002,858.50
第三方租入	13,359,439.65	5,187,030.80	1,456,388.05	20,002,858.50
3. 本年减少金额	183,501.71			183,501.71
外币折算影响	183,501.71			183,501.71
4. 年末余额	63,364,806.12	5,187,030.80	1,456,388.05	70,008,224.97
二、累计折旧				
1. 年初余额	12,829,113.19			12,829,113.19
2. 本年增加金额	12,889,788.66	302,576.82	48,546.26	13,240,911.74
计提	12,889,788.66	302,576.82	48,546.26	13,240,911.74
3. 本年减少金额	14,268.63			14,268.63
外币折算影响	14,268.63			14,268.63
4. 年末余额	25,704,633.22	302,576.82	48,546.26	26,055,756.30
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地资产	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	37,660,172.90	4,884,453.98	1,407,841.79	43,952,468.67
2. 年初账面价值	37,359,754.99			37,359,754.99

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,277,462,361.65	692,204,012.15	91,331,402.96	2,060,997,776.76
2. 本年增加金额	49,896.32	91,569,083.50	7,876,218.70	99,495,198.52
(1) 购置	49,896.32		4,181,045.01	4,230,941.33
(2) 内部研发		94,816,188.06	448,069.13	95,264,257.19
(4) 无形资产明 细重分类		-3,247,104.56	3,247,104.56	
3. 本年减少金额	44,297,263.54			44,297,263.54
(1) 转入其他非 流动资产	43,883,578.84			43,883,578.84
(2) 转入投资性 房地产	17,727.05			17,727.05
(3) 外币折算影 响	395,957.65			395,957.65
4. 年末余额	1,233,214,994.43	783,773,095.65	99,207,621.66	2,116,195,711.74
二、累计摊销				
1. 年初余额	224,591,965.00	326,769,312.22	62,555,525.89	613,916,803.11
2. 本年增加金额	26,032,589.45	63,175,258.38	9,938,890.98	99,146,738.81
(1) 计提	26,032,589.45	63,205,988.07	9,908,161.29	99,146,738.81
(2) 无形资产明 细重分类		-30,729.69	30,729.69	
3. 本年减少金额	17,911,209.04			17,911,209.04
(1) 转入其他非 流动资产	17,896,663.52			17,896,663.52
(2) 转入投资性 房地产	4,443.84			4,443.84
(3) 外币折算影 响	10,101.68			10,101.68
4. 年末余额	232,713,345.41	389,944,570.60	72,494,416.87	695,152,332.88
三、减值准备				
1. 年初余额		107,583,983.78	61,062.61	107,645,046.39
2. 本年增加金额		33,414,390.32		33,414,390.32
计提		33,414,390.32		33,414,390.32
3. 本年减少金额				

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
4. 年末余额		140,998,374.10	61,062.61	141,059,436.71
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,000,501,649.02	252,830,150.95	26,652,142.18	1,279,983,942.15
2. 年初账面价值	1,052,870,396.65	257,850,716.15	28,714,814.46	1,339,435,927.26

注: 年末用于抵押借款的无形资产的账面价值为110,728,094.14元。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
风电叶片项目	75,838,960.69	308,528,264.48	69,713,027.25	181,067,196.79	133,587,001.13
气瓶项目	31,821,290.96	39,487,281.46	25,103,160.81	4,445,504.20	41,759,907.41
材料项目	4,515,364.22	726,720,874.57		724,036,124.22	7,200,114.57
软件项目	1,778,257.81		448,069.13		1,330,188.68
合计	113,953,873.68	1,074,736,420.51	95,264,257.19	909,548,825.21	183,877,211.79

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东泰山复合材料有限公司	22,867,669.65			22,867,669.65
湖南中锂新材料有限公司	36,954,650.49			36,954,650.49
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	11,310,569.06			11,310,569.06
合计	71,132,889.20			71,132,889.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东泰山复合材料有限公司	22,867,669.65			22,867,669.65
合计	22,867,669.65			22,867,669.65

经年末减值测试, 本集团商誉未发生减值。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产改良支出等	139,540,548.87	21,904,492.86	43,080,827.50		118,364,214.23
软件实施开发费	436,277.75	138,613.85	523,427.13		51,464.47
待摊销租赁费	1,109,387.81	1,222,023.36	281,807.88		2,049,603.29
合计	141,086,214.43	23,265,130.07	43,886,062.51		120,465,281.99

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	445,518,175.51	68,839,833.43	427,728,673.56	66,272,789.16
内部交易未实现利润	114,519,851.10	20,818,796.49	54,312,764.52	9,687,216.88
可抵扣亏损	129,715,298.68	20,179,939.31	190,432,991.74	35,104,625.26
递延收益	219,531,397.05	33,220,054.85	185,735,760.91	28,157,645.48
固定资产折旧	137,612,171.75	26,480,586.90	160,168,698.64	24,801,683.16
应付职工薪酬	130,381,637.72	19,651,149.48	113,708,912.91	17,108,054.28
预计负债	254,312,111.88	37,985,622.88	209,980,825.35	31,497,123.82
预提费用	59,455,422.06	8,918,313.34	84,085,523.07	12,612,828.45
无形资产摊销	113,529,145.06	17,895,805.59	134,009,114.10	20,433,564.53
合计	1,604,575,210.81	253,990,102.27	1,560,163,264.80	245,675,531.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	214,080,967.89	35,706,403.90	226,526,694.22	36,494,440.46
固定资产折旧、无形资产摊销	33,801,361.40	5,070,204.21	49,464,866.65	7,419,729.99
合计	247,882,329.29	40,776,608.11	275,991,560.87	43,914,170.45

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	656,816,328.03	796,317,698.04
可抵扣亏损	809,519,851.94	1,135,417,979.27
合计	1,466,336,179.97	1,931,735,677.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		282,852,006.17	
2022年	201,291,051.66	266,966,813.72	
2023年	99,252,405.58	117,721,742.12	
2024年	140,450,760.55	151,127,659.16	
2025年	176,671,934.08	316,749,758.10	
2026年	191,853,700.07		
合计	809,519,851.94	1,135,417,979.27	—

21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区搬迁项目	680,074,458.58		680,074,458.58	569,823,271.49		569,823,271.49
预付工程及设备款	155,598,103.56		155,598,103.56	427,043,840.36		427,043,840.36
未实现售后租回损益	44,906,479.62		44,906,479.62	51,151,113.18		51,151,113.18
预付土地出让金				18,229,424.00		18,229,424.00
其他				1,149,672.66		1,149,672.66
合计	880,579,041.76		880,579,041.76	1,067,397,321.69		1,067,397,321.69

注：本集团将因厂区搬迁发生的关停生产线相关资产、土地和搬迁费用计入其他非流动资产，其中子公司泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁项目计入 56,335.82 万元，详见本附注“十五、3. 泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁事项”。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	795,000,000.00	1,190,500,000.00
保证借款	1,075,002,800.00	1,093,493,386.72
抵押借款	7,900,000.00	22,400,000.00
质押借款		25,000,000.00
应付利息	10,417,318.34	5,522,812.65
合计	1,888,320,118.34	2,336,916,199.37

注:保证借款担保情况详见本附注“十二、或有事项”。抵押借款抵押情况详见本附注“六、61.所有权或使用权受到限制的资产”。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,831,901,732.40	1,964,343,460.22
商业承兑汇票	156,674,721.77	92,190,907.56
合计	2,988,576,454.17	2,056,534,367.78

24. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	4,183,457,459.43	4,053,321,730.01
1年以上	241,156,384.48	185,151,871.77

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	360,848,768.25	364,882,400.33
1年以上	38,227,429.34	32,832,934.33

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	480,009,034.78	2,369,586,102.99	2,267,406,659.57	582,188,478.20
离职后福利-设定提存计划	5,322,590.99	246,724,565.52	246,255,837.48	5,791,319.03
辞退福利	9,202,893.87	7,443,266.07	13,743,133.27	2,903,026.67
合计	494,534,519.64	2,623,753,934.58	2,527,405,630.32	590,882,823.90

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	339,426,917.29	2,049,969,818.49	1,957,146,102.75	432,250,633.03
职工福利费		67,663,611.19	67,663,611.19	
社会保险费	1,841,685.25	113,778,299.88	113,990,935.24	1,629,049.89
其中: 医疗保险费	1,067,940.90	102,472,577.90	102,296,241.73	1,244,277.07
工伤保险费	405,501.33	8,936,393.39	9,042,044.92	299,849.80
生育保险费	368,243.02	2,369,328.59	2,652,648.59	84,923.02
住房公积金	1,059,297.19	96,353,424.55	94,203,114.07	3,209,607.67
工会经费和职工教育经费	134,719,871.95	40,204,893.37	29,825,577.71	145,099,187.61
短期带薪缺勤	2,961,263.10	1,616,055.51	4,577,318.61	
合计	480,009,034.78	2,369,586,102.99	2,267,406,659.57	582,188,478.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,053,847.60	198,107,125.54	199,136,065.64	1,024,907.50
失业保险费	689,388.77	7,737,991.10	7,792,868.76	634,511.11
企业年金缴费	2,579,354.62	40,879,448.88	39,326,903.08	4,131,900.42
合计	5,322,590.99	246,724,565.52	246,255,837.48	5,791,319.03

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	207,246,482.14	116,180,649.93
增值税	87,682,424.01	120,480,046.80
房产税	14,556,118.24	11,312,099.59

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	6,237,413.46	7,504,906.55
土地增值税	6,130,000.00	6,130,000.00
教育费附加	4,709,303.87	5,569,965.60
个人所得税	10,353,538.12	4,019,007.55
土地使用税	4,505,004.47	3,518,387.00
其他	1,963,660.12	1,246,226.15
合计	343,383,944.43	275,961,289.17

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	7,651,752.29	9,991,124.04
其他应付款	598,411,961.75	1,234,615,713.72
合计	606,063,714.04	1,244,606,837.76

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,651,752.29	9,991,124.04
合计	7,651,752.29	9,991,124.04

28.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收及应付款项	189,005,288.21	294,235,781.48
应付保证金及押金	71,406,414.12	69,307,941.36
应付费用款	101,285,917.65	77,806,050.39
三供一业分离移交费用	14,342,500.00	14,342,500.00
拆借本金及利息	190,884,894.59	753,105,651.26
其他	31,486,947.18	25,817,789.23
合计	598,411,961.75	1,234,615,713.72

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南京市雨花台区赛虹桥办事处	14,342,500.00	代收款项
合计	14,342,500.00	—

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,552,277,791.38	1,139,701,733.37
一年内到期的应付债券		709,123,622.11
一年内到期的长期应付款	5,004,043.05	65,024,415.50
一年内到期的租赁负债	9,382,245.34	3,194,431.18
应付利息	10,802,096.51	6,129,273.12
合计	2,577,466,176.28	1,923,173,475.28

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		500,000,000.00
应付利息		8,186,400.00
待转销项税额	43,687,428.18	41,786,031.95
合计	43,687,428.18	549,972,431.95

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 中材科技 CP001	500,000,000.00	2020-4-16	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00
21 中材科技 SCP001	400,000,000.00	2021-9-15	108 天	400,000,000.00	
合计	—	—	—	900,000,000.00	500,000,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 中材科技 CP001		12,000,000.00		500,000,000.00	
21 中材科技 SCP001		2,760,000.00		400,000,000.00	
合计		14,760,000.00		900,000,000.00	

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,391,742,048.31	4,014,336,979.80
信用借款	909,104,050.00	1,480,510,054.52
抵押借款	70,100,000.00	95,940,000.00
合计	3,370,946,098.31	5,590,787,034.32

注:保证借款担保情况详见本附注“十二、或有事项”。抵押借款抵押情况详见本附注“六、61.所有权或使用权受到限制的资产”。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
21 中材科技MTN001	828,902,200.00	
21 中材科技MTN002	1,011,412,700.00	
21 中材 01	1,029,276,700.00	
合计	2,869,591,600.00	

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
21 中材科技 MTN001	800,000,000.00	2021/1/22	3年	800,000,000.00		800,000,000.00
21 中材科	1,000,000,000.00	2021/8/16	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
技 MTN002						
21 中材 01	1,000,000,000.00	2021/3/22	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	2,800,000,000.00	—	—	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期	年末余额
21 中材科技 MTN001	28,902,200.00				828,902,200.00
21 中材科技 MTN002	11,412,700.00				1,011,412,700.00
21 中材 01	29,276,700.00				1,029,276,700.00
合计	69,591,600.00				2,869,591,600.00

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁应付款	32,809,338.89	25,890,599.22
合计	32,809,338.89	25,890,599.22

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	421,874,219.15	72,579,407.24
专项应付款	825,132,148.59	792,495,750.72
合计	1,247,006,367.74	865,075,157.96

34.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息	421,700,000.00	
售后回租融资租赁款	174,219.15	72,579,407.24
合计	421,874,219.15	72,579,407.24

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
标准补助项目	2,364,066.08	1,655,660.36	1,249,262.49	2,770,463.95	项目尚未验收
老厂区搬迁项目	790,131,684.64	10,000,000.00		800,131,684.64	厂区搬迁
LJ 项目		22,230,000.00		22,230,000.00	项目拨款
合计	792,495,750.72	33,885,660.36	1,249,262.49	825,132,148.59	—

注:老厂区搬迁项目专项应付款系子公司泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁收到的补偿款,详见本附注“十五、3. 泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁事项”。

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	245,415,565.75	205,907,629.97	产品销售
农场移交费用	5,000,000.00	5,000,000.00	改制评估确认
未决诉讼	3,000,000.00		商业纠纷
其他	537,004.00	1,228,321.85	
合计	253,952,569.75	212,135,951.82	—

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	435,200,322.40	140,302,334.60	130,213,238.10	445,289,418.90	补助项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限
未实现售后租回损益	21,960,759.22		2,520,134.28	19,440,624.94	
合计	457,161,081.62	140,302,334.60	132,733,372.38	464,730,043.84	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
投资扶持资金	85,000,000.00		4,250,000.00	80,750,000.00	与资产相关
国家新材料测试评价平台(复合材料行业中心)	40,000,000.00	27,500,000.00		67,500,000.00	与资产相关
企业可持续专项发展基金	42,691,000.00		5,062,000.00	37,629,000.00	与资产相关
2018年工业强基专项资金	25,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
2020年增强制造业核心竞争力专项项目		23,760,000.00		23,760,000.00	与收益相关
大型玻璃纤维生产线绿色关键工艺集成示范工程	12,135,614.28	13,500,000.00	1,989,385.68	23,646,228.60	与资产相关
镇域经济发展扶持资金	20,000,000.00		145,833.31	19,854,166.69	与资产相关
海洋工程及建设工程用耐碱玻璃纤维实施方案	20,086,111.11		3,443,333.33	16,642,777.78	与资产相关
高性能BGF玻璃纤维关键制备技术研究资金	8,340,000.00	3,660,000.00		12,000,000.00	与资产相关
浒墅关动迁补偿协议	11,514,887.61		114,968.34	11,399,919.27	与资产相关
扶持奖励资金		11,000,000.00		11,000,000.00	与收益相关
年产300万平方米航空航天用特种玻璃纤维精细织物产业化	10,500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
5000吨超细纱项目资金	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
2018年进口贴息补助	7,439,519.59		519,036.20	6,920,483.39	与资产相关
2019年中央制造业高质量发展资金	9,600,000.00		3,600,000.00	6,000,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型发展		4,903,400.00		4,903,400.00	与资产相关
地方投资补助	4,333,818.43		110,415.72	4,223,402.71	与资产相关
2016中央外经贸发展专项资金	3,613,420.50		398,820.04	3,214,600.46	与资产相关
工业转型升级资金支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	5,142,854.39		1,928,571.48	3,214,282.91	与资产相关
2018年中央外经贸发展专项资金	2,854,003.26		272,071.43	2,581,931.83	与资产相关
特种玻纤高效湿法膜材料制品及下游产品实施方案(工业强基)	2,927,126.00		355,374.00	2,571,752.00	与资产相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019年进口贴息(2019年中央外经贸发展资金(进口贴息)预算指标的通知)	2,733,274.04		252,220.32	2,481,053.72	与收益相关
2017年中央外经贸发展专项资金	2,695,422.33		292,142.86	2,403,279.47	与资产相关
2017年度中央外贸发展专项资金(进口贴息)	2,515,526.89		259,214.88	2,256,312.01	与资产相关
进口设备贴息	2,318,753.48		386,458.92	1,932,294.56	与资产相关
高性能水过滤器项目	2,036,718.15	912,800.00	1,148,521.22	1,800,996.93	与收益相关
2020年中央外经贸发展进口贴息		1,679,243.00	114,723.72	1,564,519.28	与收益相关
车间废气治理工程	1,358,000.00		194,000.00	1,164,000.00	与资产相关
调整超细玻纤D450研究及产业化补助	1,336,963.82		179,692.92	1,157,270.90	与收益相关
邹城市科学技术局重点研发计划	2,100,000.00		1,045,833.32	1,054,166.68	与资产相关
2018年度省级鼓励扩大先进技术设备进口资金	923,866.67		65,144.44	858,722.23	与资产相关
进口产品贴息资金	956,429.25		161,649.96	794,779.29	与资产相关
环境友好非金属矿物功能材料制备技术及应用研究项目配套资金	777,727.90		85,295.62	692,432.28	与收益相关
山东省自主创新及成果转化专项计划资金	1,071,428.34		428,571.48	642,856.86	与资产相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	943,750.00		453,000.00	490,750.00	与资产相关
年产2*10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线	738,095.44		285,714.24	452,381.20	与资产相关
8万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范项目	3,466,666.46		3,200,000.04	266,666.42	与资产相关
高性能玻璃纤维制造及应用关键技术高价值专利培育	239,176.44		26,369.43	212,807.01	与资产相关
精细特种玻璃织物的研发	2,272,401.74	2,000,000.00	4,272,401.74		与收益相关
2014年产业技术研发资金-8万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范工程	2,857,142.74		2,857,142.74		与资产相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
F_D012800006 - 64 研发与产业化政府补助	1,091,077.63	20,033.44	1,111,111.07		与资产相关
2012年山东省自主创新专项资金	1,185,328.63		1,185,328.63		与资产相关
耐碱玻璃纤维清洁生产示范生产线	1,071,428.83		1,071,428.83		与资产相关
政府扶持资金	412,222.20		412,222.20		与收益相关
高强玻璃纤维及其高效制造与应用开发	5,000,000.00		5,000,000.00		与收益相关
年产4000吨高强高模无碱玻璃纤维	21,000,000.00		21,000,000.00		与收益相关
其他	52,920,566.25	51,366,858.16	62,535,239.99	41,752,184.42	
合计	435,200,322.40	140,302,334.60	130,213,238.10	445,289,418.90	

37. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
职工安置费	152,599,362.70	168,416,686.29
合计	152,599,362.70	168,416,686.29

注：职工安置费系本公司之子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司、苏州非金属矿工业设计研究院有限公司及北京玻璃钢研究设计院有限公司依据财企[2009]117号文件相关规定一次性收取的职工安置费用。年末职工安置费余额为15,259.94万元。

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,678,123,584.00						1,678,123,584.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中材科技股份有限公司2018年可续期公司债(第一期)	11,000,000	1,094,607,283.05			11,000,000	1,094,607,283.05		
合计	11,000,000	1,094,607,283.05			11,000,000	1,094,607,283.05		

注：2018年4月3日，本公司面向合格投资者公开发行可续期公司债券，发行价格为每张100元，票面利率6.48%，最终发行规模为人民币1,100,000,000.00元，发行相关手续费5,392,716.95元，扣除上述手续费后1,094,607,283.05元计入其他权益工具，本年已全部归还，不再续期。

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	4,223,112,090.85	44,067,438.22	230,017,879.84	4,037,161,649.23
其他资本公积(注2)	677,371,881.22		270,915,404.78	406,456,476.44
合计	4,900,483,972.07	44,067,438.22	500,933,284.62	4,443,618,125.67

注1：股本溢价本年减少原因：本公司可续期公司债券到期兑付，兑付金额与账面值的差额导致减少资本公积5,392,716.95元；本公司之子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司因少数股东增资，导致减少资本公积6,709,485.46元；本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司同一控制下合并中材金晶玻纤有限公司，导致减少资本公积186,803,436.55元；泰山玻璃纤维有限公司购买中材金晶玻纤有限公司少数股东权益，减少资本公积31,112,240.88元。股本溢价本年增加系本公司之子公司中材锂膜有限公司少数股东增资，增加资本公积44,067,438.22元。

注2：其他资本公积减少原因主要为：南京玻璃钢设计研究院有限公司、中材科技(苏州)有限公司、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司将以前年度收到的国拨资金，转为对中国建材集团有限公司和中国中材集团有限公司借款，导致减少资本公积170,889,200.00元，详见本附注“十四、2. 关联借款”；本年中材集团有限公司将以前年度拨付本公司的投资准备款转为对中材锂膜有限公司的长期股权投资，导致减少资本公积100,000,000.00元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-12,572,104.23	-2,099,795.08				-1,995,176.87	-104,618.21	-14,567,281.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-10,794,517.52	-1,050,164.49				-1,050,164.49		-11,844,682.01
外币财务报表折算差额	-1,777,586.71	-1,049,630.59				-945,012.38	-104,618.21	-2,722,599.09
其他综合收益合计	-12,572,104.23	-2,099,795.08				-1,995,176.87	-104,618.21	-14,567,281.10

42. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,936,598.50	34,313,464.52	34,373,082.13	18,876,980.89
合计	18,936,598.50	34,313,464.52	34,373,082.13	18,876,980.89

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	367,793,451.70	124,714,618.51		492,508,070.21
合计	367,793,451.70	124,714,618.51		492,508,070.21

44. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,045,725,558.70	3,744,744,358.41
加：年初未分配利润调整数	-1,386,924.43	-148,784,829.95
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-1,386,924.43	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	5,044,338,634.27	3,595,959,528.46
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	3,373,402,277.40	2,039,535,680.61
减: 提取法定盈余公积	124,714,618.51	82,177,518.53
应付普通股股利	671,249,455.11	436,312,131.84
应付其他权益工具投资者股利	71,280,000.00	71,280,000.00
本年年末余额	7,550,496,838.05	5,045,725,558.70

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,855,877,313.93	13,981,753,007.68	18,472,290,301.45	13,454,873,333.68
其他业务	439,513,608.61	225,741,894.57	392,869,876.29	252,876,155.62
合计	20,295,390,922.54	14,207,494,902.25	18,865,160,177.74	13,707,749,489.30

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	玻璃纤维及复合材料制品	技术与装备	其他	合计
商品类型	18,280,874,162.94	999,895,271.63	1,014,621,487.97	20,295,390,922.54
其中:				
风电叶片	6,975,304,500.19			6,975,304,500.19
玻璃纤维及制品	7,996,890,956.61			7,996,890,956.61
锂电池隔膜	1,106,313,140.12			1,106,313,140.12
高压气瓶	576,764,299.29			576,764,299.29
玻璃微纤维纸	337,725,978.16			337,725,978.16
高温过滤材料	341,020,832.96			341,020,832.96
先进复合材料	946,854,455.61			946,854,455.61
技术与装备		999,895,271.63		999,895,271.63
其他			1,014,621,487.97	1,014,621,487.97
合计	18,280,874,162.94	999,895,271.63	1,014,621,487.97	20,295,390,922.54

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	64,190,698.77	54,145,918.60
城市维护建设税	50,419,577.86	42,608,973.85
教育费附加	37,078,155.38	34,629,477.73
土地使用税	25,387,374.79	29,531,656.30
印花税	23,385,866.51	10,974,326.87
水资源税	478,127.62	1,853,991.45
环保税	1,554,550.81	1,739,207.67
其他	2,133,632.09	1,591,496.83
合计	204,627,983.83	177,075,049.30

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	93,457,527.61	121,597,632.46
职工薪酬	85,786,395.02	76,937,804.59
物料消耗	48,554,864.63	60,344,125.21
业务招待费	8,262,286.93	7,978,202.97
差旅费	8,094,186.21	7,583,031.70
佣金	7,176,046.63	9,206,981.68
市场开发费	12,144,045.96	5,922,282.04
广告宣传费	4,091,054.44	4,651,361.25
保险费	7,462,689.98	4,463,369.10
办公费	5,090,895.41	2,831,939.44
仓储保管费	914,432.32	2,692,728.90
运输费用	172,671.49	967,293.87
租赁费	246,217.61	720,936.87
固定资产折旧	489,021.69	573,294.38
其他	1,306,801.30	769,434.03
合计	283,249,137.23	307,240,418.49

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	621,349,505.23	498,076,774.23
折旧摊销	103,148,048.28	99,592,490.27
综合服务费	38,220,364.95	49,851,042.74
保险费	18,340,640.65	31,950,569.75
停工损失	16,271,589.85	28,916,180.74
专家咨询及技术支持费	26,196,240.32	25,458,586.05
办公费	22,914,232.66	22,495,628.03
固定资产维修费用	19,650,307.38	20,391,212.64
物业管理费	17,517,543.73	16,659,954.40
物料消耗	10,532,801.51	10,776,735.09
中介机构费	13,326,634.14	11,889,675.86
业务招待费	10,108,465.47	9,529,263.65
车辆运输费	10,976,791.89	9,478,783.38
差旅费	10,990,634.34	8,902,153.50
租赁费	11,024,737.11	8,026,966.81
技术服务费	12,540,529.35	4,866,972.47
其他	32,672,369.64	24,086,308.70
合计	995,781,436.50	880,949,298.31

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	562,862,419.29	559,000,673.52
人员人工费用	215,769,348.33	161,450,518.37
自行研发无形资产摊销	51,937,613.81	65,525,606.13
折旧摊销费用	65,030,766.25	49,506,651.72
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	39,404,385.01	41,029,920.62
新产品设计费等	269,352.48	2,253,809.75
其他相关费用	26,212,553.85	93,850,255.05
合计	961,486,439.02	972,617,435.16

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	459,032,552.59	426,837,404.96
减：利息收入	24,334,680.86	18,421,566.50
加：汇兑损失	36,433,020.40	49,127,595.56
其他支出	15,818,573.21	10,876,630.54
合计	486,949,465.34	468,420,064.56

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
经营补贴	83,964,835.00	50,000,000.00
递延收益转入	130,213,238.10	89,568,439.94
军品退税	655,271.78	4,143,273.49
财产保险补贴		13,010,000.00
稳岗补贴	2,889,522.18	4,522,255.65
税收返还	15,282,980.00	4,198,606.80
其他项目	60,500,880.31	33,670,149.88
合计	293,506,727.37	199,112,725.76

52. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	27,752,258.00	
权益法核算的长期股权投资收益	17,697,819.41	10,519,092.66
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,280,004.56	902,060.51
非流动金融资产在持有期间的投资收益	535,516.82	162,958.92
处置非流动金融资产取得的投资收益	525,844.75	10,700.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,347,950.49
债务重组收益	105,839.89	
合计	47,897,283.43	9,246,861.60

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期应收款坏账损失	36,934,191.73	-28,945,516.67
应收账款坏账损失	-1,875,848.52	-17,722,562.57
应收票据坏账损失	1,100,992.33	166,203.78
其他应收款坏账损失	-17,001,642.76	-2,341,723.67
合计	19,157,692.78	-48,843,599.13

本公司本年收回以前年度已全额计提坏账准备的对寿光市宏景城镇建设投资有限公司的长期应收款，因此冲回信用减值损失 36,934,191.73 元。

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-40,281,811.01	-139,744,957.77
无形资产减值损失	-33,414,390.32	-94,727,314.44
固定资产减值损失	-25,833,081.78	-71,635,620.66
在建工程减值损失	-196,165.54	-7,121,930.76
合同资产减值损失	1,296,957.89	-3,581,550.90
合计	-98,428,490.76	-316,811,374.53

55. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	680,954,794.25	1,870,833.59	680,954,794.25
在建工程处置收益		-10,269,742.32	
检测业务、检测设备		101,123,233.79	
合计	680,954,794.25	92,724,325.06	680,954,794.25

注：本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司本年因生产工艺变化原因，处置固定资产铂铑合金漏板中的贵金属铑粉约 159 公斤，处置对价 71,874.51 万元，形成资产处置收益 67,310.07 万元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	16,986,612.10	32,347,234.40	16,986,612.10
保险赔偿收入	10,321,737.76	5,159,869.13	10,321,737.76
违约金收入	3,652,063.31	3,509,729.90	3,652,063.31
经批准无需支付的应付款项	3,378,306.10	3,345,410.61	3,378,306.10
其他	29,792,722.48	10,226,929.57	29,792,722.48
合计	64,131,441.75	54,589,173.61	64,131,441.75

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
工业经济奖	2,623,900.00		阜发[2019]3号	与收益相关
扶持奖金	2,000,000.00		宁财企函(2021)10号	与收益相关
管委会扶持奖励基金		26,500,000.00	滕开委字[2019]65号	与收益相关
其他政府补助小计	12,362,712.10	5,847,234.40		与收益相关
合计	16,986,612.10	32,347,234.40	—	—

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出或违约金赔偿金	3,766,637.44	8,811,503.31	3,766,637.44
资产报废、毁损损失	23,058,202.76	7,345,788.80	23,058,202.76
对外捐赠	4,020,000.00	6,887,997.00	4,020,000.00
预计未决诉讼损失	8,000,000.00		8,000,000.00
其他	514,038.48	2,545,727.26	514,038.48
合计	39,358,878.68	25,591,016.37	39,358,878.68

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	659,996,132.63	393,021,913.22
递延所得税费用	-11,478,338.37	-12,507,155.25
合计	648,517,794.26	380,514,757.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	4,123,662,128.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	618,549,319.28
子公司适用不同税率的影响	29,679,129.53
调整以前期间所得税的影响	-1,307,230.77
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,537,699.52
非应税收入的影响	80,327.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,095,814.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,096,520.88
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,527,351.61
研发费用等费用项目加计扣除	-45,182,434.12
专用设备加计抵税	-290,262.67
所得税费用	648,517,794.26

59. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及受限资金收回	226,199,658.75	369,864,777.85
政府补助	304,097,016.24	293,531,410.82
社会保障费	83,985,140.04	77,088,155.93

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	11,660,411.27	19,726,096.41
往来款	165,473,193.29	211,306,609.31
利息收入	24,334,680.86	15,963,343.36
其他	19,698,554.08	17,747,270.67
合计	835,448,654.53	1,005,227,664.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及受限资金	134,750,523.37	262,917,055.52
管理费用	240,382,717.11	218,600,018.42
社会保障费	84,374,114.72	74,041,041.19
研发费用	125,040,894.61	155,797,802.96
往来款	133,800,037.09	77,321,057.72
销售费用	47,136,188.47	65,422,518.91
银行手续费	31,599,067.65	21,204,505.96
其他	31,230,256.80	18,222,274.18
合计	828,313,799.82	893,526,274.86

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	450,000,000.00	320,000,000.00
BT项目回款	25,192,331.00	3,500,000.00
LJ项目建设款	28,660,000.00	
合计	503,852,331.00	323,500,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	450,000,000.00	320,000,000.00
三供一业		10,130,000.00
合计	450,000,000.00	330,130,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收启航一号募集项目分红及专户利息	148,998,992.92	133,210,864.06
中国建材集团有限公司借款	291,700,000.00	30,000,000.00
收到控股子公司小股东借款	2,450,000.00	
融资租赁款		162,760,847.66
合计	443,148,992.92	325,971,711.72

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还控股子公司小股东借款	500,000.00	
支付融资租赁款	131,475,239.25	44,419,722.12
付启航一号募集项目分红	183,102,877.06	99,498,947.35
还中国建材股份有限公司借款	693,950,000.00	
还永续债本金	1,100,000,000.00	
同一控制下企业合并支付的现金	186,803,436.55	
筹资手续费		1,540.00
合计	2,295,831,552.86	143,920,209.47

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	3,475,144,334.25	1,943,799,460.65
加: 资产减值准备	98,428,490.76	316,811,374.53
信用减值损失	-19,157,692.78	48,843,599.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,135,556,820.35	1,020,344,112.11
使用权资产折旧	13,240,911.74	
无形资产摊销	99,146,738.81	112,795,214.29
长期待摊费用摊销	43,886,062.51	45,131,571.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-680,954,794.25	-92,724,325.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	23,058,206.76	7,345,788.80

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-8,778,700.00
财务费用(收益以“-”填列)	459,032,552.59	426,837,404.96
投资损失(收益以“-”填列)	-47,897,283.43	-9,246,861.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,314,571.25	-5,803,146.31
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,163,767.12	-6,704,008.94
存货的减少(增加以“-”填列)	628,826.84	-50,031,383.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,103,751,107.77	-1,511,294,906.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	187,239,062.37	1,035,180,452.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,672,122,790.38	3,272,505,646.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的年末余额	2,539,315,944.08	2,796,949,371.68
减: 现金的年初余额	2,796,949,371.68	1,407,374,202.40
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-257,633,427.60	1,389,575,169.28

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,539,315,944.08	2,796,949,371.68
其中: 库存现金	399,500.11	229,540.97
可随时用于支付的银行存款	2,538,916,443.97	2,796,719,830.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,539,315,944.08	2,796,949,371.68
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		

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	95,240,332.08	见本附注“六、1.货币资金”
应收款项融资	1,241,896,338.07	见本附注“六、4.应收款项融资”
固定资产	104,126,789.67	抵押借款
无形资产	110,728,094.14	抵押借款
合计	1,551,991,553.96	--

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,075,576,917.56
其中:美元	158,713,599.03	6.3757	1,011,910,293.34
欧元	8,068,431.91	7.2197	58,251,657.86
英镑	86,844.97	8.6064	747,422.55
日元	75,943,443.86	0.0554	4,207,266.79
越南盾	1,534,256,733.33	0.0003	460,277.02
应收账款	—	—	197,631,798.12
其中:美元	28,960,933.89	6.3757	184,646,226.20
欧元	1,659,953.71	7.2197	11,984,367.80
日元	18,072,276.53	0.0554	1,001,204.12
预付账款			32,080,258.44
其中:美元	564,141.34	7.2197	4,072,931.23
欧元	4,392,823.88	6.3757	28,007,327.21
其他应收款	—	—	26,837.94
其中:美元	4,209.41	6.3757	26,837.94
应付票据	—	—	3,173,138.56
其中:美元	10,705.19	6.3757	68,253.08
欧元	430,057.41	7.2197	3,104,885.48

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	—	—	132,026,324.08
其中：美元	19,369,058.31	6.3757	123,491,305.07
日元	154,061,714.98	0.0554	8,535,019.01
其他应付款	—	—	85,666.01
其中：美元	13,436.33	6.3757	85,666.01
短期借款	—	—	25,502,800.00
其中：美元	4,000,000.00	6.3757	25,502,800.00
长期借款	—	—	39,338,013.98
其中：美元	6,169,991.37	6.3757	39,338,013.98

63. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入当期利润	293,506,727.37	其他收益	293,506,727.37
计入当期利润	16,986,612.10	营业外收入	16,986,612.10
计入递延收益	445,289,418.90	递延收益	130,213,238.10

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中材金晶玻纤有限公司	100%	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制	2021年4月1日	协议约定	141,050,712.31	18,230,811.80	473,110,578.35	-24,805,793.69

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本

合并成本	中材金晶玻纤有限公司
--现金	186,803,436.55

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	中材金晶玻纤有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	911,225,237.50	963,569,475.96
货币资金	12,335,462.52	50,803,978.36
应收款项	186,470,449.48	180,878,309.73
存货	25,765,043.75	32,994,051.10
固定资产	567,908,434.86	578,483,533.75
无形资产	109,357,160.99	110,236,091.67
其他流动资产	445,191.31	1,107,438.94
在建工程	5,781,581.89	4,286,653.89
其他非流动资产	3,161,912.70	4,779,418.52
负债:	973,462,166.64	1,044,037,216.90
借款	92,000,000.00	117,000,000.00
应付款项	870,501,325.73	908,113,559.55
应付职工薪酬	4,316,974.35	4,572,856.64
其他流动负债	2,358,450.45	10,065,384.60
递延所得税负债	4,285,416.11	4,285,416.11
净资产	-62,236,929.14	-80,467,740.94
减:少数股东权益		
取得的净资产	-62,236,929.14	-80,467,740.94

2. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司中材锂膜有限公司于 2021 年 4 月 9 日设立三级全资子公司中材锂膜(南京)有限公司。

本公司之子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司于 2021 年 12 月 23 日设立三级全资子公司南玻院(宿迁)新材料有限公司。

本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司于 2021 年 12 月 7 日设立三级子公司池州中建材非金属矿物材料产业研究院有限公司,持股比例 50%。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京	南京	生产	100.00		同一控制下企业合并
中材科技风电叶片股份有限公司	北京	北京	生产	99.13	0.87	直接、间接投资
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州	苏州	服务及少量生产加工	100.00		直接投资
中材科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		直接投资
北京玻璃钢院复合材料有限公司	北京	北京	生产	86.81		直接投资
中材锂膜有限公司	滕州	滕州	生产	59.43	4.41	直接、间接投资
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	生产	100.00		同一控制下企业合并
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京	北京	服务及少量生产加工	100.00		同一控制下企业合并
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	大连	大连	研究、试验发展	35.00		直接投资
北京绿能新材料科技有限公司	北京	北京	服务及租赁	100.00		直接投资

注：本公司对子公司中材大装膜技术工程(大连)有限公司持股比例为35%，为该公司第一大股东。本公司在其董事会委派4名董事(董事会成员共7名，其他三名股东各委派1名董事)，按照中材大装膜技术工程(大连)有限公司章程约定，本公司能够实现对中材大装膜技术工程(大连)有限公司的控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司	13.19%	10,653,559.48	7,130,700.00	68,642,956.94
南京中材水务股份有限公司	21.04%	164,803.99		5,444,288.27
中材锂膜有限公	36.16%	18,820,412.61		979,559,209.68

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
泰山玻璃纤维邹城有限公司	8.82%	59,925,144.96	8,909,964.00	247,253,492.28
泰安安泰燃气有限公司	49%	13,236,961.29	5,619,782.74	98,372,555.71
中材膜材料越南有限公司	49%	-73,706.68		11,333,534.65
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	65%	-14,279,948.81		-4,429,370.61
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	49%	4,076,628.98		36,256,841.86

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,078,263,987.26	371,325,866.90	1,449,589,854.16	728,532,497.73	143,571,441.30	872,103,939.03
南京中材水务股份有限公司	45,573,337.15	231,525.13	45,804,862.28	16,998,718.29		16,998,718.29
中材锂膜有限公司	1,780,207,950.88	4,399,775,186.74	6,179,983,137.62	2,886,350,270.59	556,577,447.03	3,442,927,717.62
泰山玻璃纤维邹城有限公司	1,187,130,279.53	3,965,232,006.42	5,152,362,285.95	1,861,294,599.22	559,162,641.93	2,420,457,241.15
泰安安泰燃气有限公司	109,967,027.16	147,863,289.50	257,830,316.66	52,850,541.17	4,223,402.71	57,073,943.88
中材膜材料越南有限公司	10,075,488.73	69,456,033.33	79,531,522.06	32,365,525.54	24,036,333.96	56,401,859.50
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	445,390,955.98	12,881,886.00	458,272,841.98	432,306,432.99	4,760,032.43	437,066,465.42
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	43,677,133.18	55,489,733.85	99,166,867.03	53,439,136.61		53,439,136.61

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玻璃钢院复合材料有限公司	771,817,349.85	300,466,006.95	1,072,283,356.80	512,090,577.42	50,322,492.14	562,413,069.56
南京中材水务股份有限公司	45,897,432.99	409,837.88	46,307,270.87	18,284,415.80		18,284,415.80
中材锂膜有限公司	888,737,992.16	3,958,992,628.75	4,847,730,620.91	2,450,691,948.84	884,835,749.62	3,335,527,698.46
泰山玻璃纤维邹城有限公司	961,907,668.70	3,574,951,512.78	4,536,859,181.48	1,803,292,627.23	578,386,635.58	2,381,679,262.81
泰安安泰燃气有限公司	111,387,417.05	143,957,715.39	255,345,132.44	65,034,626.28	4,333,818.43	69,368,444.71
中材膜材料越南有限公司	2,467,693.47	70,375,654.56	72,843,348.03	9,233,109.65	40,330,154.04	49,563,263.69
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	372,935,298.61	8,296,554.26	381,231,852.87	360,854,516.89	5,264,123.12	366,118,640.01
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	28,958,824.05	56,296,404.62	85,255,228.67	49,599,509.58		49,599,509.58

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,038,083,794.34	123,651,619.87	123,651,619.87	61,584,379.04	701,657,157.69	74,150,358.36	74,150,358.36	178,526,980.61
南京中材水务股份有限公司	35,252,247.59	783,288.92	783,288.92	-6,956,392.66	29,049,470.68	689,383.56	689,383.56	3,480,375.70
中材锂膜有限公司	1,167,010,237.33	87,897,847.06	87,897,847.06	-23,676,591.00	587,078,440.84	-327,759,422.34	-327,759,422.34	15,858,427.92
泰山玻璃纤维邹城有限公司	2,374,579,410.94	677,946,072.83	677,946,072.83	544,678,679.12	1,548,890,051.83	149,663,564.33	149,663,564.33	330,816,953.69
泰安安泰燃气有限公司	358,640,474.57	27,014,206.73	27,014,206.73	36,474,708.39	309,835,759.10	22,937,888.74	22,937,888.74	-863,616.34
中材膜材料越南有限公司	9,166,229.90	63,084.76	-150,421.78	6,174,363.34		-742,208.20	-2,271,818.94	5,696,235.44
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	274,835,885.17	6,093,163.70	6,093,163.70	-3,160,603.77		-14,845,264.31	-14,845,264.31	-18,583,401.43
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	48,052,522.96	10,072,011.33	10,072,011.33	3,530,718.91	7,692,021.95	3,249,480.85	3,249,480.85	2,559,762.65

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	17,280,011.31	16,765,385.41
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	1,564,790.39	1,629,356.30
--其他综合收益	-1,050,164.49	-487,151.04
--综合收益总额	514,625.90	1,142,205.26
联营企业		—
投资账面价值合计	325,873,545.34	330,439,818.54
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	16,133,029.02	8,889,736.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	16,133,029.02	8,889,736.36

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑、日元有关,截止2021年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	1,011,910,293.34	620,763,858.43
货币资金-欧元	58,251,657.86	9,313,597.68
货币资金-英镑	747,422.55	779,911.08
货币资金-日元	4,207,266.79	5,496,510.44
货币资金-越南盾	460,277.02	1,697,437.60
应收账款-美元	184,646,226.20	326,744,424.92
应收账款-欧元	11,984,367.80	9,582,500.36
应收账款-日元	1,001,204.12	174,612.30
预付账款-欧元	4,072,931.23	
预付账款-美元	28,007,327.21	
其他应收款-美元	26,837.94	107,801.89
应付票据-美元	68,253.08	3,419,068.29
应付票据-欧元	3,104,885.48	
应付账款-美元	123,491,305.07	164,422,365.18
应付账款-欧元		692,904.81
应付账款-日元	8,535,019.01	10,785,875.92
其他应付款-美元	85,666.01	233,957.15
短期借款-美元	25,502,800.00	41,680,033.38
短期借款-日元		6,813,353.34
长期借款-美元	39,338,013.98	46,569,401.95

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券及长期应收款等带息债务和债权。本集团经营中的应收款项和应付款项是不含利息的因此不面临本风险。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款548,281.39万元，及人民币计价的固定利率借款231,831.28万元，应付债券280,000.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率带息债务有关。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率带息债务有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

4) 集中度风险

本年本集团前五大客户销售额为737,467.97万元，占本集团营业收入总额的36.34%，市场集中度较高，存在一定风险。

(2) 信用风险

截止2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险在本集团可承受范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行及非银行金融机构，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

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

本集团将中期票据、超短期融资券、公司债、银行借款作为主要资金来源。截止2021年12月31日，本集团中期票据授信额度200,000.00万元，尚未使用额度人民币20,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

万元；超短期融资券授信额度480,000.00万元，尚未使用额度人民币480,000.00万元；公司债授信额度300,000.00万元，尚未使用额度人民币200,000.00万元；绿色公司债授信额度500,000.00万元，尚未使用额度人民币500,000.00万元；银行借款授信额度为人民币3,827,486.09万元，尚未使用额度为人民币2,600,733.02万元，其中尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,947,569.39万元。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在

上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：万元

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,697.06	4,697.06	2,975.19	2,975.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,697.06	-4,697.06	-2,975.19	-2,975.19

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

单位:万元

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-4,633.32	-4,633.32	-5,060.27	-5,060.27
浮动利率借款	减少 1%	4,633.32	4,633.32	5,060.27	5,060.27

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他非流动金融资产			4,792,623.57	4,792,623.57
权益工具投资			4,792,623.57	4,792,623.57
(二) 应收款项融资			4,621,153,739.97	4,621,153,739.97
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资,其中:非上市公司股权投资采用成本法估值技术,对在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计,以成本作为对公允价值的估计;应收款项融资以贴现率(期限超过一年)或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层公允价值计量项目期初期末账面价值的变动系公允价值变动引起。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国建材股份有限公司	北京	投资管理	843,477.07万元	60.24	60.24
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63万元	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国建材股份有限公司	843,477.07万元			843,477.07万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国建材股份有限公司	1,010,874,603.00	1,010,874,603.00	60.24	60.24

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业
北玻电力复合材料有限公司	合营企业
中建材新材料有限公司	联营企业
中建材(上海)航空技术有限公司	联营企业
泰安市中研复合材料科技有限公司	联营企业
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	联营企业
山东大力专用汽车制造有限公司	联营企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京国材检测有限公司	联营企业
南京春辉科技实业有限公司	联营企业
杭州强士工程材料有限公司	联营企业
国信投(海南)私募基金管理有限公司	联营企业
北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	联营企业
北京玻璃钢院检测中心有限公司	联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“六、10.长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安徽广德洪山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽广德南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安县中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蚌埠中光电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蚌埠中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北川中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京凯盛建材工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中实联展科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司山东枣庄分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材(嘉兴)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
毕节赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
播州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成县祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
达州利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
达州利森水泥有限公司大竹分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德清南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
登封中联登电水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
定西祁连山水泥商砼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
峨眉山嘉华特种水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
福建三明南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
富民金锐水泥建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
古浪祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
故城北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广安北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广德新杭南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广元市高力水泥实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州德隆水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州梵净山金顶水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州福泉西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州惠水西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州科特林水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州黔西西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州清镇西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州瑞溪水泥发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州三都西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州森垚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州思南西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州威宁西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州兴义西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州沿河西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州织金西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州中诚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州紫云西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州遵义建安混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸中材建设有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杭州山亚南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥固泰自动化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥水泥研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚建材装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南中材环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖北北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南安仁南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南金磊南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南耒阳南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南临澧南方新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南隆回南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南韶峰南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南株洲南方新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖州南方水泥销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华坪县定华能源建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淮南北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
会东利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济宁中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济源中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司嘉华水泥总厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郟县中联天广水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏新街南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏徐舍南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏宜城南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西丰城南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西上高南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西中材新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
喀喇沁草原水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
凯盛重工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
克州天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰溪南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰州祁连山水泥商砼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
溧阳天山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港中复连众复合材料集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陇南祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鲁南中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泌阳中联新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京凯盛国际工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南通万达锅炉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南阳中联卧龙水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏赛马水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
平凉祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青海祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
轻工业杭州机电设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲阜中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司宣峰分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司沾益分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖天恒工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
若羌天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东建材勘察测绘研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东临沂山琦矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁城水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄嘉华特种工程材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司资阳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川崇州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川德胜集团水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨边西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨眉山西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川国大水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川华菱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利森建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利森建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利万步森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省皓宇水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省泸州沱江水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省女娲建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省兆迪水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川泰昌建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川威远西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川雅安西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司泸州分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川资中西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州中材建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
太仓北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰安中联混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(河南)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(辽宁)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
滕州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水中材水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
旺苍川煤水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
翁源县中源发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海赛马水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海市西水水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
习水赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山水泥股份有限公司塔什店分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新乡北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
徐州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
扬州中科半导体照明有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
永登祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南澄江华荣水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南芒市西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南普洱天恒水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南普洱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南师宗西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
云南兴建水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南宜良西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南永保特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司师宗分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东亚鑫水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
张掖祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漳县祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长兴南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
昭觉金鑫水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
镇江北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材常德水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新氮化物陶瓷有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新江苏硅材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材江苏太阳能新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材罗定水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材湘潭水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材株洲水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(阿勒泰)复合材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(安阳)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(包头)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(哈密)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(酒泉)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中复神鹰碳纤维股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复新水源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国复合材料集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国巨石股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材国际工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材国际装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材环保研究院(江苏)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材集团进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材联合投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材通用技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材信云智联科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材智慧工业科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆綦江西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆石柱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆铜梁西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司奉节分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆秀山西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长寿西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆中建材新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义恒聚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长园科技集团股份有限公司	其他关联方

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
长园(深圳)新能源汽车产业一期合伙企业(有限合伙)	其他关联方
长园(深圳)新能源汽车产业二期合伙企业(有限合伙)	其他关联方
莘县湘融德创企业管理咨询中心(有限合伙)	其他关联方
法国ESOPP公司	其他关联方
大连装备投资集团有限公司	其他关联方
大连橡胶塑料机械有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业		40,732,999.63	34,546,283.90
北玻电力复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	14,472,408.04	11,859,009.77
北京玻璃钢院检测中心有限公司	采购商品、接受劳务	10,903,549.91	6,754,400.07
南京国材检测有限公司	采购商品、接受劳务	8,000,785.95	
山东大力专用汽车制造有限公司	采购商品、接受劳务	3,723,692.77	3,165,374.41
北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	采购商品、接受劳务	3,090,585.08	10,833,788.45
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	采购商品、接受劳务	473,451.33	1,738,854.57
南京春辉科技实业有限公司	采购商品、接受劳务	68,526.55	194,856.63
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		127,973,908.72	116,672,517.85
山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品、接受劳务	42,029,326.70	47,679,640.79
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	采购商品、接受劳务	30,619,689.61	
泰安中联混凝土有限公司	采购商品、接受劳务	20,679,463.69	
中复神鹰碳纤维股份有限公司	采购商品、接受劳务	13,315,266.80	25,063,984.15
中建材物资有限公司	采购商品、接受劳务	10,050,972.08	13,982,158.09
连云港中复连众复合材料集团有限公司	采购商品、接受劳务	2,794,496.17	5,731,025.96
轻工业杭州机电设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	2,103,022.21	1,557,522.12
中建材信云智联科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,917,699.12	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
扬州中科半导体照明有限公司	采购商品、接受劳务	1,009,960.18	2,806,630.09
山东建材勘察测绘研究院有限公司	采购商品、接受劳务	801,886.79	324,835.28
泰山中联水泥有限公司	采购商品、接受劳务	666,309.73	1,743,995.58
中材高新材料股份有限公司	采购商品、接受劳务	492,477.88	808,106.19
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	采购商品、接受劳务	349,056.60	2,239,811.32
鲁南中联水泥有限公司	采购商品、接受劳务	243,747.78	
中建材通用技术有限公司	采购商品、接受劳务	197,265.94	532,296.17
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	158,377.36	3,843,207.55
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	132,743.36	347,345.13
北京中实联展科技有限公司	采购商品、接受劳务	121,698.11	386,603.77
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	采购商品、接受劳务	37,735.85	499,056.60
合肥中亚环保科技有限公司	采购商品、接受劳务		7,150,442.46
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务		805,309.73
中国巨石股份有限公司	采购商品、接受劳务		332,150.94
合肥中亚建材装备有限责任公司	采购商品、接受劳务		162,690.27
中材高新氮化物陶瓷有限公司	采购商品、接受劳务		76,783.19
合肥固泰自动化有限公司	采购商品、接受劳务		15,929.20
其他关联企业	采购商品、接受劳务	252,712.76	582,993.27
合计		168,706,908.35	151,218,801.75

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
最终控制方		4,181.42	
中国建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	4,181.42	
合营及联营企业		25,169,185.75	22,258,052.48
泰山玻璃纤维南非有限公司	销售商品、提供劳务	10,739,119.25	5,600,255.48
北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	销售商品、提供劳务	3,485,306.81	3,199,462.26
南京春辉科技实业有限公司	销售商品、提供劳务	3,124,020.33	341,702.49
杭州强士工程材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,948,018.23	1,543,741.76

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东大力专用汽车制造有限公司	销售商品、提供劳务	1,928,689.12	8,391,623.82
北玻电力复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,331,551.62	1,196,662.59
南京国材检测有限公司	销售商品、提供劳务	1,207,809.11	
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,032,581.13	1,594,875.44
北京玻璃钢院检测中心有限公司	销售商品、提供劳务	365,806.96	381,262.27
中建材(上海)航空技术有限公司	销售商品、提供劳务	6,283.19	
泰安市中研复合材料科技有限公司	销售商品、提供劳务		8,466.37
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		377,197,887.66	357,860,520.08
连云港中复连众复合材料集团有限公司	销售商品、提供劳务	94,269,499.11	82,664,691.79
中复连众(安阳)复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	48,052,298.16	1,045,310.08
扬州中科半导体照明有限公司	销售商品、提供劳务	40,639,650.45	12,126,860.17
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	34,845,078.45	19,502,791.36
中建材国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	16,559,811.68	12,335,549.32
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	销售商品、提供劳务	13,861,854.19	11,031,353.33
河南中材环保有限公司	销售商品、提供劳务	7,714,506.18	8,685,551.78
中国建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	7,264,150.96	1,415,094.34
合肥中亚环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	6,692,501.76	9,668,738.94
苏州中材建设有限公司	销售商品、提供劳务	6,184,778.75	6,587,200.90
新疆阜康天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,212,831.87	
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	4,663,716.82	700,884.96
鲁南中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,567,548.67	2,051,920.35
湖南耒阳南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,774,300.89	
中复连众(哈密)复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	3,724,017.17	399,022.64
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	销售商品、提供劳务	3,662,450.57	9,941,867.17
滕州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,213,557.51	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蚌埠中光电科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,965,693.91	
重庆石柱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,897,050.80	251,749.56
翁源县中源发展有限公司	销售商品、提供劳务	2,752,495.59	
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,703,934.51	1,072,778.76
四川筠连西南水泥有限公司 泸州分公司	销售商品、提供劳务	2,643,278.90	
天津水泥工业设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	2,301,398.23	8,050,640.71
四川峨边西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,080,267.26	836,674.34
旺苍川煤水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,004,428.80	
青海祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,984,488.50	1,533,539.83
四川泰昌建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,961,040.69	1,664,391.23
湖南金磊南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,647,787.62	
临沂中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,546,451.22	
江苏新街南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,439,646.02	
中复连众(酒泉)复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,322,852.37	7,777,930.95
贵州威宁西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,307,232.00	909,871.86
湖南安仁南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,283,539.83	
云南远东亚鑫水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,070,819.22	1,095,944.86
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	897,345.13	
四川威远西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	880,471.69	305,222.36
湖南隆回南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	865,088.50	
天水中材水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	862,141.59	610,823.00
四川德胜集团水泥有限公司	销售商品、提供劳务	857,296.46	347,187.62
太仓北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	851,415.93	
广德新杭南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	832,566.37	1,322,278.76
毕节赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	813,380.89	
中材湘潭水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	802,613.27	
泰山石膏有限公司	销售商品、提供劳务	785,929.06	1,568,141.60
兰溪南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	764,920.35	
故城北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	737,433.63	
云南永保特种水泥有限责任	销售商品、提供劳务	727,063.81	545,400.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司			
贵州惠水西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	716,969.38	
新疆天山水泥股份有限公司塔什店分公司	销售商品、提供劳务	714,424.78	
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	679,460.36	281,216.81
习水赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	669,544.28	728,684.17
遵义赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	667,570.73	
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品、提供劳务	657,371.14	326,127.76
安县中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	645,378.37	385,852.39
福建三明南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	594,070.80	
广安北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	577,876.11	
泰山石膏(河南)有限公司	销售商品、提供劳务	574,812.83	174,933.63
达州利森水泥有限公司大竹分公司	销售商品、提供劳务	548,628.50	
云南师宗西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	524,447.93	
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	销售商品、提供劳务	500,083.17	39,930.79
四川利森建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	497,258.41	1,167,302.34
北新集团建材股份有限公司山东枣庄分公司	销售商品、提供劳务	496,194.69	
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	483,285.41	
贵州黔西西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	481,752.73	1,964,372.08
四川省兆迪水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	474,740.53	1,473,756.19
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	461,500.26	3,189,243.37
富民金锐水泥建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	456,788.53	853,937.17
镇江北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	431,858.41	
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	403,337.55	339,881.85
嘉华特种水泥股份有限公司嘉华水泥总厂	销售商品、提供劳务	399,819.70	433,265.48
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	388,495.58	2,059,492.83
溧阳天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	377,358.48	254,716.98
云南普洱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	373,658.68	452,361.59
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	363,252.22	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乌海市西水水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	358,451.34	164,035.40
济宁中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	329,976.84	2,254,658.29
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	326,460.18	
四川省女娲建材有限公司	销售商品、提供劳务	326,336.28	436,861.06
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	319,106.20	1,857,543.80
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	314,159.29	1,132,300.88
四川国大水泥有限公司	销售商品、提供劳务	301,630.09	394,921.69
张掖祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	298,230.09	
贵州福泉西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	294,453.40	393,731.51
贵州中诚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	291,960.23	660,079.65
云南芒市西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	290,450.51	87,925.66
贵州森垚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	287,103.32	
四川华菱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	284,518.23	947,953.11
洛阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	282,845.49	
江西丰城南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	279,870.80	
定西祁连山水泥商砼有限公司	销售商品、提供劳务	277,809.73	33,398.24
达州利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	272,800.89	1,600,918.33
淮南北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	267,300.88	
华坪县定华能源建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	244,780.69	162,202.26
重庆铜梁西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	240,520.88	232,443.83
湖南临澧南方新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	235,849.05	
云南澄江华荣水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	229,808.71	666,944.98
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	224,933.09	1,939,284.64
蚌埠中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	221,238.94	2,654,697.35
播州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	218,185.21	
广元市高力水泥实业有限公司	销售商品、提供劳务	202,831.86	224,661.95
安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	201,823.02	149,524.78
兰州祁连山水泥商砼有限公司	销售商品、提供劳务	192,132.75	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	189,239.82	394,403.74
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	179,951.33	
中建材智慧工业科技有限公司	销售商品、提供劳务	176,438.94	945,132.75
云南远东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	175,407.57	1,527,732.58
泰山石膏(辽宁)有限公司	销售商品、提供劳务	175,221.24	
北川中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	175,087.61	70,966.37
新乡北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	170,265.49	
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	销售商品、提供劳务	169,811.32	
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	165,176.99	408,053.10
南京中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	165,094.34	424,528.30
四川资中西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	163,833.62	475,274.33
贵州紫云西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	155,395.83	1,153,669.03
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	149,815.93	235,626.91
四川成实天鹰水泥有限公司 资阳分公司	销售商品、提供劳务	148,539.82	424,428.56
北新建材(嘉兴)有限公司	销售商品、提供劳务	145,132.74	
贵州织金西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	142,985.66	
邯郸中材建设有限责任公司	销售商品、提供劳务	141,509.43	
济源中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	140,455.60	183,388.80
四川崇州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	134,070.10	
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	123,175.82	
贵州三都西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	117,803.83	181,764.60
哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	117,755.75	
贵州兴义西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	114,659.59	
贵州沿河西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	111,422.64	
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	107,885.30	265,263.02
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司 沾益分公司	销售商品、提供劳务	101,859.12	
云南普洱天恒水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	100,804.90	1,264,943.61

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川利森建材有限公司	销售商品、提供劳务	98,251.33	93,115.58
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	97,606.20	1,748,634.51
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	销售商品、提供劳务	79,271.96	850,345.30
贵州德隆水泥有限公司	销售商品、提供劳务	73,303.61	131,260.78
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	70,353.98	55,752.21
重庆綦江西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	67,929.20	2,322,669.02
遵义恒聚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	64,371.13	181,907.72
中材常德水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	62,742.48	164,370.71
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	46,902.66	2,363,495.58
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	销售商品、提供劳务	45,554.87	1,336,115.15
曲靖天恒工业有限公司	销售商品、提供劳务	41,207.96	763,040.17
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	销售商品、提供劳务	36,808.78	1,024,864.81
会东利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	33,935.40	526,622.91
云南兴建水泥有限公司	销售商品、提供劳务	12,640.53	2,454,208.37
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,353.98	2,025,243.37
四川峨眉山西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	10,225.49	1,733,391.60
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	7,964.60	631,194.69
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	6,941.59	2,795,460.23
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司宣峰分公司	销售商品、提供劳务	6,346.19	1,263,431.68
四川利万步森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,734.51	59,775.22
安徽广德南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,884.96	77,646.02
青州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		60,313,412.62
山东鲁城水泥有限公司	销售商品、提供劳务		6,504,424.80
中复连众(包头)复合材料有限公司	销售商品、提供劳务		4,187,772.88
克州天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		3,238,725.66
湖南韶峰南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		2,357,853.98
长兴南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		2,352,067.26
云南宜良西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,953,569.64

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中复连众(阿勒泰)复合材料有限责任公司	销售商品、提供劳务		1,118,817.47
贵州思南西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,101,713.36
江苏徐舍南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,030,300.89
江苏宜城南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,030,300.89
四川省泸州沱江水泥有限公司	销售商品、提供劳务		869,547.92
中建材环保研究院(江苏)有限公司	销售商品、提供劳务		584,070.80
南通万达锅炉有限公司	销售商品、提供劳务		530,100.00
中材高新材料股份有限公司	销售商品、提供劳务		405,660.38
贵州遵义建安混凝土有限公司	销售商品、提供劳务		386,894.87
成县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		352,654.87
贵州清镇西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务		289,884.96
徐州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		207,547.17
南阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		204,785.00
杭州山亚南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		188,679.25
贵州科特林水泥有限公司	销售商品、提供劳务		157,183.07
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		136,643.07
贵州瑞溪水泥发展有限公司	销售商品、提供劳务		106,365.13
贵州梵净山金顶水泥有限公司	销售商品、提供劳务		75,478.05
南阳中联卧龙水泥有限公司	销售商品、提供劳务		39,410.50
重庆万州西南水泥有限公司奉节分公司	销售商品、提供劳务		31,907.96
登封中联登电水泥有限公司	销售商品、提供劳务		15,755.11
云南远东水泥有限责任公司师宗分公司	销售商品、提供劳务		3,773.63
其他关联企业	销售商品、提供劳务	1,088,623.03	1,358,922.15
合计		402,371,254.83	380,118,572.56

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
-------	-------	--------	-----------	-----------

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京春辉科技实业有限公司	房屋建筑物	1,947,934.67	1,612,696.43
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京春辉科技实业有限公司	铂金	28,692.46	15,737.17
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	房屋建筑物	956,742.84	1,001,257.12
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	房屋建筑物	218,129.54	90,381.26
中材科技(成都)有限公司	山东大力专用汽车制造有限公司	机器设备	17,699.12	17,699.12
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京玻璃钢检测中心有限公司	房屋建筑物	632,338.39	719,576.67
中材科技(苏州)有限公司	山东大力专用汽车制造有限公司	机器设备	1,225,835.64	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京国材检测有限公司	原材料	100,798.58	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京国材检测有限公司	房屋建筑物	611,069.24	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南京春辉科技实业有限公司	中材科技(邯郸)风电叶片有限公司	机器设备		88,407.08
大连装备投资集团有限公司	中材大装膜技术工程(大连)有限公司	房屋建筑物	614,301.49	698,532.11

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中国建材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	23,500.00	2014年10月17日	2022年10月16日	否
中国建材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	11,750.00	2015年1月4日	2023年1月4日	否

4. 关联方拆借

关联交易	年初本金	年末本金	本年利息收入/ 支出	备注
存放于中国建材集团财务有限公司存款	1,499,007,147.81	724,065,591.10	12,687,658.49	
中国建材集团财务有限公司借款	469,787,350.00	245,502,800.00	9,527,260.62	
中国建材集团有限公司借款		421,700,000.00	4,574,286.45	
中国建材股份有限公司借款	693,950,000.00		22,450,863.94	

另外：本集团将中国中材集团有限公司拨付的国拨资金 121,139,200.00 元转为对中国中材集团有限公司的借款，本年计入利息支出 14,407,594.13 元。本集团将中国建材集团有限公司拨付的国拨资金 49,750,000.00 元，转为对中国建材集团有限公司的借款，本年计入利息支出 2,953,269.04 元。详见本附注“十四、2. 关联借款”。

本集团为出票人，由中国建材集团财务有限公司承兑的银行汇票年末金额 182,793,007.55 元。

5. 共同投资

5.1 报告期内，本公司与中建材联合投资有限公司、中国复合材料集团有限公司在上海市临港新片区大飞机航空产业园共同出资设立中建材（上海）航空技术有限公司，针对大型商用飞机复合材料部件开展资源整合、研发及制造工作，注册资本 105,000 万元，公司持股比例 25%。截至报告期末，各股东按持股比例实缴 10,000 万元。

5.2 本公司本年与长园（深圳）新能源汽车产业一期合伙企业（有限合伙）、长园（深圳）新能源汽车产业二期合伙企业（有限合伙）分别出资 67,000 万元、7,700 万元及 25,300 万元，合计对湖南中锂新材料有限公司增资 100,000 万元。

湖南中锂新材料有限公司全部股东以其持有的湖南中锂新材料有限公司股权价值（评估值 168,307.34 万元+增资额 100,000 万元）对中材锂膜有限公司进行增资。

中国中材集团有限公司将其对中材锂膜有限公司 10,000 万元债权转增资本。

增资完成后中材锂膜有限公司股东持股数量及股权比例如下：

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	持股数量(万股)	持股比例
本公司	134,608.02	59.43%
中国中材集团有限公司	7,060.65	3.12%
南京玻璃纤维设计院有限公司	10,000.00	4.41%
长园(深圳)新能源汽车产业一期合伙企业(有限合伙)	17,320.24	7.64%
长园(深圳)新能源汽车产业二期合伙企业(有限合伙)	41,630.65	18.38%
莘县湘融德创企业管理咨询中心(有限合伙)	11,883.54	5.25%
滕州盈科合众投资管理中心(有限合伙)	4,000.00	1.77%
合计	226,503.10	100.00%

6. 其他关联交易

(1) 本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司年初持有中建材新材料有限公司 20%的股权，投资成本 20,000 万元，本年转让给南方水泥有限公司 3.607%的股权，对应投资成本 3,607 万元，产生投资收益为 2,775.23 万元，年末对中建材新材料有限公司投资成本 16,393 万元，持股比例 16.393%。

(2) 本公司之子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司本年按每 1 元新增注册资本作价 5.6921 元的方式引入少数股东持股，其中中国中材集团有限公司以国有独享资本公积 3,117.59 万元，认缴新增注册资本 547.70 万元，持有北京玻璃钢院复合材料有限公司 4.1349%股权。

(3) 本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司本年同一控制下合并中材金晶玻纤有限公司，详见本附注“七、1. 同一控制下企业合并”。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,895.55	1,767.63

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营及联营企业	1,971,809.39	5,811.24	3,570,899.94	160.36
	泰山玻璃纤维南非有限公司	1,190,485.69		2,144,530.86	
	北京中材汽车复合材料	585,065.60	5,000.00	123,009.45	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司及其子公司				
	杭州强士工程材料有限公司	115,134.00			
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	81,124.10	811.24	38,092.91	100.36
	北玻电力复合材料有限公司			1,245,266.72	
	山东大力专用汽车制造有限公司			20,000.00	60.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	155,499,707.91	891,502.98	120,848,707.03	872,902.89
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	27,829,397.23		26,016,173.89	
	中复连众(安阳)复合材料有限公司	24,436,559.32		1,181,200.40	
	中国中材国际工程股份有限公司	13,145,724.50	498,910.00	6,458,333.10	498,910.00
	中复连众(玉溪)复合材料有限公司	10,163,895.24			
	合肥中亚环保科技有限公司	6,609,511.20		7,061,788.20	
	河南中材环保有限公司	6,025,465.23		2,858,006.45	
	新疆米东天山水泥有限责任公司	5,293,100.00		792,000.00	
	青州中联水泥有限公司	4,626,000.00		6,626,000.00	
	鲁南中联水泥有限公司	3,421,184.32		2,318,670.00	
	中材萍乡水泥有限公司	3,055,446.00			
	天津水泥工业设计研究院有限公司	2,254,602.36		6,471,635.92	
	曲阜中联水泥有限公司	2,210,000.00		3,680,000.00	
	滕州中联水泥有限公司	2,179,320.00			
	苏州中材建设有限公司	2,024,500.00		626,740.00	
	济宁中联水泥有限公司	1,776,548.87		2,910,854.47	
	中复连众(哈密)复合材料有限公司	1,708,139.40		404,815.64	
	蚌埠中联水泥有限公司	1,449,808.00		2,099,808.00	
	临沂中联水泥有限公司	1,447,489.88			
	乌海赛马水泥有限责任	1,414,040.00		800,040.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	泌阳中联新材料有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
	中材湘潭水泥有限责任公司	906,953.00			
	四川泰昌建材集团有限公司	889,120.80		918,868.10	
	乌海市西水水泥有限责任公司	758,450.00		553,400.00	
	贵州黔西南水泥有限公司	721,953.83		790,790.34	
	郟县中联天广水泥有限公司	690,000.00		690,000.00	
	福建三明南方水泥有限公司	671,300.00			
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	669,559.90		1,222,879.70	
	遵义赛德水泥有限公司	668,778.92			
	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	636,000.00			
	泰山石膏有限公司	630,000.00		56,400.00	
	天水中材水泥有限责任公司	615,330.70		596,110.70	
	合肥水泥研究设计院有限公司	597,480.30		597,480.30	
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	581,958.65			
	蚌埠中光电科技有限公司	564,466.41			
	四川雅安西南水泥有限公司	554,544.35		770,640.38	
	南阳中联水泥有限公司	503,936.25		977,032.36	
	云南宜良西南水泥有限公司	498,484.68		557,109.51	
	中材安徽水泥有限公司	485,441.75		643,473.75	
	四川筠连西南水泥有限公司泸州分公司	476,297.89			
	云南远东亚鑫水泥有限责任公司	475,533.87		438,417.70	
	江西上高南方水泥有限公司	467,870.00		467,870.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安县中联水泥有限公司	466,381.58		219,650.32	
	重庆綦江西南水泥有限公司	456,454.43		1,950,230.43	
	云南永保特种水泥有限责任公司	450,923.03		916,252.73	
	中建材环保研究院(江苏)有限公司	440,000.00		890,000.00	
	宁夏赛马水泥有限公司	435,618.00		1,076,618.00	
	四川峨边西南水泥有限公司	428,463.20		514,834.70	
	湖南耒阳南方水泥有限公司	426,496.00			
	溧阳天山水泥有限公司	371,700.00			
	四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	367,479.38		100,653.98	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	364,877.04		428,227.04	
	若羌天山水泥有限责任公司	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
	四川成实天鹰水泥有限公司资阳分公司	352,165.02		184,315.02	
	甘谷祁连山水泥有限公司	350,100.00		495,100.00	
	四川利森建材集团有限公司	348,120.48		373,661.40	
	重庆石柱西南水泥有限公司	335,590.44		67,714.70	
	云南澄江华荣水泥有限责任公司	334,540.94		355,178.11	
	重庆长寿西南水泥有限公司	323,759.41		362,242.01	
	湖南金磊南方水泥有限公司	321,700.00			
	江西丰城南方水泥有限公司	316,254.00			
	喀喇沁草原水泥有限责任公司	313,795.00		1,683,500.00	
	翁源县中源发展有限公司	311,080.00			
	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	305,225.00		116,000.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川德胜集团水泥有限公司	293,605.50		39,232.20	
	中材甘肃水泥有限责任公司	290,000.00		1,178,300.00	
	重庆万州西南水泥有限公司	289,810.85		1,420,278.03	
	四川省皓宇水泥有限责任公司	287,246.74		265,862.64	
	四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	286,634.71		592,151.22	
	云南兴建水泥有限公司	283,817.48		1,110,456.57	
	嘉华特种水泥股份有限公司嘉华水泥总厂	282,724.40		70,525.20	
	富民金锐水泥建材有限责任公司	270,098.74			
	四川国大水泥有限公司	267,993.67		459,026.77	
	云南普洱西南水泥有限公司	239,749.40		111,431.26	
	旺苍川煤水泥有限责任公司	239,069.13		201,707.98	12,402.59
	会东利森水泥有限公司	235,632.47		279,055.51	
	洛阳中联水泥有限公司	230,411.27		210,795.87	
	贵州紫云西南水泥有限公司	229,716.33		197,963.60	
	永登祁连山水泥有限公司	218,800.00		418,800.00	
	云南普洱天恒水泥有限责任公司	218,339.25		147,450.20	
	峨眉山嘉华特种水泥有限公司	217,966.20		217,966.20	
	重庆秀山西南水泥有限公司	212,106.37		2,191,391.64	
	华坪县定华能源建材有限责任公司	209,340.78		181,680.56	
	四川成实天鹰水泥有限公司	198,756.55		57,746.79	
	习水赛德水泥有限公司	193,120.14		476,367.50	
	云南远东水泥有限责任公司	192,455.50		655,766.15	
	云南师宗西南水泥有限公司	190,027.04			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	镇江北新建材有限公司	188,400.00			
	江苏新街南方水泥有限公司	176,800.00			
	南通万达锅炉有限公司	176,700.00	8,304.90	176,700.00	1,590.30
	湖南韶峰南方水泥有限公司	176,400.00		536,562.50	
	定西祁连山水泥商砼有限公司	176,145.00			
	贵州惠水西南水泥有限公司	174,639.94			
	贵州中诚水泥有限公司	173,694.85		162,443.50	
	中材高新江苏硅材料有限公司	169,237.61	55.00	164,237.61	
	安徽广德洪山南方水泥有限公司	164,023.00			
	湖南临澧南方新材料科技有限公司	150,000.00			
	中建材通用技术有限公司	150,000.00			
	贵州威宁西南水泥有限公司	147,717.22		719,705.20	
	湖南安仁南方水泥有限公司	145,040.00			
	曲靖市宣威宇恒水泥有限公司宣峰分公司	143,484.90		242,334.85	
	毕节赛德水泥有限公司	141,729.29			
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司	138,000.00			
	北新建材(嘉兴)有限公司	132,000.00			
	四川威远西南水泥有限公司	130,944.90		192,326.60	
	贵州森垚水泥有限公司	125,084.35			
	登封中联登电水泥有限公司	123,433.57		433,433.57	
	峨眉山强华特种水泥有限责任公司	121,910.40		85,604.93	
	古浪祁连山水泥有限公司	113,350.00		1,670,750.00	
	四川省女娲建材有限公司	112,309.60		75,433.60	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川华菱西南水泥有限公司	110,115.96		747,009.60	
	曲靖天恒工业有限公司	108,348.83		757,454.67	
	曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	105,046.66		1,085,812.84	
	湖北北新建材有限公司	100,500.00			
	成县祁连山水泥有限公司	98,500.00		398,500.00	
	达州利森水泥有限公司大竹分公司	96,812.63		232,278.35	
	北川中联水泥有限公司	94,023.40		80,192.00	
	四川筠连西南水泥有限公司	83,867.61		518,253.75	
	中材汉江水泥股份有限公司	67,535.22		67,535.22	
	瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	65,518.47		275,037.34	
	贵州福泉西南水泥有限公司	56,848.95		44,916.60	
	达州利森水泥有限公司	52,003.50		188,984.09	
	广元市高力水泥实业有限公司	48,306.80		53,868.00	
	四川资中西南水泥有限公司	47,213.20		166,373.40	
	云南芒市西南水泥有限公司	42,756.51		99,356.00	
	石家庄嘉华特种工程材料有限公司	42,609.00		42,609.00	
	中复连众(酒泉)复合材料有限公司	36,480.00		4,109,991.82	
	天水祁连山水泥有限公司	33,900.00		33,900.00	
	中建材国际贸易有限公司	26,726.24		358,806.24	
	南阳中联卧龙水泥有限公司	9,459.83		158,023.35	
	安徽广德南方水泥有限公司	8,774.00		87,740.00	
	遵义恒聚水泥有限公司	7,273.94		25,555.73	
	中建材集团进出口有限公司	4,782.10		9,102.10	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中材罗定水泥有限公司	4,036.45		4,036.45	
	四川峨眉山西南水泥有限公司	1,156.48		346,890.96	
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	767.50		767.50	
	昭觉金鑫水泥有限责任公司			845,445.12	
	中复连众(包头)复合材料有限公司			833,253.30	
	贵州清镇西南水泥有限公司			426,240.93	
	长兴南方水泥有限公司			297,675.00	
	四川省泸州沱江水泥有限公司			282,589.16	
	南京凯盛国际工程有限公司			80,000.00	
	云南远东水泥有限责任公司师宗分公司			68,253.29	
	其他关联企业	1,602,961.68	24,233.08	2,298,049.62	
应收款项融资/应收票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	5,995,108.00		25,533,472.50	
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	1,980,000.00		3,972,549.98	
	重庆中建材新材料有限公司	870,000.00			
	合肥中亚环保科技有限公司	749,977.00			
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	601,875.00		6,800,000.00	
	南京凯盛国际工程有限公司	452,600.00			
	北京凯盛建材工程有限公司	341,000.00			
	浙江南方水泥有限公司	300,000.00			
	湖州南方水泥销售有限公司	250,425.00		604,000.00	
	凯盛重工有限公司	200,000.00			
	贵州西南水泥有限公司	100,000.00			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海南方水泥有限公司	16,452.00		1,468,245.54	
	中国中材国际工程股份有限公司			6,100,000.00	
	合肥水泥研究设计院有限公司			1,600,000.00	
	长兴南方水泥有限公司			1,200,000.00	
	中建材智慧工业科技有限公司			600,000.00	
	广德新杭南方水泥有限公司			518,992.98	
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司			500,000.00	
	湖南株洲南方新材料科技有限公司			500,000.00	
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司			500,000.00	
	德清南方水泥有限公司			340,000.00	
	四川德胜集团水泥有限公司			200,000.00	
	中材安徽水泥有限公司			180,000.00	
	其他关联企业	132,779.00		449,684.00	
预付账款/其他非流动资产	控股股东			780.00	
	中国建材股份有限公司			780.00	
	合营及联营企业	4,668,889.78		1,100,216.67	
	山东大力专用汽车制造有限公司	2,658,440.00		505,000.00	
	北玻电力复合材料有限公司	1,912,190.00		61,905.00	
	南京国材检测有限公司	72,530.00		-	
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	25,729.78		133,311.67	
	泰安市中研复合材料科技有限公司			400,000.00	
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	59,104,105.49		200,945,822.97	
	北新建材集团有限公司	24,177,600.00			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建材集团进出口有限公司	13,800,000.00			
	中建材通用技术有限公司	12,964,583.64		199,390,965.12	
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	4,719,632.00			
	中复新水源科技有限公司	2,720,000.00			
	北京中实联展科技有限公司	352,800.00			
	中国中材进出口有限公司	314,589.85		314,589.85	
	河南中材环保有限公司			764,856.00	
	中复神鹰碳纤维股份有限公司			400,000.00	
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司			4,880.00	
	其他关联企业	54,900.00		70,532.00	
	其他关联方			14,921,954.01	
	法国ESOPP公司			14,921,954.01	
其他应收款	控股股东及最终控制人			46,226.47	
	中国建材股份有限公司			45,586.47	
	中国建材集团有限公司			640.00	
	合营及联营企业	19,005,270.85	176,064.56	29,233,089.82	
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	9,788,591.51		6,509,683.50	
	山东大力专用汽车制造有限公司	8,762,984.04	176,064.56	8,378,117.75	
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	249,931.07		249,931.07	
	泰安市中研复合材料科技有限公司	200,000.00			
	北玻电力复合材料有限公司	1,733.67		1,733.67	
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	1,018.86			
	南京国材检测有限公司	1011.7		13,600,000.00	
	泰山玻璃纤维南非有限公司			493,623.83	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	3,806,905.93	1,123.45	4,219,710.65	1,120.00
	中国中材集团有限公司	768,533.83		803,533.83	
	中材江苏太阳能新材料有限公司	529,470.00		529,470.00	
	江西中材新材料有限公司	391,896.19			
	中材高新江苏硅材料有限公司	368,500.00		368,500.00	
	南方水泥有限公司	100,000.00			
	宁夏建材集团股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
	中材株洲水泥有限责任公司	100,000.00		100,000.00	
	贵州西南水泥有限公司	100,000.00		100,000.00	
	中建材国际装备有限公司			800,000.00	
	其他关联企业	1,348,505.91	1,123.45	1,418,206.82	1,120.00
	其他关联方	10,978,895.78			
	长园科技集团股份有限公司	9,881,006.20			
	莘县湘融德创企业管理咨询中心(有限合伙)	1,097,889.58			
合计		261,030,693.13	1,074,502.23	400,420,880.06	874,183.25

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账	合营及联营企业	8,051,509.92	6,317,128.76
	北玻电力复合材料有限公司	5,654,787.80	861,270.00
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	1,212,022.12	3,208,079.26
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	824,700.00	1,624,000.00
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	360,000.00	610,000.00
	南京春辉科技实业有限公司		13,779.50
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	16,030,598.74	16,208,654.03
	中建材物资有限公司	6,059,373.23	2,889,905.82

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	山东临沂山琦矿业有限公司	2,727,250.27	6,644,397.77
	合肥中亚环保科技有限公司	2,500,400.00	2,500,400.00
	泰安中联混凝土有限公司	2,051,847.60	
	轻工业杭州机电设计研究院有限公司	730,899.20	536,000.00
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	641,592.00	350,000.00
	山东建材勘察测绘研究院有限公司	485,784.00	678,840.40
	天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	231,800.00	433,500.00
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	160,000.00	
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司	145,000.00	345,000.00
	扬州中科半导体照明有限公司	142,557.00	428,042.00
	苏州中材建设有限公司		567,702.81
	鲁南中联水泥有限公司		144,430.00
	合肥中亚建材装备有限责任公司		86,000.00
	合肥固泰自动化有限公司		68,120.00
	其他关联企业	154,095.44	536,315.23
	其他关联方	10,749,924.93	4,915,794.45
	大连橡胶塑料机械有限公司	6,823,169.73	
	法国ESOPP公司	3,926,755.20	4,803,765.00
	大连装备投资集团有限公司		112,029.45
应付票	合营及联营企业	11,654,098.50	9,886,684.00
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	6,139,318.50	5,131,684.00
	山东大力专用汽车制造有限公司	4,000,000.00	2,005,000.00
	北玻电力复合材料有限公司	1,024,780.00	
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	490,000.00	2,750,000.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	8,344,400.00	100,000.00
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	8,001,200.00	
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	343,200.00	
	山东建材勘察测绘研究院有限公司		100,000.00
合同负债/其他流动负	合营及联营企业	120,178.56	1,025,163.80

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	泰安市中研复合材料科技有限公司	98,000.00	98,000.00
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	14,439.76	291,463.80
	北玻电力复合材料有限公司	7,738.80	
	北京玻璃钢院检测中心有限公司		622,800.00
	泰山玻璃纤维南非有限公司		12,900.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	6,988,399.30	1,590,360.10
	苏州中材建设有限公司	6,366,170.94	
	北新集团建材股份有限公司	167,500.00	
	云南兴建水泥有限公司	144,541.55	
	中材江苏太阳能新材料有限公司	123,460.00	123,460.00
	中国中材集团有限公司	82,800.00	82,800.00
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	4,800.00	1,030,616.60
	广德新杭南方水泥有限公司		282,240.00
	其他关联企业	99,126.81	71,243.50
其他应付款	控股股东及最终控制方	52,866,227.20	753,105,651.26
	中国建材集团有限公司	52,866,227.20	
	中国建材股份有限公司		753,105,651.26
	合营及联营企业	2,200,400.01	22,708,846.85
	北京中材汽车复合材料有限公司及其子公司	2,000,000.01	
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	100,400.00	108,600.00
	杭州强士工程材料有限公司	100,000.00	
	南京国材检测有限公司		21,979,390.74
	泰山玻璃纤维南非有限公司		616,998.11
	北京玻璃钢院检测中心有限公司		3,858.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	138,221,462.60	2,729,668.47
	中国中材集团有限公司	135,546,794.13	
	中建材通用技术有限公司	2,674,534.78	2,674,534.78
	其他关联企业	133.69	55,133.69
	其他关联方	603,269.50	933,269.50

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	大连装备投资集团有限公司	483,155.00	813,155.00
	法国ESOPP公司	120,114.50	120,114.50
一年内到期的非流动	最终控制人	329,472.73	
	中国建材集团有限公司	329,472.73	
长期应付款	最终控制人	421,700,000.00	
	中国建材集团有限公司	421,700,000.00	
	合计	677,859,941.99	819,521,221.22

十二、或有事项

1. 截止2021年12月31日，本集团实际提供担保情况如下：

被担保单位	担保类型	担保金额	
		年末余额	年初余额
1、本公司提供担保		4,472,209,005.61	3,810,252,064.81
中材科技（苏州）有限公司	保证担保		611,121.60
中材科技（成都）有限公司	保证担保	50,539,543.70	29,526,557.66
中材锂膜有限公司	保证担保	138,760,000.00	268,800,000.00
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	2,278,691,825.73	2,829,339,400.00
湖南中锂新材料有限公司	保证担保	1,059,540,146.81	450,148,111.86
湖南中锂新材料科技有限公司	保证担保	173,000,000.00	208,632,811.66
中材锂膜（南京）有限公司	保证担保	751,513,360.00	
中材膜材料越南有限公司	保证担保	20,164,129.37	23,194,062.03
2、中材科技风电叶片股份有限公司提供担保		8,135,320.78	21,632,261.03
中材科技（邯郸）风电叶片有限公司	保证担保	1,269,925.77	3,789,188.77
中材科技（阜宁）风电叶片有限公司	保证担保	3,984,759.85	9,247,868.82
中材科技（锡林郭勒）风电叶片有限公司	保证担保	2,880,635.16	8,595,203.44
3、泰山玻璃纤维有限公司提供担保		786,594,268.35	756,647,858.99
泰山玻璃纤维邹城有限公司	保证担保	786,594,268.35	756,647,858.99
4、泰山玻璃纤维邹城有限公司提供担保		893,873,250.27	1,122,366,511.60
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	797,933,250.27	1,000,586,511.60
泰山玻璃纤维邹城有限公司	抵押担保	95,940,000.00	121,780,000.00
5、江苏恒州特种玻璃纤维材料		7,900,000.00	18,000,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保单位	担保类型	担保金额	
		年末余额	年初余额
有限公司			
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	抵押担保	7,900,000.00	18,000,000.00
6、南京玻璃纤维研究设计院有限公司提供的担保		8,000,000.00	
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	保证担保	8,000,000.00	
合计	—	6,176,711,845.01	5,728,898,696.43

2. 银行提供保函事项:

截至 2021 年 12 月末，本集团尚有未到期的银行保函 69,410.52 万元，主要为质量保函和履约保函，保函到期日期间为 2022 年 1 月-2026 年 8 月。

除上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未支付的约定重大对外投资共计 89,301.26 万元，具体情况如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	123,107.14	88,590.43	34,516.71
邹城四线冷修改造 (ZF04)	10,342.24	3,289.29	7,052.95
年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线项目	37,066.94	69.86	36,997.07
邹城年产 6 万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	26,074.50	17,170.26	8,904.24
湿法毡项目	7,469.81	5,639.52	1,830.29
合计	204,060.63	114,759.36	89,301.26

2. 除上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配预案

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据本公司第七届董事会第二次会议通过的《关于 2021 年利润分配的议案》，本公司 2021 年度利润分配预案为：以本公司 2021 年 12 月 31 日总股本 1,678,123,584 股为基数，每 10 股派发现金红利 6.35 元人民币（含税），不转增，不送股。

2. 关联借款

根据本公司第七届董事会第二次会议通过的《关于南玻有限等下属子公司向中材集团和中国建材集团借款的议案》，根据财政部《关于印发〈加强企业财务信息管理暂行规定〉的通知》（财企〔2012〕23 号）文件，中国中材集团有限公司和中国建材集团有限公司将已拨付给本集团的国拨资金共计 17,088.92 万元，调整为对本集团的债权，并从拨款日或项目竣工验收批复日计算资金使用期间的利息。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除可合理分配的部分外按照收入比例分配。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位：元

项目	玻璃纤维及复合材料制品	技术与装备	其他	合并抵消	合计
营业总收入	19,056,502,612.74	1,005,097,302.96	1,418,106,735.82	1,184,315,728.96	20,295,390,922.54
其中：对外交易收入	18,280,874,162.94	999,895,271.63	1,014,621,487.97		20,295,390,922.54
分部间交易收入	775,628,449.80	5,202,031.33	403,485,247.85	1,184,315,728.96	
营业成本	13,392,681,444.34	965,209,332.24	1,033,919,854.65	1,184,315,728.96	14,207,494,902.25
资产总额	39,462,301,331.64	690,471,568.69	17,904,125,070.45	20,430,309,267.92	37,626,588,702.86
负债总额	22,047,106,329.22	330,811,855.10	10,144,342,561.42	10,507,161,869.38	22,015,098,876.36

2. 年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，本集团本年度参加《中国建材集团有限公司企业年金计划》，与本集团签署正式劳动合同试用期满的职工均可参加本计划。

本集团年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。单位缴费总额每年为上一会计年度工资总额的5%，按照职工个人缴费基数8%分配至职工个人账户，职工个人缴费基数为本人上一会计年度月均工资收入的2%，新入职员工的首年个人缴费基数为试用期转正当月的工资收入。

本集团企业年金采用法人受托管理模式，本集团所归集的企业年金基金由中国建材集团有限公司委托受托人进行管理，企业年金基金的投资收益，根据企业年金基金单位净值，按周或日足额分别计入个人账户和企业账户。

3. 泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁事项

泰山玻璃纤维有限公司2019年与泰安市人民政府签订《老厂区整体搬迁补偿协议》，约定对泰山玻璃纤维有限公司因城市整体规划和社会公共利益需要进行的老厂区搬迁给予补偿。

根据《老厂区整体搬迁补偿协议》，2020年8月20日泰安市土地收购储备中心与泰山玻纤签署《泰山玻璃纤维有限公司老厂区国有土地使用权收储合同》，根据合同约定土地

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收储总费用含土地补偿费、地上(下)建(构)筑物及附属物等补偿费共计80,013.17万元。

根据《老厂区整体搬迁补偿协议》，因老厂区搬迁产生的设备损失及重置投资，泰安市人民政府在泰山玻璃纤维有限公司老厂区整体搬迁，土地变性出让后，给予一次性补偿。

截至2021年12月31日，土地已经整体移交，尚未全部变性出让，收到的补偿款金额尚未确定。

截至2021年12月31日，本集团将关停生产线相关资产、土地和搬迁费用计入其他非流动资产56,335.82万元，将已经收到的补偿款计入专项应付款80,013.17万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	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					
按组合计提坏账准备	32,650,661.49	100.00	434,957.82	1.33	32,215,703.67
其中:					
低风险组合	12,244,737.15	37.50	-		12,244,737.15
账龄组合	20,405,924.34	62.50	434,957.82	2.13	19,970,966.52
合计	32,650,661.49	100.00	434,957.82	1.33	32,215,703.67

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	50,310,324.86	100.00	383,054.73	0.76	49,927,270.13
其中:					

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合	22,949,272.26	45.62			22,949,272.26
账龄组合	27,361,052.60	54.38	383,054.73	1.4	26,977,997.87
合计	50,310,324.86	100.00	383,054.73	0.76	49,927,270.13

1) 账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,447,335.29	202,920.69	1.10
1-2年(含2年)	1,958,589.05	232,037.13	11.85
合计	20,405,924.34	434,957.82	2.13

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	30,692,072.44
1-2年(含2年)	1,958,589.05
合计	32,650,661.49

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款	383,054.73	51,903.09				434,957.82
合计	383,054.73	51,903.09				434,957.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 14,146,621.88 元,占应收账款年末余额合计数的比例 43.33%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 81,628.68 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,483,032,731.74	627,181,979.28
其他应收款	3,329,687,156.30	2,626,044,498.80
合计	4,812,719,888.04	3,253,226,478.08

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 应收股利

应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
泰山玻璃纤维有限公司	1,357,193,279.28	604,177,479.28
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	56,866,100.00	23,004,500.00
北京玻璃钢院复合材料有限公司	68,973,352.46	
合计	1,483,032,731.74	627,181,979.28

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部借款	3,223,053,609.88	2,540,448,591.25
往来及代收代垫款	104,449,715.23	83,649,187.86
租金押金	1,783,014.00	1,783,014.00
保证金	454,478.20	173,960.00
合计	3,329,740,817.31	2,626,054,753.11

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日 余额		10,254.31		10,254.31
2021 年 1 月 1 日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	
本年计提		43,406.70	-	43,406.70
2021 年 12 月 31 日余额		53,661.01		53,661.01

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,327,413,360.54
1-2 年	544,592.77
2-3 年	
3-4 年	1,782,864.00
合计	3,329,740,817.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	资产划转减少	
按单项计提坏账准备					
账龄组合	10,254.31	43,406.70			53,661.01
合计	10,254.31	43,406.70			53,661.01

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 3,131,132,009.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 94.04%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,903,684,713.33		10,903,684,713.33	10,229,580,607.42		10,229,580,607.42
对联营、合营企业投资	58,764,244.79		58,764,244.79	34,807,709.47		34,807,709.47
合计	10,962,448,958.12		10,962,448,958.12	10,264,388,316.89		10,264,388,316.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司(注1)	278,098,523.37		17,765,894.09	260,332,629.28		
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司(注2)	322,801,527.98		2,220,000.00	320,581,527.98		
中材科技(苏州)有限公司(注3)	764,528,034.64		3,290,000.00	761,238,034.64		
中材科技风电叶片股份有限公司(注4)	1,366,220,777.58		43,184,625.11	1,323,036,152.47		
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	1,021,545,765.75			1,021,545,765.75		
中材锂膜有限公司(注5)	160,000,000.00	1,667,476,949.71		1,827,476,949.71		
泰山玻璃纤维有限公司(注6)	5,262,249,891.99	250,000,000.00	211,820,000.00	5,300,429,891.99		
湖南中锂新材料有限公司(注5)	997,476,949.71	670,000,000.00	1,667,476,949.71			
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
北京绿能新材科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京玻璃钢研究设计院有限公司(注4)	31,159,136.40	32,384,625.11		63,543,761.51		
合计	10,229,580,607.42	2,619,861,574.82	1,945,757,468.91	10,903,684,713.33		

注 1: 本公司之子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司本年按每 1 元新增注册资本作价 5.6921 元的方式引入少数股东持股, 其中中国中材集团有限公司以国有独享资本公积 3,117.59 万元, 认缴新增注册资本 547.70 万元。其中有 1,776.59 万元国有独享资本公积在本公司层面核算, 本年该部分资本公积冲回, 同时冲减对北京玻璃钢院复合材料有限公司的长期股权投资。

注 2: 本公司前期将收到国拨资金 2,220,000.00 元计入资本公积拨付给子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司。本年转为对中国中材集团有限公司借款导致资本公积和长期股权投资减少。

注 3: 本公司前期将收到国拨资金 3,290,000.00 元计入资本公积拨付给子公司中材科技(苏州)有限公司。本年转为对中国中材集团有限公司借款导致资本公积和长期股权投资减少。

注 4: 本公司本年将子公司中材科技风电叶片股份有限公司的账面净值为 32,384,625.11 元的固定资产及投资性房地产划拨到北京玻璃钢研究设计院有限公司, 减少对中材科技风电叶片股份有限公司的长期股权投资 32,384,625.11 元, 增加对北京玻璃钢研究设计院有限公司的长期股权投资 32,384,625.11 元。

本公司前期将收到投资补助资金 10,800,000.00 元计入资本公积拨付给子公司中材科技风电叶片股份有限公司。本年将该部分资本公积冲回, 导致长期股权投资减少。

注 5: 本公司本年以现金 670,000,000.00 元对子公司湖南中锂新材料有限公司增资, 并以增资后持有的湖南中锂新材料有限公司的股权价值对子公司中材锂膜有限公司进行增资, 增资完成后, 湖南中锂新材料有限公司成为中材锂膜有限公司的全资子公司。

注 6: 本公司前期将收投资补助资金 211,820,000.00 元计入资本公积拨付给子公司泰山玻璃纤维有限公司。本年将该部分资本公积冲回, 导致长期股权投资减少。

本公司本年对子公司泰山玻璃纤维有限公司增资 250,000,000.00 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
北京中材汽车复合材料有限公司	11,776,181.92			1,101,570.65						12,877,752.57	
南京春辉科技实业有限公司	23,031,527.55			4,014,943.32						27,046,470.87	
中建材(上海)航空技术有限公司		25,000,000.00		-6,159,978.65						18,840,021.35	
合计	34,807,709.47	25,000,000.00		-1,043,464.68						58,764,244.79	

注：报告期内，本公司与中建材联合投资有限公司、中国复合材料集团有限公司在上海市临港新片区大飞机航空产业园共同出资设立中建材（上海）航空技术有限公司，针对大型商用飞机复合材料部件开展资源整合、研发及制造工作，注册资本 105,000 万元，公司持股比例 25%。截至报告期末，各股东按持股比例实缴 10,000 万元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,474,480.81	120,243,094.20	224,616,410.70	207,359,044.08
其他业务	3,246,038.87		21,448,529.22	1,881,240.90
合计	131,720,519.68	120,243,094.20	246,064,939.92	209,240,284.98

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,495,050,666.35	919,624,289.41
权益法核算的长期股权投资收益	-1,043,464.68	6,944,368.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,280,004.56	902,060.51
非流动金融资产在持有期间的投资收益	303,657.45	
合计	1,495,590,863.68	927,470,718.80

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	708,707,052.25	
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）	221,660,134.37	
债务重组损益	105,839.89	
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	18,230,811.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,583,662.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	38,433,457.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,785,950.97	
小计	996,506,908.53	
减：所得税影响额	135,220,458.57	
少数股东权益影响额（税后）	60,919,789.34	
合计	800,366,660.62	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	25.29	2.0102	2.0102
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.22	1.5333	1.5333

中材科技股份有限公司

二〇二二年三月十七日