

中国巨石股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]11752号

---

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2020]11752号

中国巨石股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的中国巨石股份有限公司（以下简称“中国巨石”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了中国巨石2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于中国巨石，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

**（一）收入确认**

如财务报表附注“三、（三十一）收入”所述，公司玻纤及其制品相关的收入于客户取得相关商品控制权时确认。

如财务报表附注“十六、（五）、2.其他信息”所述，2019年度玻纤及其制品相关的收入金额为99.39亿元，占公司本年度主营业务收入的96.13%。

由于玻纤及其制品相关的收入对公司的重要性，因此，我们将公司玻纤及其制品相关收入确认识别为关键审计事项。

- 1、了解公司销售与收款循环内部控制并进行有效性测试；
- 2、检查公司销售玻纤及其制品相关的合同条款，评价公司玻纤及其制品相关的收入确认政策是否符合行业惯例、公司实际情况和相关会计准则的要求；
- 3、就本年确认的玻纤及其制品相关的收入，选取样本，检查相应的合同、出库单、销售发票、提货单、签收单、船期等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 4、就出口销售金额向海关进行函证；
- 5、执行截止测试，核对出库单、提货单及船期的具体时间，并从船运公司官网检查货船实际离港日期，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

**（二）合并范围内关联方交易的抵消**

如财务报表附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”所述，合并时所有公司内部交易均应予以抵消。

因公司合并范围内境内企业之玻纤及其制品相关的国内销售统一由公司对外实现，2019年度公司合并范围内关联方的交易频繁，金额重大，我们将合并范围内关联方交易抵消的完整性作为关键审计事项。

- 1、了解公司合并范围内关联方交易相关的内部控制，例如管理层对关联交易的审批及定期执行关联方对账程序；
- 2、将从管理层获取的关联方交易统计数据与财务记录进行双向检查，及对关联方之间的数据进行对账，以复核合并范围内关联方交易金额的正确性及抵消的完整性；
- 3、复核关联方交易所产生的内部未实现损益金额及抵消的完整性。

#### 四、其他信息

中国巨石管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中国巨石 2019 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，管理层负责评估中国巨石的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国巨石的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国巨石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国巨石不能持续经营。

(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) 就中国巨石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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2020]11752号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,446,167,665.44	1,503,701,612.91	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,400,000.00		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	2,506,280.00		六、（三）
应收票据		2,117,015,017.29	
应收账款	1,360,941,142.15	1,247,282,552.21	六、（四）
应收款项融资	3,695,720,222.75		六、（五）
预付款项	127,968,542.05	130,302,791.00	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	135,412,336.99	138,646,042.29	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,069,971,201.20	1,675,117,236.63	六、（八）
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	309,191,247.51	464,356,853.92	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>9,150,278,638.09</b>	<b>7,276,422,106.25</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,230,949,829.52	1,209,293,298.95	六、（十）
其他权益工具投资			六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	19,596,984,480.68	16,419,009,319.54	六、（十二）
在建工程	2,187,731,981.04	4,156,849,872.78	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,983,340.48		六、（十四）
无形资产	803,149,056.99	598,997,073.58	六、（十五）
开发支出			
商誉	472,512,501.24	472,512,501.24	六、（十六）
长期待摊费用	4,331,723.74	3,989,449.06	六、（十七）
递延所得税资产	153,320,780.67	169,465,581.04	六、（十八）
其他非流动资产		63,920,375.00	六、（十九）
<b>非流动资产合计</b>	<b>24,453,963,694.36</b>	<b>23,094,037,471.19</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>33,604,242,332.45</b>	<b>30,370,459,577.44</b>	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

## 合并资产负债表（续）

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	6,610,547,641.36	4,931,434,616.43	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		30,232,980.03	六、（二十一）
应付票据	1,139,123,216.70	1,509,872,453.83	六、（二十二）
应付账款	1,272,101,463.70	1,940,064,796.86	六、（二十三）
预收款项		143,728,031.43	
合同负债	96,593,021.76		六、（二十四）
△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	75,781,796.05	46,468,599.76	六、（二十五）
应交税费	263,525,064.91	418,385,964.97	六、（二十六）
其他应付款	197,148,521.92	181,624,583.41	六、（二十七）
其中：应付利息	59,427,476.30	48,815,665.90	六、（二十七）
应付股利			
△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	398,154,909.89	3,134,129,181.32	六、（二十八）
其他流动负债	1,613,037,976.75		六、（二十九）
<b>流动负债合计</b>	<b>11,666,033,613.04</b>	<b>12,335,941,208.04</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	3,148,654,457.99	2,653,316,858.19	六、（三十）
应付债券	2,197,408,333.48	399,350,000.03	六、（三十一）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,321,646.55		六、（三十二）
长期应付款		49,686,674.65	六、（三十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	130,589,447.52	89,762,016.05	六、（三十四）
递延所得税负债	367,850,856.07	262,024,127.84	六、（十八）
其他非流动负债	7,846,865.42		六、（三十五）
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,857,671,607.03</b>	<b>3,454,139,676.76</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>17,523,705,220.07</b>	<b>15,790,080,884.80</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	3,502,306,849.00	3,502,306,849.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,438,674,235.50	3,438,417,342.91	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	123,477,278.81	59,640,308.57	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	524,504,324.51	448,644,544.51	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	8,057,665,626.06	6,789,235,315.68	六、（四十）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>15,646,628,313.88</b>	<b>14,238,244,360.67</b>	
少数股东权益	433,908,798.50	342,134,331.97	
<b>所有者权益合计</b>	<b>16,080,537,112.38</b>	<b>14,580,378,692.64</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>33,604,242,332.45</b>	<b>30,370,459,577.44</b>	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车



## 合并利润表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	10,493,293,115.71	10,032,423,279.18	
其中：营业收入	10,493,293,115.71	10,032,423,279.18	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	8,298,240,412.64	7,146,174,625.70	
其中：营业成本	6,772,702,294.98	5,506,842,837.93	六、（四十一）
△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	61,345,923.41	85,535,157.71	六、（四十二）
销售费用	88,309,356.52	385,689,900.71	六、（四十三）
管理费用	576,835,053.68	538,109,752.92	六、（四十四）
研发费用	283,805,966.64	288,768,065.63	六、（四十五）
财务费用	515,241,817.41	341,228,910.80	六、（四十六）
其中：利息费用	515,893,338.21	452,139,507.06	六、（四十六）
利息收入	33,167,348.78	36,238,604.90	六、（四十六）
加：其他收益	145,276,500.04	20,536,417.90	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	64,239,387.00	75,565,340.13	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	63,330,243.00	67,902,404.11	六、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	41,481,080.03	-31,466,534.31	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,424,144.55		六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,886,406.25	-108,970,813.40	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	128,781,097.36	-5,063,150.62	六、（五十二）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	2,523,520,216.70	2,836,849,913.18	
加：营业外收入	28,295,795.65	20,060,309.59	六、（五十三）
减：营业外支出	14,834,137.32	32,881,891.12	六、（五十四）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	2,536,981,875.03	2,824,028,331.65	
减：所得税费用	423,522,612.66	439,193,672.71	六、（五十五）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	2,113,459,262.37	2,384,834,658.94	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,113,459,262.37	2,384,834,658.94	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,128,865,279.67	2,373,978,329.74	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-15,406,017.30	10,856,329.20	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	70,933,689.01	158,118,334.69	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	63,836,970.24	145,255,988.35	六、（五十六）
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	63,836,970.24	145,255,988.35	六、（五十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	658,260.41	-2,937,265.22	六、（五十六）
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	63,178,709.83	148,193,253.57	六、（五十六）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,096,718.77	12,862,346.34	六、（五十六）
<b>七、综合收益总额</b>	2,184,392,951.38	2,542,952,993.63	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,192,702,249.91	2,519,234,318.09	
归属于少数股东的综合收益总额	-8,309,298.53	23,718,675.54	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.6078	0.6778	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.6078	0.6778	十八、（二）

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

## 合并现金流量表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,947,625,411.14	8,021,389,487.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△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	136,623,535.22	43,740,567.39	
收到其他与经营活动有关的现金	222,117,170.20	131,126,890.89	六、（五十七）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,306,366,116.56</b>	<b>8,196,256,945.57</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,271,439,903.45	2,379,278,225.25	
△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	1,191,405,072.13	891,718,514.33	
支付的各项税费	684,247,070.37	695,793,932.47	
支付其他与经营活动有关的现金	390,677,477.87	367,459,483.69	六、（五十七）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,537,769,523.82</b>	<b>4,334,250,155.74</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,768,596,592.74</b>	<b>3,862,006,789.83</b>	六、（五十八）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,227,900,000.00	2,159,937,711.77	
取得投资收益收到的现金	30,740,185.83	39,101,515.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,143,208.58	714,819.80	
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	20,550,964.00	31,644,256.02	六、（五十七）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,481,334,358.41</b>	<b>2,231,398,302.59</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,109,198,554.61	6,054,195,562.43	
投资支付的现金	1,150,300,000.00	1,681,900,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,400,000.00	六、（五十七）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,259,498,554.61</b>	<b>7,748,495,562.43</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,778,164,196.20</b>	<b>-5,517,097,259.84</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	103,321,500.00	217,219,183.90	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	103,321,500.00	217,219,183.90	
取得借款收到的现金	16,150,052,261.42	8,659,286,458.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,088,009,354.28	415,491,753.86	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>17,341,383,115.70</b>	<b>9,291,997,395.78</b>	
偿还债务支付的现金	13,912,997,551.49	6,850,229,988.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,313,783,300.67	1,177,266,052.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,594,167.00	3,559,487.07	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,110,582.02	101,499,814.41	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>15,311,891,434.18</b>	<b>8,128,995,855.36</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,029,491,681.52</b>	<b>1,163,001,540.42</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-62,474,924.90</b>	<b>142,663,494.03</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-42,550,846.84</b>	<b>-349,425,435.56</b>	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,488,076,068.09	1,837,501,503.65	六、（五十八）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,445,525,221.25</b>	<b>1,488,076,068.09</b>	六、（五十八）

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：中国工商银行股份有限公司

项目	2019年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	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	3,502,306,819.00				3,138,417,342.91			59,610,308.57		418,644,544.51		6,789,235,415.48	342,134,331.97	14,580,376,892.64
加：会计政策变更										3,433,851.75		3,433,851.75	613,324.65	4,057,176.40
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	3,502,306,819.00				3,138,417,342.91			59,610,308.57		418,644,544.51		6,792,679,167.43	342,747,656.62	14,584,436,889.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					256,892.59		63,836,970.24			75,859,780.00		1,264,986,458.33	91,161,111.88	1,496,101,243.34
（一）综合收益总额					256,892.59		63,836,970.24			75,859,780.00		2,128,865,279.67	-8,309,298.53	2,184,396,951.38
（二）所有者投入和减少资本													103,064,607.41	103,321,500.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					256,892.59								103,321,500.00	103,321,500.00
（三）利润分配													-256,892.59	-256,892.59
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,502,306,819.00				3,139,671,235.50		123,477,278.81			524,504,324.51		8,057,665,926.06	433,909,790.50	16,080,537,112.39

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪晖

会计机构负责人：丁晓军

# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位：元

编制单位：中国石化股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	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	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	2,918,589,041.00				4,022,115,150.91			-85,615,679.78	377,913,965.94		5,215,634,884.76		12,448,657,302.83	104,755,959.60	12,553,413,262.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,918,589,041.00				4,022,115,150.91			-85,615,679.78	377,913,965.94		5,215,634,884.76		12,448,657,302.83	104,755,959.60	12,553,413,262.43
三、本年年末余额(或少数股东权益)	583,717,808.00				-583,717,808.00			145,255,988.35	70,730,638.57		1,573,600,430.92		1,789,387,057.84	237,379,372.37	2,026,766,430.21
(一) 综合收益总额								145,255,988.35			2,373,978,329.74		2,519,234,318.09	23,716,675.51	2,542,952,993.63
(二) 所有者投入和减少资本														217,219,183.90	217,219,183.90
1.所有者投入的普通股														217,219,183.90	217,219,183.90
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三) 利润分配														-3,559,687.07	-3,559,687.07
1.提取盈余公积									70,730,638.57		-800,377,898.82		-729,647,260.25		-729,647,260.25
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配														-3,559,687.07	-3,559,687.07
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转	583,717,808.00				-583,717,808.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	583,717,808.00				-583,717,808.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	3,302,306,849.00				3,136,117,312.91			50,610,108.57	448,614,511.51		6,789,235,115.68		11,294,214,360.67	342,131,331.97	11,636,378,692.64

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：丁成华

# 资产负债表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	324,833,070.08	345,106,874.85	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,400,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	335,300.00		
应收票据		1,577,547,954.88	
应收账款	1,062,929,191.54	2,278,429,041.14	十七、（一）
应收款项融资	2,823,341,378.00		
预付款项	59,996,956.80	37,348,905.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,720,542,528.50	1,070,696,094.80	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	700,000,000.00	600,000,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	343,360,992.14	334,538,526.90	
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	2,498,374.17	60,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>9,340,237,791.23</b>	<b>5,703,667,398.35</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,367,316,746.70	11,018,190,969.13	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	171,536.22	304,891.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	904,161.73	484,145.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,039,501.29	3,359,448.89	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,371,431,945.94</b>	<b>11,022,339,454.87</b>	
<b>资产总计</b>	<b>20,711,669,737.17</b>	<b>16,726,006,853.22</b>	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

## 资产负债表（续）

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	2,200,000,000.00	1,665,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	487,299,741.73	237,461,090.61	
应付账款	2,966,620,942.05	1,008,781,898.93	
预收款项		82,245,967.79	
合同负债	70,832,613.58		
△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			
应交税费	86,958.78	52,206,045.24	
其他应付款	78,473,276.45	163,319,178.71	
其中：应付利息	54,769,734.72	23,818,471.54	
应付股利			
△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		1,198,018,612.68	
其他流动负债	1,243,114,901.14		
<b>流动负债合计</b>	<b>7,046,428,433.73</b>	<b>4,407,032,793.96</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	216,000,000.00	635,655,200.00	
应付债券	2,197,408,333.48	399,350,000.03	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	13,844,973.02	13,844,973.02	
其他非流动负债	3,416,128.30		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,430,669,434.80</b>	<b>1,048,850,173.05</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>9,477,097,868.53</b>	<b>5,455,882,967.01</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	3,502,306,849.00	3,502,306,849.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,636,927,398.67	6,636,927,398.67	
减：库存股			
其他综合收益	-2,279,004.81	-2,937,265.22	
专项储备			
盈余公积	408,703,446.46	332,843,666.46	
△一般风险准备			
未分配利润	688,913,179.32	800,983,237.30	
<b>所有者权益合计</b>	<b>11,234,571,868.64</b>	<b>11,270,123,886.21</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>20,711,669,737.17</b>	<b>16,726,006,853.22</b>	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

## 利润表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	8,331,656,795.93	8,966,192,276.97	
其中：营业收入	8,331,656,795.93	8,966,192,276.97	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	8,318,836,801.03	8,861,655,976.87	
其中：营业成本	8,103,086,013.33	8,554,562,884.51	十七、（四）
△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	3,630,036.63	7,207,012.25	
销售费用	47,174,152.41	133,504,656.03	
管理费用	22,192,364.58	21,862,781.54	
研发费用			
财务费用	142,754,234.08	144,518,642.54	
其中：利息费用	243,519,876.42	166,941,395.08	
利息收入	116,412,308.14	35,170,752.11	
加：其他收益	2,252,083.70	650,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	762,008,980.42	667,395,456.13	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62,008,980.42	67,395,456.13	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	335,300.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,996,222.71		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,752,409.13	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	762,420,136.31	706,829,347.10	
加：营业外收入	2,643,394.23	1,516,508.61	
减：营业外支出	6,111,565.16	1,039,470.01	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	758,951,965.38	707,306,385.70	
减：所得税费用	354,165.42		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	758,597,799.96	707,306,385.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	758,597,799.96	707,306,385.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	658,260.41	-2,937,265.22	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	658,260.41	-2,937,265.22	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	658,260.41	-2,937,265.22	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	759,256,060.37	704,369,120.48	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2166	0.2020	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2166	0.2020	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成车

## 现金流量表

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	12,579,897,276.13	12,574,106,829.63	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	35,848,498.14	19,779,527.39	
收到其他与经营活动有关的现金	789,215,748.99	3,398,279,721.35	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>13,404,961,523.26</b>	<b>15,992,166,078.37</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,597,624,334.35	9,845,746,016.12	
△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	5,660,266.16	6,702,432.61	
支付的各项税费	74,928,693.92	40,417,671.89	
支付其他与经营活动有关的现金	1,125,789,837.05	6,178,184,206.23	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10,804,003,131.48</b>	<b>16,071,050,326.85</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,600,958,391.78</b>	<b>-78,884,248.48</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	412,900,000.00	1,559,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	630,740,185.83	569,101,515.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,043,640,185.83</b>	<b>2,129,001,515.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	682,769,247.00	1,716,282,902.48	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>682,769,247.00</b>	<b>1,716,282,902.48</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>360,870,938.83</b>	<b>412,718,612.52</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	7,966,050,000.00	3,064,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,402,000,000.00	782,523,643.05	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>11,368,050,000.00</b>	<b>3,846,723,643.05</b>	
偿还债务支付的现金	6,264,461,600.00	2,809,350,900.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	998,923,253.54	891,857,764.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7,087,000,000.00	680,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,350,384,853.54</b>	<b>4,381,208,664.28</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,982,334,853.54</b>	<b>-534,485,021.23</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>231,718.16</b>	<b>1,378,232.89</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-20,273,804.77</b>	<b>-199,272,424.30</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	345,106,874.85	544,379,299.15	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>324,833,070.08</b>	<b>345,106,874.85</b>	

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成军



# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：中国巨石股份有限公司

项目	2019年度							所有者权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,306,849.00				6,636,927,398.67		-2,937,265.22		332,843,666.46		800,983,237.30	11,270,123,886.21
加：会计政策变更											-6,789,036.90	-6,789,036.90
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,502,306,849.00				6,636,927,398.67		-2,937,265.22		332,843,666.46		794,194,200.40	11,263,334,849.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							658,260.41		75,859,780.00		-105,281,021.08	-28,762,980.67
（一）综合收益总额							658,260.41				758,597,799.96	759,256,060.37
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									75,859,780.00		-863,878,821.04	-788,019,041.04
2.提取一般风险准备											-75,859,780.00	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,502,306,849.00				6,636,927,398.67		-2,279,004.81		408,703,446.46		688,913,179.32	11,234,571,868.64

法定代表人：曹江林

主管会计工作负责人：汪源

会计机构负责人：丁成华

## 所有者权益变动表(续)

项 目	2018年度										金额单位: 元		
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,918,589,041.00				7,220,645,206.67				262,113,027.89			894,054,750.42	11,295,402,025.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,918,589,041.00				7,220,645,206.67				262,113,027.89			894,054,750.42	11,295,402,025.98
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	583,717,808.00				-583,717,808.00			-2,937,265.22	70,730,638.57			-93,071,513.12	-25,278,139.77
(一) 综合收益总额								-2,937,265.22				707,306,385.70	704,369,120.48
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									70,730,638.57			-800,377,898.82	-729,647,260.25
2. 提取一般风险准备									70,730,638.57			-70,730,638.57	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)						-583,717,808.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-583,717,808.00							
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,502,306,849.00				6,636,927,398.67			-2,937,265.22	322,843,666.46			800,983,237.30	11,270,123,885.21

法定代表人: 曹江林

主管会计工作负责人: 汪源

会计机构负责人: 丁成华

# 中国巨石股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

##### 1. 历史沿革

中国巨石股份有限公司（以下简称“中国巨石”或“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 8 月 31 日，前身为中国化学建材股份有限公司，系经原国家经济贸易委员会“国经贸企改(1998)544 号”文和财政部“财管字[1998]9 号文”批复，由中国建筑材料集团有限公司（原名中国新型建筑材料（集团）公司）、振石控股集团有限公司（原名浙江桐乡振石股份有限公司）、江苏永联集团公司和中国建材股份有限公司（原名中国建筑材料及设备进出口公司）四家公司募集设立。公司设立时，发起人投入的股本为 14,000 万股，其中：中国建筑材料集团有限公司以资产认购 7,935 万股，占股本总额的 56.68%；振石控股集团有限公司以资产认购 4,675 万股，占股本总额的 33.39%；江苏永联集团公司以资产认购 890 万股，占股本总额的 6.36%；中国建材股份有限公司以现金认购 500 万股，占股本总额的 3.57%。

1999 年 3 月 5 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[1999]21 号文批准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）7,000 万股，发行价 3.05 元/股，总股本变更为 21,000 万股，并于 1999 年 4 月 22 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2000 年 8 月 25 日，公司以总股本 21,000 万股为基数，按每 10 股送 0.6 股的方案向全体股东转增股本 1,260 万股。转增后，公司股本总数增至 22,260 万股。

2001 年 9 月 28 日，根据江苏省无锡市中级人民法院（2001）锡执字 477-1 号、478-1 号、356 号民事裁定书裁定，江苏永联集团公司将其持有本公司 4.24% 股权过户至江阴市长江钢管有限公司。

2002 年 5 月 30 日，根据财政部财企[2002]185 号文批复，中国建筑材料集团有限公司将其持有本公司 37.79% 股权无偿划转至北新建材集团有限公司（原名“北新建材（集团）有限公司”），股份性质未发生变化。

2003 年 11 月 5 日，经 2003 年度第 2 次临时股东大会审议通过，公司以总股本 22,260 万股为基数，按每 10 股转增 6 股的方案向全体股东转增股本 13,356 万股。转增后，公司股本总数增至 35,616 万股。

2004 年 6 月 30 日，经 2003 年度股东大会审议通过，公司以总股本 35,616 万股为基数，按每 10 股送 1 股转增 1 股方案向全体股东转增股本 7,123.20 万股。转增后，公司股本总数增至 42,739.20 万股。

2004年12月9日，本公司2004年第一次临时股东大会审议通过并经国家工商行政管理总局核准，公司名称由“中国化学建材股份有限公司”变更为“中国玻纤股份有限公司”。

2005年1月4日，根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）国资产权[2004]1204号文批复，北新建材集团有限公司将其持有本公司37.79%股权无偿划转至中国建材股份有限公司。

2006年8月7日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过《中国玻纤股份有限公司股权分置改革方案》。方案约定流通股股东每10股获得2股股票和3.5元现金，并于2006年8月17日实施，实施后总股本不变。

2007年8月17日，根据公司股权分置改革方案，公司有限售条件的流通股59,041,152股上市流通。

2008年8月17日，根据公司股权分置改革方案，公司有限售条件的流通股42,739,200股上市流通。

2009年8月17日，根据公司股权分置改革方案，公司有限售条件的流通股154,654,848股上市流通。

2010年，根据公司2010年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证监会证监许可[2011]979号《关于核准中国玻纤股份有限公司向中国建材股份有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向中国建材股份有限公司发行36,227,582股股份、向振石控股集团有限公司发行34,652,469股股份、向Pearl Success International Limited（珍成国际有限公司）发行58,279,153股股份、向Surest Finance Limited（索瑞斯特财务有限公司）发行25,201,796股股份购买其持有巨石集团有限公司（以下简称“巨石集团”）合计49%股权。

2011年8月4日，公司完成向上述四家认购对象发行人民币普通股（A股）15,436.1万股，该部分股份限售期限为36个月。发行完成后，公司股本总数增至58,175.3万股。

2012年4月27日，经2011年度股东大会审议通过，公司以总股本58,175.3万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.38元（含税），同时转增5股，以资本公积转增股本29,087.65万股。转增后，公司股本总数增至87,262.95万股。

2014年8月4日，根据中国证监会批复，公司所有有限售条件的流通股23,154.15万股全部实现上市流通。

2015年2月6日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过并经国家工商行政管理总局核准，公司名称由“中国玻纤股份有限公司”变更为“中国巨石股份有限公司”。

2015年12月28日，根据中国证监会核准，中国巨石获准向特定投资者非公开发售人民币普通股股票232,896,652股，每股面值人民币1元，发行后的总股本变更为1,105,526,152股。

2016年4月18日,经2015年度股东大会审议通过,公司以总股本1,105,526,152股为基数,每10股转增12股,以资本公积转增股本1,326,631,382股,转增后公司总股本为2,432,157,534股。

2017年4月11日,经2016年年度股东大会审议批准,公司以总股本2,432,157,534股为基数,每10股转增2股,以资本公积转增股本486,431,507股,转增后公司总股本为2,918,589,041股。

2018年4月11日,经2017年年度股东大会审议批准,公司以总股本2,918,589,041股为基数,每10股转增2股,以资本公积转增股本583,717,808股,转增后公司总股本为3,502,306,849股。

## **2. 行业性质**

本公司及其附属公司所属的行业性质为合成材料制造业。

## **3. 经营范围**

本公司经营范围:新材料的技术开发、技术服务;玻璃纤维及其制品、复合材料、建筑材料、工程塑料及制品、玻璃纤维相关原材料、化工原料(不含危险品及易制毒品)、设备及配件的批发;自有房屋的租赁;设备安装;信息技术服务;企业管理;资产管理。以上涉及许可证的凭证经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## **4. 主要产品或提供的劳务**

本公司主要从事下列业务:玻璃纤维及其制品的生产和销售;建筑材料销售;新材料的技术开发、技术服务。

## **5. 公司组织构架**

本公司的组织构架包括母公司和巨石集团、北新科技发展有限公司(以下简称“北新科技”)、巨石美国股份有限公司、巨石印度玻璃纤维有限公司4户二级子公司,以及22户三级及其下属子公司,详见本附注八、(一)。

## **6. 企业注册地、组织形式和总部地址**

本公司注册地址为浙江省桐乡市梧桐街道文华南路669号,总部办公地址为浙江省桐乡市梧桐街道文华南路669号。公司组织形式为发起设立的股份有限公司。

## **7. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日**

本公司财务报表于2020年3月20日经公司董事会批准报出。

### **(二) 合并财务报表范围**

本年度合并报表的范围详见八、(一)在子公司中的权益;合并报表范围的变动详见附注七、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的生产经营不存在明显的周期性。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是其主要业务收支的计价和结算币种。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整；本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本公司终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。



子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时应按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均应抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注九、与金融工具相关的风险。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收账款

本公司对于应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	玻纤及其制品相关
组合 2	其他

### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收退税款
组合 2	保证金、押金
组合 3	备用金、代垫费用
组合 4	其他

#### (十四) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十五) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。



本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

铂铑合金漏板是玻纤生产中非常重要也是比较特殊的一种生产资料，其消耗形式不同于一般的固定资产。铂铑合金漏板是由贵金属铂金和铑粉混合，并加工成漏板，用于玻璃纤维的拉丝工序。铂铑合金漏板需要定期清洗和加工，以确保其生产出的玻璃纤维符合特定的质量要求。清洗和加工过程会产生铂铑合金的损耗，需要计入产品的成本。公司将铂铑合金漏板作为贵金属纳入固定资产进行核算，但是并不计提折旧，而是将生产过程中的损耗额计入生产成本，作为铂铑合金漏板的减少计入生产。

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-70
商标使用权	10
专利技术	10
非专利技术	10
财务软件	5
采矿权	注

注：采矿权按照实际开采量和储量直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经

济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八）租赁负债

在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指承租人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，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

4. 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. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，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。承租人增量借款利率，是指承租人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。

#### （二十九）预计负债

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

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

#### （三十）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才



可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十一）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括玻纤纱及制品的销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十二）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （三十四）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （三十五）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

## (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## (三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本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；(3) 本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

注：本公司在中国香港地区及其他国家设立的子公司按照注册地的法律规定计缴企业所得税或企业利得税。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2017年11月13日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组发布了《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司巨石集团继续被认定为高新技术企业，并取得GR201733001275号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，该子公司在该有效期内享受15%的企业所得税税收优惠。

2. 2017年2月24日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，江西省高企认定工作领导小组下发《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省2016年高新技术企业名单的通知》，子公司巨石集团九江有限公司被认定为高新技术企业，并取得GR201636000388号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，该子公司在该有效期内享受15%的企业所得税税收优惠。

3. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局于2012年4月6日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）等文件规定，四川省成都市青白江区国家税务局于2014年3月17日批复同意巨石集团成都有限公司自2013年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠，优惠税率为15%。

4. 2016年11月30日，科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149号），本公司子公司巨石攀登电子基材有限公司通过高新技术企业复审，并取得GR201633000216号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，该子公司在该有效期内享受15%的企业所得税税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司于2019年8月20日的第六届董事会第二次会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示</p>	<p>合并资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 2,117,015,017.29 元、1,247,282,552.21 元； 母公司资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 1,577,547,954.88 元、2,278,429,041.14 元。</p>
<p>将“应付票据及应付账款”拆分为 应付票据与应付账款列示</p>	<p>合并资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 1,509,872,453.83 元、1,940,064,796.86 元； 母公司资产负债表截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 237,461,090.61 元、1,008,781,898.93 元。</p>

2. 本公司于 2019 年 3 月 19 日的第五届董事会第三十五次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表中未分配利润 3,443,851.75 元，少数股东权益 613,324.65 元；调整影响 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表未分配利润 -6,789,036.90 元。会计政策变更对 2019 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具体影响详见附注五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3. 本公司于 2019 年 3 月 19 日的第五届董事会第三十五次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司年初留存收益无影响。会计政策变更对 2019 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具体影响详见附注五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

4. 本公司于 2019 年 4 月 23 日的第五届董事会第三十六次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司年初留存收益无影响。会计政策变更对 2019 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具体影响详见附注五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。



#### （1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

#### （2）本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5. 本公司于 2019 年 8 月 20 日的第六届董事会第二次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）和《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号）相关规定，该会计政策变更对公司合并及母公司财务报表无影响。

#### （二）会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,503,701,612.91	1,503,701,612.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,117,015,017.29		-2,117,015,017.29
应收账款	1,247,282,552.21	1,263,769,197.01	16,486,644.80
应收款项融资		2,117,015,017.29	2,117,015,017.29
预付款项	130,302,791.00	130,302,791.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	138,646,042.29	136,618,361.41	-2,027,680.88
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,675,117,236.63	1,675,117,236.63	
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	464,356,853.92	384,356,853.92	-80,000,000.00
流动资产合计	7,276,422,106.25	7,290,881,070.17	14,458,963.92
非流动资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,209,293,298.95	1,199,022,774.52	-10,270,524.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,419,009,319.54	16,419,009,319.54	
在建工程	4,156,849,872.78	4,156,849,872.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,215,553.91	5,215,553.91
无形资产	598,997,073.58	598,997,073.58	
开发支出			
商誉	472,512,501.24	472,512,501.24	
长期待摊费用	3,989,449.06	3,989,449.06	
递延所得税资产	169,465,581.04	169,334,317.95	-131,263.09
其他非流动资产	63,920,375.00	63,920,375.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,094,037,471.19</b>	<b>23,088,851,237.58</b>	<b>-5,186,233.61</b>
<b>资产总计</b>	<b>30,370,459,577.44</b>	<b>30,379,732,307.75</b>	<b>9,272,730.31</b>
流动负债			
短期借款	4,931,434,616.43	4,931,434,616.43	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	30,232,980.03	30,232,980.03	
应付票据	1,509,872,453.83	1,509,872,453.83	
应付账款	1,940,064,796.86	1,940,064,796.86	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预收款项	143,728,031.43		-143,728,031.43
合同负债		117,576,982.95	117,576,982.95
△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	46,468,599.76	46,468,599.76	
应交税费	418,385,964.97	418,385,964.97	
其他应付款	181,624,583.41	181,624,583.41	
其中：应付利息	48,815,665.90	48,815,665.90	
应付股利			
△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	3,134,129,181.32	3,134,499,515.68	370,334.36
其他流动负债		15,206,727.28	15,206,727.28
流动负债合计	12,335,941,208.04	12,325,367,221.20	-10,573,986.84
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,653,316,858.19	2,653,316,858.19	
应付债券	399,350,000.03	399,350,000.03	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,845,219.55	4,845,219.55
长期应付款	49,686,674.65	49,686,674.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	89,762,016.05	89,762,016.05	
递延所得税负债	262,024,127.84	262,024,127.84	
其他非流动负债		10,944,321.20	10,944,321.20
非流动负债合计	3,454,139,676.76	3,469,929,217.51	15,789,540.75
负 债 合 计	15,790,080,884.80	15,795,296,438.71	5,215,553.91

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益			
股本	3,502,306,849.00	3,502,306,849.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,438,417,342.91	3,438,417,342.91	
减:库存股			
其他综合收益	59,640,308.57	59,640,308.57	
专项储备			
盈余公积	448,644,544.51	448,644,544.51	
△一般风险准备			
未分配利润	6,789,235,315.68	6,792,679,167.43	3,443,851.75
归属于母公司所有者权益合计	14,238,244,360.67	14,241,688,212.42	3,443,851.75
少数股东权益	342,134,331.97	342,747,656.62	613,324.65
所有者权益合计	14,580,378,692.64	14,584,435,869.04	4,057,176.40
负债及所有者权益合计	30,370,459,577.44	30,379,732,307.75	9,272,730.31

各项目调整情况的说明:

1. 于2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,117,015,017.29	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,117,015,017.29
应收账款	摊余成本	1,247,282,552.21	应收账款	摊余成本	1,263,769,197.01
其他应收款	摊余成本	138,646,042.29	其他应收款	摊余成本	136,618,361.41
其他流动资产	摊余成本	80,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	80,000,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

2. 于 2019 年 1 月 1 日，本公司可以按照财会〔2019〕6 号规定追溯调整后的比较财务报表为基础，对执行新金融工具准则不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
<b>资产：</b>				
交易性金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
应收票据	2,117,015,017.29	-2,117,015,017.29		
应收账款	1,247,282,552.21		16,486,644.80	1,263,769,197.01
应收款项融资		2,117,015,017.29		2,117,015,017.29
其他应收款	138,646,042.29		-2,027,680.88	136,618,361.41
其中：应收利息				
其他流动资产	464,356,853.92	-80,000,000.00		384,356,853.92
可供出售金融资产				
长期股权投资	1,209,293,298.95		-10,270,524.43	1,199,022,774.52
其他权益工具投资				
递延所得税资产	169,465,581.04		-131,263.09	169,334,317.95
<b>股东权益：</b>				
未分配利润	6,789,235,315.68		3,443,851.75	6,792,679,167.43

3. 于 2019 年 1 月 1 日，执行新租赁准则对合并资产负债表的影响：

在计量租赁负债时，本公司使用 2019 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现，折现率为 4.90%。

项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产：</b>			
使用权资产		5,215,553.91	5,215,553.91
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	3,134,129,181.32	370,334.36	3,134,499,515.68
租赁负债		4,845,219.55	4,845,219.55

母公司资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	345,106,874.85	345,106,874.85	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,577,547,954.88		-1,577,547,954.88
应收账款	2,278,429,041.14	2,281,910,528.67	3,481,487.53
应收款项融资		1,577,547,954.88	1,577,547,954.88
预付款项	37,348,905.78	37,348,905.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,070,696,094.80	1,070,696,094.80	
其中：应收利息			
应收股利	600,000,000.00	600,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	334,538,526.90	334,538,526.90	
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	60,000,000.00		-60,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>5,703,667,398.35</b>	<b>5,707,148,885.88</b>	<b>3,481,487.53</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	11,018,190,969.13	11,007,920,444.70	-10,270,524.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	304,891.75	304,891.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	484,145.10	484,145.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,359,448.89	3,359,448.89	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,022,339,454.87</b>	<b>11,012,068,930.44</b>	<b>-10,270,524.43</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,726,006,853.22</b>	<b>16,719,217,816.32</b>	<b>-6,789,036.90</b>
流动负债			
短期借款	1,665,000,000.00	1,665,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	237,461,090.61	237,461,090.61	
应付账款	1,008,781,898.93	1,008,781,898.93	
预收款项	82,245,967.79		-82,245,967.79
合同负债		70,569,587.36	70,569,587.36
△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			



项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	52,206,045.24	52,206,045.24	
其他应付款	163,319,178.71	163,319,178.71	
其中：应付利息	23,818,471.54	23,818,471.54	
应付股利			
△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	1,198,018,612.68	1,198,018,612.68	
其他流动负债		9,174,046.36	9,174,046.36
<b>流动负债合计</b>	<b>4,407,032,793.96</b>	<b>4,404,530,459.89</b>	<b>-2,502,334.07</b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	635,655,200.00	635,655,200.00	
应付债券	399,350,000.03	399,350,000.03	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	13,844,973.02	13,844,973.02	
其他非流动负债		2,502,334.07	2,502,334.07
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,048,850,173.05</b>	<b>1,051,352,507.12</b>	<b>2,502,334.07</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>5,455,882,967.01</b>	<b>5,455,882,967.01</b>	
所有者权益			
股本	3,502,306,849.00	3,502,306,849.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,636,927,398.67	6,636,927,398.67	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减:库存股			
其他综合收益	-2,937,265.22	-2,937,265.22	
专项储备			
盈余公积	332,843,666.46	332,843,666.46	
△一般风险准备			
未分配利润	800,983,237.30	794,194,200.40	-6,789,036.90
所有者权益合计	11,270,123,886.21	11,263,334,849.31	-6,789,036.90
负债及所有者权益合计	16,726,006,853.22	16,719,217,816.32	-6,789,036.90

各项目调整情况的说明:

1. 于2019年1月1日, 执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,577,547,954.88	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,577,547,954.88
应收账款	摊余成本	2,278,429,041.14	应收账款	摊余成本	2,281,910,528.67
其他应收款	摊余成本	1,070,696,094.80	其他应收款	摊余成本	1,070,696,094.80
其他流动资产	摊余成本	60,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,000,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

2. 于2019年1月1日, 本公司以按照财会〔2019〕6号规定追溯调整后的比较财务报表为基础, 对执行新金融工具准则不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对2019年1月1日母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下:

项目	2018年12月31日的 账面价值(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值(按新金融 工具准则)
资产:				
交易性金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值（按新金融 工具准则）
应收票据	1,577,547,954.88	-1,577,547,954.88		
应收账款	2,278,429,041.14		3,481,487.53	2,281,910,528.67
应收款项融资		1,577,547,954.88		1,577,547,954.88
其他应收款	1,070,696,094.80			1,070,696,094.80
其中：应收利息				
应收股利	600,000,000.00			600,000,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	60,000,000.00	-60,000,000.00		
可供出售金融资产				
长期股权投资	11,018,190,969.13		-10,270,524.43	11,007,920,444.70
其他权益工具投资				
<b>股东权益：</b>				
未分配利润	800,983,237.30		-6,789,036.90	794,194,200.40

3. 于2019年1月1日，执行新租赁准则对母公司资产负债表无影响。

#### （五）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司按照新金融工具准则和新租赁准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对前期比较数据不予调整。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	57,977.16	92,783.91
银行存款	1,445,259,785.61	1,450,730,609.97
其他货币资金	849,902.67	52,878,219.03
<u>合计</u>	<u>1,446,167,665.44</u>	<u>1,503,701,612.91</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>371,877,649.98</u>	<u>352,737,858.28</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项642,444.19元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,400,000.00	80,000,000.00
其中：理财产品	2,400,000.00	80,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	2,506,280.00	
<u>合计</u>	<u>2,506,280.00</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,276,563,711.10
1-2年(含2年)	112,097,971.58
2-3年(含3年)	37,981,521.95
3-4年(含4年)	16,962,482.38
4-5年(含5年)	41,199,690.72
5年以上	45,144,233.50
减：信用损失准备	169,008,469.08
<u>合计</u>	<u>1,360,941,142.15</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	105,455,173.54	6.89	105,455,173.54	100.00	
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	92,255,173.54	6.03	92,255,173.54	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,200,000.00	0.86	13,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,424,494,437.69	93.11	63,553,295.54	4.46	1,360,941,142.15
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,424,494,437.69	93.11	63,553,295.54	4.46	1,360,941,142.15
<b>合计</b>	<b>1,529,949,611.23</b>	<b>100.00</b>	<b>169,008,469.08</b>	<b>—</b>	<b>1,360,941,142.15</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	63,998,306.61	4.66	63,998,306.61	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,719,892.02	4.28	58,719,892.02	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,278,414.59	0.38	5,278,414.59	100.00	
按组合计提坏账准备	1,308,417,769.64	95.34	44,648,572.63	3.41	1,263,769,197.01
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,308,417,769.64	95.34	44,648,572.63	3.41	1,263,769,197.01
<b>合计</b>	<b>1,372,416,076.25</b>	<b>100.00</b>	<b>108,646,879.24</b>	<b>—</b>	<b>1,263,769,197.01</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	33,719,892.02	33,719,892.02	100.00	预计无法收回
客户 2	33,635,281.52	33,635,281.52	100.00	预计无法收回
客户 3	24,900,000.00	24,900,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>105,455,173.54</b>	<b>105,455,173.54</b>	<b>—</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
玻纤及其制品相关	1,413,794,466.96	61,830,898.03	4.37
其他	10,699,970.73	1,722,397.51	16.10
<u>合计</u>	<u>1,424,494,437.69</u>	<u>63,553,295.54</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	63,998,306.61	41,456,866.93				105,455,173.54
按组合计提坏账准备	44,648,572.63	6,321,014.22	12,610,754.39	27,045.70		63,553,295.54
<u>合计</u>	<u>108,646,879.24</u>	<u>47,777,881.15</u>	<u>12,610,754.39</u>	<u>27,045.70</u>		<u>169,008,469.08</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 7	10,250,000.00	诉讼收回
客户 8	1,620,739.20	诉讼收回
<u>合计</u>	<u>11,870,739.20</u>	

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,045.70

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	占应收账款期末余额 (%)	坏账准备
客户 9	第三方	40,773,126.60	2.67	122,319.38
客户 1	第三方	33,719,892.02	2.20	33,719,892.02
客户 2	第三方	33,635,281.52	2.20	33,635,281.52
客户 10	第三方	29,818,852.00	1.95	89,456.56

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	占应收账款期末 余额 (%)	坏账准备
客户 11	第三方	27,827,484.37	1.82	25,031,184.04
<u>合计</u>		<u>165,774,636.51</u>	<u>10.84</u>	<u>92,598,133.52</u>

#### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,683,537,948.28	2,098,006,595.64
商业承兑汇票	12,182,274.47	19,008,421.65
<u>合计</u>	<u>3,695,720,222.75</u>	<u>2,117,015,017.29</u>

#### 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	954,297,825.95	600,880,672.45	
<u>合计</u>	<u>954,297,825.95</u>	<u>600,880,672.45</u>	

#### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	124,426,814.17	97.24	127,207,095.19	97.62
1-2 年 (含 2 年)	1,886,929.88	1.47	1,585,995.21	1.22
2-3 年 (含 3 年)	254,100.00	0.20	223,261.81	0.17
3 年以上	1,400,698.00	1.09	1,286,438.79	0.99
<u>合计</u>	<u>127,968,542.05</u>	<u>100.00</u>	<u>130,302,791.00</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付账款余额	占预付账款期末余额 (%)
供应商 1	第三方	30,016,053.49	23.45
供应商 2	第三方	10,000,000.00	7.81
供应商 3	第三方	8,250,000.00	6.45
供应商 4	第三方	8,199,999.32	6.41

单位名称	与本公司关系	预付账款余额	占预付账款期末余额 (%)
供应商 5	第三方	6,509,382.00	5.09
<u>合计</u>		<u>62,975,434.81</u>	<u>49.21</u>

## (七) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	135,412,336.99	136,618,361.41
<u>合计</u>	<u>135,412,336.99</u>	<u>136,618,361.41</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	76,619,075.97
1-2 年 (含 2 年)	19,510,461.77
2-3 年 (含 3 年)	32,825,270.09
3-4 年 (含 4 年)	6,353,007.24
4-5 年 (含 5 年)	149,379.21
5 年以上	7,661,735.00
减: 信用损失准备	7,706,592.29
<u>合计</u>	<u>135,412,336.99</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	48,407,033.78	39,554,151.72
押金	33,443,139.63	25,689,273.04
保证金	26,106,768.02	26,063,967.73
应收退税款	11,866,383.54	33,390,393.07
代垫费用	9,631,708.03	6,312,907.23
其他	13,663,896.28	15,730,002.74
减: 信用损失准备	7,706,592.29	10,122,334.12
<u>合计</u>	<u>135,412,336.99</u>	<u>136,618,361.41</u>



## (3) 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）	
2019 年 1 月 1 日余额		10,122,334.12		<u>10,122,334.12</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-2,353,736.60		<u>-2,353,736.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-62,005.23		<u>-62,005.23</u>
2019 年 12 月 31 日余额		7,706,592.29		<u>7,706,592.29</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,122,334.12	-2,353,736.60		-62,005.23	7,706,592.29
<u>合计</u>	<u>10,122,334.12</u>	<u>-2,353,736.60</u>		<u>-62,005.23</u>	<u>7,706,592.29</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 12	保证金	12,000,000.00	3 至 4 年	8.38	
客户 13	押金	11,472,183.22	1 至 4 年	8.02	
客户 14	应收退税款	6,348,846.29	1 年以内	4.44	
客户 15	保证金	5,647,644.87	1 年以内	3.94	
客户 16	应收退税款	5,517,537.25	1 年以内	3.86	
<u>合计</u>		<u>40,986,211.63</u>		<u>28.64</u>	

## （八）存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	616,111,140.72		616,111,140.72	567,062,073.17
库存商品	1,394,617,197.44	5,956,246.70	1,388,660,950.74	939,584,771.08
周转材料	32,835,658.87		32,835,658.87	50,667,572.59
发出商品	32,363,450.87		32,363,450.87	117,802,819.79
<b>合计</b>	<b>2,075,927,447.90</b>	<b>5,956,246.70</b>	<b>2,069,971,201.20</b>	<b>1,675,117,236.63</b>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		5,886,406.25	69,840.45			5,956,246.70
<b>合计</b>		<b>5,886,406.25</b>	<b>69,840.45</b>			<b>5,956,246.70</b>

## （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税和预缴税费	228,506,299.68	384,356,853.92
试生产产品（注）	80,684,947.83	
<b>合计</b>	<b>309,191,247.51</b>	<b>384,356,853.92</b>

注：2019年5月18日，巨石美国年产9.60万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目点火后开始试生产，试运行期间生产的产品未销售的部分按照预计售价结转到其他流动资产，截至2019年12月31日，尚未销售的产品预计售价为人民币80,684,947.83元。

## （十）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
南京华府资产经营管理有限公司	53,512,213.18		
广融达金融租赁有限公司	102,148,505.07		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
连云港中复连众复合材料集团有限公司（以下简称“中复连众”）	1,043,362,056.27		
深圳珠江建材实业公司（注）	493,103.30		
<u>合计</u>	<u>1,199,515,877.82</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-3,743,384.19			
613,500.49			
66,460,126.70	658,260.41		30,740,185.83
<u>63,330,243.00</u>	<u>658,260.41</u>		<u>30,740,185.83</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			49,768,828.99	
			102,762,005.56	
	-1,321,262.58		1,078,418,994.97	
	-493,103.30			
	<u>-1,814,365.88</u>		<u>1,230,949,829.52</u>	

注：本公司联营企业深圳珠江建材实业公司于2019年11月15日完成注销。

## （十一）其他权益工具投资

### 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

烟台渤海化学建材股份有限公司

#### 合计

因执行新金融工具准则，公司将原在可供出售金融资产科目核算的烟台渤海化学建材股份有限公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列报。公司原对于烟台渤海化学建材股份有限公司采用成本法计量，账面金额为12,327,935.72元，减值准备为12,327,935.72元。按照新金融工具准则调整为公允价值计量后，账面余额为0.00元。

## （十二）固定资产

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,552,894,966.32	16,419,009,319.54
固定资产清理	44,089,514.36	
<u>合计</u>	<u>19,596,984,480.68</u>	<u>16,419,009,319.54</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	铂铑合金	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,400,851,840.17	8,833,244,152.62	23,866,173.45	129,661,117.59	111,889,368.39	7,483,169,011.36	19,982,681,663.58
2. 本期增加金额	1,629,395,764.61	2,454,538,363.23	4,496,961.37	71,042,479.26	146,844,248.84	865,517,155.30	5,171,834,972.61
(1) 购置	59,738,872.04	255,413,341.30	2,854,620.37	14,590,300.94	9,271,613.78	253,479,260.56	595,348,008.99
(2) 在建工程转入	1,542,335,302.45	2,315,455,536.96	1,482,047.85	39,039,197.19	8,697,474.46	557,038,921.81	4,464,048,480.72
(3) 固定资产明细重分类		-141,609,535.15		13,041,325.98	128,568,209.17		
(4) 外币折算影响	27,321,590.12	25,279,020.12	160,293.15	4,371,655.15	306,951.43	38,047,123.37	95,486,633.34
(5) 吸收合并资产重分类						16,951,849.56	16,951,849.56
3. 本期减少金额	141,288,947.54	452,448,915.38	2,624,034.20	3,006,683.57	2,628,202.10	731,806,062.34	1,333,802,845.13
(1) 处置或报废		50,182,016.27	1,568,708.48	2,846,479.94	1,182,967.55	42,953,718.70	98,733,890.94
(2) 转为在建工程	141,288,947.54	402,266,899.11	1,055,325.72	160,203.63	1,445,234.55	504,755,599.01	1,050,972,209.56
(3) 铂铑合金消耗						184,096,744.63	184,096,744.63
4. 期末余额	4,888,958,657.24	10,835,333,600.47	25,739,100.62	197,696,913.28	256,105,415.13	7,616,880,104.32	23,820,713,791.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	514,139,935.52	2,891,432,123.25	13,034,666.92	97,788,903.84	46,015,666.12		3,562,411,295.65
2. 本期增加金额	98,298,016.53	721,260,536.12	2,091,849.73	45,036,989.24	77,742,647.01		944,430,038.63
(1) 计提	82,183,159.30	728,650,166.26	2,232,593.73	35,955,861.66	54,075,732.07		903,097,513.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	铂铑合金	合计
(2) 在建工程转入	14,517,169.89	12,136,476.40		36,305.80	372,605.15		<u>27,062,557.24</u>
(3) 固定资产明细重分类		-31,824,372.79		8,745,342.54	23,079,030.25		
(4) 外币折算影响	1,597,687.34	12,298,266.25	-140,744.00	299,479.24	215,279.54		<u>14,269,968.37</u>
3. 本期减少金额	14,553,683.19	220,090,061.02	1,681,735.48	2,321,874.57	1,636,203.67		<u>240,283,557.93</u>
(1) 处置或报废		31,440,363.97	1,539,618.87	2,180,881.77	788,827.88		<u>35,949,692.49</u>
(2) 转为在建工程	14,553,683.19	188,649,697.05	142,116.61	140,992.80	847,375.79		<u>204,333,865.44</u>
4. 期末余额	597,884,268.86	3,392,602,598.35	13,444,781.17	140,504,018.51	122,122,109.46		<u>4,266,557,776.35</u>
三、减值准备							
1. 期初余额		1,261,048.39					<u>1,261,048.39</u>
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额		1,261,048.39					<u>1,261,048.39</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,291,074,388.38	7,441,469,953.73	12,294,319.45	57,192,894.77	133,983,305.67	7,616,880,104.32	<u>19,552,894,966.32</u>
2. 期初账面价值	2,886,711,904.65	5,940,550,980.98	10,831,506.53	31,872,213.75	65,873,702.27	7,483,169,011.36	<u>16,419,009,319.54</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
巨石集团倍特厂房	26,633,789.36	正常办妥证书时期内

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	63,576,077.06
机器设备	86,670.49
铂铑合金	329,085,469.95

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
巨石成都 103 线拆迁	43,463,856.38	
其他	625,657.98	
<u>合计</u>	<u>44,089,514.36</u>	

(十三) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,187,731,981.04	4,156,849,872.78
<u>合计</u>	<u>2,187,731,981.04</u>	<u>4,156,849,872.78</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 巨石集团年产十五万吨玻璃纤维 智能制造生产线扩建项目	542,548,677.39		542,548,677.39	169,811.32		169,811.32

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2. 巨石集团年产 30 万吨玻璃纤维智能制造生产线建设项目(二期)	460,674,915.33		460,674,915.33	407,338,901.68		407,338,901.68
3. 巨石集团成都有限公司年产二十五万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目(一期)	738,970,833.86		738,970,833.86	34,921,529.11		34,921,529.11
4. 巨石集团新总部大楼项目	100,063,937.77		100,063,937.77	26,415.09		26,415.09
5. 巨石集团年产 6 万吨电子纱暨年产 2 亿米电子布生产线项目	68,061,342.85		68,061,342.85	1,264,850,182.93		1,264,850,182.93
6. 巨石美国年产 9.6 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	5,471,539.77		5,471,539.77	1,923,272,307.23		1,923,272,307.23
7. 巨石埃及生产基地建设配套工程项目	40,812,932.23		40,812,932.23	162,793,557.16		162,793,557.16
8. 巨石集团年产 30 万吨玻璃纤维智能制造生产线建设项目(一期)				109,534,579.75		109,534,579.75
9. 巨石九江年产 12 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目				14,540,162.45		14,540,162.45
10. 其他项目	231,127,801.84		231,127,801.84	239,402,426.06		239,402,426.06
合计	2,187,731,981.04		2,187,731,981.04	4,156,849,872.78		4,156,849,872.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
1. 巨石集团年产十五万吨玻璃纤维智能制造生产线扩建项目	147,116.67 万元	169,811.32	542,378,866.07			542,548,677.39
2. 巨石集团年产 30 万吨玻璃纤维智能制造生产线建设项目(二期)	119,559.14 万元	407,338,901.68	53,336,013.65			460,674,915.33
3. 巨石集团成都有限公司年产二十五万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目(一期)	310,580.00 万元	34,921,529.11	704,049,304.75			738,970,833.86
4. 巨石集团新总部大楼项目	67,431.18 万元	26,415.09	100,037,522.68			100,063,937.77
5. 巨石集团年产 6 万吨电子纱暨年产 2 亿米电子布生产线项目	218,613.36 万元	1,264,850,182.93	310,927,813.42	1,507,716,653.50		68,061,342.85
6. 巨石美国年产 9.6 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目(注)	205,263.27 万元	1,923,272,307.23	598,135,469.71	2,515,936,237.17		5,471,539.77



项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
7. 巨石埃及生产基地建设配套工程项目	26,138.00 万元	162,793,557.16	9,352,375.80	131,333,000.73		40,812,932.23
8. 巨石集团年产 30 万吨玻璃纤维智能制造生产线建设项目（一期）	172,529.38 万元	109,534,579.75	22,729,006.88	132,283,586.63		
9. 巨石九江年产 12 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目	101,295.39 万元	14,540,162.45	13,425,879.04	27,966,041.49		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
36.88	10.00				自有/借款
38.53	30.00				自有/借款
23.79	65.00				自有资金
14.84	35.00				自有/借款
88.14	95.00				自有/借款
104.83	98.00	36,158,930.58	33,321,769.35	3.9397	自有/借款
82.00	95.00				自有/借款
93.19	100.00				自有/借款
98.66	100.00	2,370,388.90			自有/借款

#### （十四）使用权资产

项目	土地资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,215,553.91	<u>5,215,553.91</u>
2. 本期增加金额	85,872.13	<u>85,872.13</u>
(1) 租入		
(2) 外币折算影响	85,872.13	<u>85,872.13</u>
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期减少		
4. 期末余额	5,301,426.04	<u>5,301,426.04</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		

项目	土地资产	合计
2. 本期增加金额	318,085.56	<u>318,085.56</u>
(1) 计提	314,355.82	<u>314,355.82</u>
(2) 外币折算影响	3,729.74	<u>3,729.74</u>
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期减少		
4. 期末余额	318,085.56	<u>318,085.56</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,983,340.48	<u>4,983,340.48</u>
2. 期初账面价值	5,215,553.91	<u>5,215,553.91</u>

## (十五) 无形资产

### 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权	特许权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	36,563,976.65	525,799,038.49	30,041,655.88	18,337,225.43	30,389,726.90	116,979,308.76	2,045,520.00	<u>760,156,452.11</u>
2. 本期增加金额	2,796,183.58	230,676,065.79					89,856.00	<u>233,562,105.37</u>
(1) 购置	2,796,183.58	196,247,318.40						<u>199,043,501.98</u>
(2) 政府补助取得		33,954,920.00						<u>33,954,920.00</u>
(3) 外币折算影响		473,827.39					89,856.00	<u>563,683.39</u>
3. 本期减少金额	2,176.14	19,133,972.96	695.58					<u>19,136,844.68</u>
(1) 处置		19,133,972.96						<u>19,133,972.96</u>
(2) 外币折算影响	2,176.14		695.58					<u>2,871.72</u>
4. 期末余额	39,357,984.09	737,341,131.32	30,040,960.30	18,337,225.43	30,389,726.90	116,979,308.76	2,135,376.00	<u>974,581,712.80</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	11,084,223.47	78,131,844.70	29,058,275.45	8,811,917.79	30,389,726.90	1,850,759.50	1,832,630.72	<u>161,159,378.53</u>
2. 本期增加金额	3,505,463.51	10,415,993.28	215,426.84	162,285.70		358,517.97	80,504.15	<u>14,738,191.45</u>
(1) 计提	3,505,463.51	10,415,993.28	215,426.84	162,285.70		358,517.97		<u>14,657,687.30</u>
(2) 外币折算影响							80,504.15	<u>80,504.15</u>

项目	软件使用权	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权	特许权	合计
3. 本期减少金额	1,157.36	4,463,659.70	97.11					<u>4,464,914.17</u>
(1) 处置		4,463,659.70						<u>4,463,659.70</u>
(2) 外币折算影响	1,157.36		97.11					<u>1,254.47</u>
4. 期末余额	14,588,529.62	84,084,178.28	29,273,605.18	8,974,203.49	30,389,726.90	2,209,277.47	1,913,134.87	<u>171,432,655.81</u>
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	24,769,454.47	653,256,953.04	767,355.12	9,363,021.94		114,770,031.29	222,241.13	<u>803,149,056.99</u>
2. 期初账面价值	25,479,753.18	447,667,193.79	983,380.43	9,525,307.64		115,128,549.26	212,889.28	<u>598,997,073.58</u>

## (十六) 商誉

### 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巨石集团九江有限公司	594,564.68			594,564.68
信富企业有限公司	87,534,955.83			87,534,955.83
巨石美国玻璃纤维有限公司	5,050,602.36			5,050,602.36
桐乡金石贵金属设备有限公司(注2)	176,839,725.90			176,839,725.90
桐乡磊石微粉有限公司	189,612,641.95			189,612,641.95
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	2,544,408.27			2,544,408.27
巨石集团	10,335,602.25			10,335,602.25
<u>合计</u>	<u>472,512,501.24</u>			<u>472,512,501.24</u>

注1：本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。预计未来现金流量考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。折现率为10.67%-14.10%，折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况，未计提减值准备。

注2：公司原通过非同一控制下企业合并取得桐乡金石贵金属设备有限公司控制权时，于合并报表层面确认商誉176,839,725.90元。2019年度公司全资子公司巨石集团吸收合并桐乡金石贵金属设备有限公司，原合并报表层面确认的商誉“下推”至巨石集团个别报表层面。

## (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
兴业源房租	3,359,448.89		319,947.60		3,039,501.29
道路	630,000.17		39,999.96		590,000.21
安全生产证		790,000.00	87,777.76		702,222.24
<u>合计</u>	<u>3,989,449.06</u>	<u>790,000.00</u>	<u>447,725.32</u>		<u>4,331,723.74</u>

## (十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	69,869,895.90	11,236,320.15	54,564,414.20	8,755,176.52
固定资产减值准备	1,261,048.39	189,157.26	1,261,048.39	189,157.26
固定资产折旧	1,804,866.46	630,518.17	10,799,051.43	2,171,700.04
内部交易未实现利润	609,040,926.60	135,196,968.23	679,873,953.52	150,552,047.66
可抵扣的经营亏损	21,670,774.50	6,067,816.86	18,476,433.82	5,173,401.47
公允价值计量变动计入损益的资产、负债			16,618,900.00	2,492,835.00
<u>合计</u>	<u>703,647,511.85</u>	<u>153,320,780.67</u>	<u>781,593,801.36</u>	<u>169,334,317.95</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	135,502,965.76	33,875,741.44	138,016,250.20	34,504,062.55
分步收购子公司投资收益	26,461,233.40	3,969,185.01	26,461,233.40	3,969,185.01
固定资产折旧计提会计与税法不一致等原因	1,403,088,003.24	315,714,631.60	931,940,809.64	209,705,907.26
长期股权投资会计比税务基础高	55,379,892.08	13,844,973.02	55,379,892.08	13,844,973.02
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	2,975,500.00	446,325.00		
<u>合计</u>	<u>1,623,407,594.48</u>	<u>367,850,856.07</u>	<u>1,151,798,185.32</u>	<u>262,024,127.84</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	113,294,515.47	79,145,988.55
可抵扣亏损	206,027,492.68	102,358,777.35
<u>合计</u>	<u>319,322,008.15</u>	<u>181,504,765.90</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		18,881,658.42	
2020	11,975,373.24	11,975,373.24	
2021	38,014.71	92,029.72	
2022	1,386,969.19	1,386,969.19	
2023	70,022,746.78	70,022,746.78	
2024	122,604,388.76		
<u>合计</u>	<u>206,027,492.68</u>	<u>102,358,777.35</u>	

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金				63,920,375.00		63,920,375.00
<u>合计</u>				<u>63,920,375.00</u>		<u>63,920,375.00</u>

### (二十) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,728,568,023.58	2,123,452,550.79
抵押借款	200,000,000.00	267,000,000.00
保证借款	3,681,979,617.78	2,540,982,065.64
<u>合计</u>	<u>6,610,547,641.36</u>	<u>4,931,434,616.43</u>

(二十一) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约		30,232,980.03
<u>合计</u>		<u>30,232,980.03</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,139,123,216.70	1,509,872,453.83
<u>合计</u>	<u>1,139,123,216.70</u>	<u>1,509,872,453.83</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	519,319,422.83	731,260,729.20
应付水电气费	35,652,032.09	11,273,389.61
应付运费	15,607,402.18	13,672,563.72
应付设备款	82,867,186.20	325,104,605.63
应付工程款	587,012,267.55	812,283,292.80
应付其他劳务费用	25,886,111.42	44,183,937.72
其他	5,757,041.43	2,286,278.18
<u>合计</u>	<u>1,272,101,463.70</u>	<u>1,940,064,796.86</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	41,747,751.70	尚未到合同约定的付款期
供应商 7	15,777,490.50	尚未到合同约定的付款期
供应商 8	12,026,731.03	尚未到合同约定的付款期
供应商 9	11,135,329.31	尚未到合同约定的付款期
供应商 10	9,121,523.07	尚未到合同约定的付款期
供应商 11	7,888,404.50	尚未到合同约定的付款期
供应商 12	7,116,513.39	尚未到合同约定的付款期
供应商 13	6,940,170.94	尚未到合同约定的付款期
<u>合计</u>	<u>111,753,914.44</u>	

## （二十四）合同负债

### 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以内	96,593,021.76	117,576,982.95
<u>合计</u>	<u>96,593,021.76</u>	<u>117,576,982.95</u>

## （二十五）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,347,087.07	1,272,556,400.39	1,243,541,638.58	75,361,848.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	121,512.69	65,014,091.16	64,715,656.68	419,947.17
三、辞退福利		696,082.57	696,082.57	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>46,468,599.76</u>	<u>1,338,266,574.12</u>	<u>1,308,953,377.83</u>	<u>75,781,796.05</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,070,144.18	1,059,983,154.39	1,060,458,181.82	27,595,116.75
二、职工福利费		102,733,643.78	102,558,146.67	175,497.11
三、社会保险费	114,320.74	38,350,484.12	37,744,006.40	720,798.46
其中：医疗保险费	114,320.74	31,734,795.19	31,132,599.60	716,516.33
工伤保险费		3,102,488.89	3,098,206.76	4,282.13
生育保险费		3,513,200.04	3,513,200.04	
四、住房公积金		34,464,160.40	34,422,652.40	41,508.00
五、工会经费和职工教育经费	15,792,236.01	20,912,586.73	5,988,265.15	30,716,557.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	2,370,386.14	16,112,370.97	2,370,386.14	16,112,370.97
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>46,347,087.07</u>	<u>1,272,556,400.39</u>	<u>1,243,541,638.58</u>	<u>75,361,848.88</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	121,512.69	57,401,415.74	57,126,617.65	396,310.78
2. 失业保险费		7,612,675.42	7,589,039.03	23,636.39
<u>合计</u>	<u>121,512.69</u>	<u>65,014,091.16</u>	<u>64,715,656.68</u>	<u>419,947.17</u>

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	182,421,331.26	303,161,315.71
2. 增值税	41,782,410.69	84,092,486.31
3. 土地使用税	462,562.69	2,050,029.56
4. 房产税	20,515,018.78	8,475,383.75
5. 城市维护建设税	2,657,374.13	3,828,647.83
6. 教育费附加	1,191,340.03	1,779,252.85
7. 矿产资源补偿费	98,112.88	64,550.83
8. 代扣代缴个人所得税	2,891,795.08	2,939,640.18
9. 其他	11,505,119.37	11,994,657.95
<u>合计</u>	<u>263,525,064.91</u>	<u>418,385,964.97</u>

### (二十七) 其他应付款

#### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	59,427,476.30	48,815,665.90
其他应付款	137,721,045.62	132,808,917.51
<u>合计</u>	<u>197,148,521.92</u>	<u>181,624,583.41</u>



## 2. 应付利息

### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,054,936.08	6,856,243.18
企业债券利息	51,693,277.77	34,858,528.90
短期借款应付利息	4,679,262.45	7,100,893.82
<u>合计</u>	<u>59,427,476.30</u>	<u>48,815,665.90</u>

## 3. 其他应付款

### 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	45,916,873.43	50,363,257.36
应付水电费	47,797,174.82	20,278,990.47
应付运费	15,873,858.37	21,711,950.82
材料款	11,491,811.09	18,127,853.36
应付代垫款	1,886,557.00	3,411,081.07
职工社保费用	5,019,940.26	3,865,484.33
应付保险费	3,014,523.64	3,693,350.75
代收款项	704,646.29	390,354.31
应付押金	420,356.40	285,920.00
其他	5,595,304.32	10,680,675.04
<u>合计</u>	<u>137,721,045.62</u>	<u>132,808,917.51</u>

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	348,048,037.97	1,557,137,360.00
1年内到期的应付债券		1,497,673,494.60
1年内到期的长期应付款	49,694,085.91	79,318,326.72
1年内到期的租赁负债	412,786.01	370,334.36
<u>合计</u>	<u>398,154,909.89</u>	<u>3,134,499,515.68</u>

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	999,587,500.00	
期末未终止确认的银行承兑汇票	600,880,672.45	
待转销项税额(注)	12,589,804.30	15,206,727.28
<u>合 计</u>	<u>1,613,057,976.75</u>	<u>15,206,727.28</u>

注：待转销项税额系本公司已收取的合同负债所对应的增值税销项税额。

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	到期日	发行金额	期初余额
19 巨石 SCP003	100	2019-8-19	2020-5-15	500,000,000.00	
19 巨石 SCP004	100	2019-9-4	2020-5-31	500,000,000.00	
19 巨石 SCP001	100	2019-3-20	2019-12-15	500,000,000.00	
19 巨石 SCP002	100	2019-6-13	2019-9-11	500,000,000.00	
<u>合 计</u>	--			<u>2,000,000,000.00</u>	

接上表：

本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
499,625,000.00	5,211,111.11	187,500.00		499,812,500.00
499,625,000.00	4,752,777.78	150,000.00		499,775,000.00
500,000,000.00	11,434,426.23		500,000,000.00	
500,000,000.00	3,934,426.23		500,000,000.00	
<u>1,999,250,000.00</u>	<u>25,332,741.35</u>	<u>337,500.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>999,587,500.00</u>

3. 短期应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
19 巨石 SCP003		5,211,111.11		5,211,111.11
19 巨石 SCP004		4,752,777.78		4,752,777.78
19 巨石 SCP001		11,434,426.23	11,434,426.23	
19 巨石 SCP002		3,934,426.23	3,934,426.23	
<u>合 计</u>		<u>25,332,741.35</u>	<u>15,368,852.46</u>	<u>9,963,888.89</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	216,000,000.00	635,655,200.00	1.2000-4.7500
抵押借款	13,450,000.00	14,000,000.00	5.7000
保证借款	2,919,204,457.99	2,003,661,658.19	2.6500-5.3900
<u>合计</u>	<u>3,148,654,457.99</u>	<u>2,653,316,858.19</u>	

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 巨石 GN001	199,750,000.11	199,550,000.03
18 巨石 MTN001	200,000,000.00	199,800,000.00
19 巨石 GN001	499,250,000.00	
19 巨石 MTN001	799,866,666.70	
19 巨石 MTN002	498,541,666.67	
<u>合计</u>	<u>2,197,408,333.48</u>	<u>399,350,000.03</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 巨石 GN001	100	2018-5-7	3 年	200,000,000.00	199,550,000.03
18 巨石 MTN001	100	2018-12-13	3 年	200,000,000.00	199,800,000.00
19 巨石 GN001	100	2019-7-22	3 年	500,000,000.00	
19 巨石 MTN001	100	2019-3-12	3 年	800,000,000.00	
19 巨石 MTN002	100	2019-12-9	3 年	500,000,000.00	
<u>合计</u>	--			<u>2,200,000,000.00</u>	<u>399,350,000.03</u>

接上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
	10,000,000.00	200,000.08		199,750,000.11
	8,060,000.00	200,000.00		200,000,000.00
499,100,000.00	8,437,500.00	150,000.00		499,250,000.00
799,200,000.00	25,153,333.33	666,666.70		799,866,666.70

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
498,500,000.00	1,124,444.44	41,666.67		498,541,666.67
<u>1,796,800,000.00</u>	<u>52,775,277.77</u>	<u>1,258,333.45</u>		<u>2,197,408,333.48</u>

### 3. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
12 玻纤债	13,861,917.81	52,858,082.19	66,720,000.00	
14 巨石 MTN001	13,982,499.98	5,757,500.02	19,740,000.00	
18 巨石 GN001	6,611,111.11	10,000,000.00	10,000,000.00	6,611,111.11
18 巨石 MTN001	403,000.00	8,060,000.00	8,060,000.00	403,000.00
19 巨石 GN001		8,437,500.00		8,437,500.00
19 巨石 MTN001		25,153,333.33		25,153,333.33
19 巨石 MTN002		1,124,444.44		1,124,444.44
<u>合计</u>	<u>34,858,528.90</u>	<u>111,390,859.98</u>	<u>104,520,000.00</u>	<u>41,729,388.88</u>

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	5,321,646.55	4,845,219.55
<u>合计</u>	<u>5,321,646.55</u>	<u>4,845,219.55</u>

### (三十三) 长期应付款

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		49,686,674.65
<u>合计</u>		<u>49,686,674.65</u>

#### 2. 长期应付款

##### 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款		49,686,674.65
<u>合计</u>		<u>49,686,674.65</u>

### (三十四) 递延收益

#### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
玻纤废弃物综合利用项目	4,590,616.99		318,216.55	4,272,400.44	与资产相关的政府补助
年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目	38,531,250.00		4,468,750.00	34,062,500.00	与资产相关的政府补助
绿色制造系统集成补助项目	8,183,437.50		688,749.96	7,494,687.54	与资产相关的政府补助
高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用	8,550,000.00			8,550,000.00	与资产相关的政府补助
年产9.6万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	29,906,711.56	38,969,814.65		68,876,526.21	与资产相关的政府补助
中国巨石新材料智能制造基地		8,000,000.00	666,666.67	7,333,333.33	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>89,762,016.05</b>	<b>46,969,814.65</b>	<b>6,142,383.18</b>	<b>130,589,447.52</b>	

#### 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
玻纤废弃物综合利用项目(注1)	4,590,616.99			318,216.55		4,272,400.44	与资产相关
年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目(注2)	38,531,250.00			4,468,750.00		34,062,500.00	与资产相关
绿色制造系统集成补助项目(注3)	8,183,437.50			688,749.96		7,494,687.54	与资产相关
高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用(注4)	8,550,000.00					8,550,000.00	与资产相关
年产9.6万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目(JS304工程)(注5)	29,906,711.56	38,969,814.65				68,876,526.21	与资产相关
中国巨石新材料智能制造基地(注6)		8,000,000.00		666,666.67		7,333,333.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>89,762,016.05</b>	<b>46,969,814.65</b>		<b>6,142,383.18</b>		<b>130,589,447.52</b>	

注1: 根据浙江省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第一批)中央基建投资预算的通知》(浙财建[2012]101号)文件规定, 本公司子公司巨石集团玻纤废弃物综合利用项目被定为资源综合利用项目, 并于2012年度收到财政补助700.00万元作为基建补助资金。

注2: 根据浙江省财政厅《关于下达国家2016年工业转型升级(中国制造2025)支持智能制造综合标准化与新模式应用项目资金的通知》(浙财企[2016]80号)文件规定, 本公司子公司巨石集团年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目被定为智能制造项目, 并于2016年度收到财政补助4,500.00万元作为专项补助资金。

注 3: 根据江西省财政厅《关于下达 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金的通知》(赣财经指[2017]32 号)文件规定, 本公司子公司巨石集团九江有限公司绿色制造系统集成补助项目被定为入选项目, 并于 2017 年度收到财政补助 870.00 万元作为专项补助资金。

注 4: 根据江西省财政厅《关于下达 2018 年工业转型升级资金预算的通知》(赣财经指[2018]41 号)文件规定, 本公司子公司巨石集团九江有限公司高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用项目被定为入选项目, 并于 2018 年度收到财政补助 855 万元作为专项补助资金。

注 5: 根据中国巨石与南卡罗莱纳州里奇兰县、南卡商务厅及南卡经济发展协调委员会于 2016 年 5 月 28 日签订的谅解备忘录约定, 本公司子公司巨石美国股份有限公司年产 9.6 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目(JS304 工程)项目被推荐提供州补助金, 并于 2018 年度和 2019 年度分别收到财政补助 2,990.67 万元、3,896.98 万元作为补助金, 用于抵免项目在现场准备、现场基础设施和土地的不动产改造。

注 6: 根据本公司与桐乡市人民政府签署的《中国巨石新材料智能制造基地协议书》, 桐乡市人民政府同意给予本公司子公司巨石集团 4 亿元资金奖励, 其中 90%用于科研及配套, 10%用于设备投资。2019 年度, 巨石集团共收到 8,000.00 万元奖励金, 其中 800.00 万元属于设备投资奖励。

#### (三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	6,944,128.68	9,685,240.00
待转销项税额(注)	902,736.74	1,259,081.20
<u>合 计</u>	<u>7,846,865.42</u>	<u>10,944,321.20</u>

注: 待转销项税额系本公司已收取的合同负债所对应的增值税销项税额。

#### (三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	3,502,306,849.00					3,502,306,849.00	
<u>股份合计</u>	<u>3,502,306,849.00</u>					<u>3,502,306,849.00</u>	

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,412,218,162.95	256,892.59		3,412,475,055.54
其他资本公积	26,199,179.96			26,199,179.96
<u>合计</u>	<u>3,438,417,342.91</u>	<u>256,892.59</u>		<u>3,438,674,235.50</u>

注：本公司和GLOBAL EXPANSION INVESTMENT I LIMITED增资巨石美国股份有限公司，由于外币折算影响，本期确认256,892.59元资本公积。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	59,640,308.57	70,933,689.01			63,836,970.24	7,096,718.77	123,477,278.81
1. 权益法下可转换损益的其他综合收益	-2,937,265.22	658,260.41			658,260.41		-2,279,004.81
2. 外币财务报表折算差额	62,577,573.79	70,275,428.60			63,178,709.83	7,096,718.77	125,756,283.62
<u>合计</u>	<u>59,640,308.57</u>	<u>70,933,689.01</u>			<u>63,836,970.24</u>	<u>7,096,718.77</u>	<u>123,477,278.81</u>

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	448,644,544.51	75,859,780.00		524,504,324.51
<u>合计</u>	<u>448,644,544.51</u>	<u>75,859,780.00</u>		<u>524,504,324.51</u>

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	6,789,235,315.68	5,215,634,884.76
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	3,443,851.75	
调整后期初未分配利润	6,792,679,167.43	5,215,634,884.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,128,865,279.67	2,373,978,329.74
减：提取法定盈余公积	75,859,780.00	70,730,638.57

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	788,019,041.04	729,647,260.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,057,665,626.06	6,789,235,315.68

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润3,443,851.75元。

(四十一) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,339,187,239.10	6,669,929,965.82	9,908,256,715.89	5,413,278,784.35
其他业务	154,105,876.61	102,772,329.16	124,166,563.29	93,564,053.58
<u>合计</u>	<u>10,493,293,115.71</u>	<u>6,772,702,294.98</u>	<u>10,032,423,279.18</u>	<u>5,506,842,837.93</u>

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	11,108,198.38	27,246,030.38	详见四、税项
教育费附加	8,023,248.81	19,507,382.97	详见四、税项
房产税	30,409,156.75	22,768,122.39	详见四、税项
土地使用税	2,519,799.50	7,900,892.85	
印花税	4,403,887.64	5,368,849.28	0.03-0.10
其他税费	4,881,632.33	2,743,879.84	
<u>合计</u>	<u>61,345,923.41</u>	<u>85,535,157.71</u>	

(四十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,263,366.52	23,308,152.72
运输费	34,495,608.34	313,031,294.15



费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,152,211.00	5,399,541.01
办公费	1,275,931.34	1,566,169.01
折旧费	93,581.22	104,983.14
业务宣传费	2,097,829.00	1,807,949.28
佣金		8,056,475.06
年会费用	3,063,748.46	3,901,266.13
港杂报关费		21,299,972.01
其他	17,867,080.64	7,214,098.20
<u>合计</u>	<u>88,309,356.52</u>	<u>385,689,900.71</u>

注：依据新修订的《企业会计准则第14号—收入》，2019年1月1日前公司将承担的运输费、港杂报关费及佣金计入销售费用，2019年1月1日起，将为公司履行合同发生的运输费、港杂报关费及佣金计入营业成本。

#### （四十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,938,689.45	279,369,727.85
税费	5,000,167.94	5,308,731.70
折旧费	37,252,725.48	34,592,373.23
差旅费	9,645,582.07	10,136,114.98
业务招待费	7,475,427.67	6,303,487.25
聘请中介机构费	55,321,591.35	45,364,959.46
交通运输费	23,586,024.57	50,844,571.36
办公费	23,714,191.95	18,049,512.63
无形资产摊销	13,751,644.79	11,405,764.00
长期待摊费用摊销	127,777.72	39,999.96
停工损失	1,507,702.17	817,673.56
租赁费	45,337,072.23	25,909,026.61
董事会会费	702,419.51	631,204.15
修理费	8,655,083.43	10,387,551.17
财产保险费	13,961,195.52	11,928,442.42
其他	27,857,757.83	27,020,612.59
<u>合计</u>	<u>576,835,053.68</u>	<u>538,109,752.92</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	97,881,501.75	87,054,293.02
材料费	84,377,975.20	91,409,633.78
燃料动力	52,968,989.10	62,163,648.28
折旧费	28,829,918.34	26,613,288.00
其他	19,747,582.25	21,527,202.55
<u>合计</u>	<u>283,805,966.64</u>	<u>288,768,065.63</u>

(四十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	515,893,338.21	452,139,507.06
减：利息收入	33,167,348.78	36,238,604.90
汇兑净收益	67,683,197.67	153,751,955.45
汇兑净损失	83,036,688.41	70,192,912.42
其他	17,162,337.24	8,887,051.67
<u>合计</u>	<u>515,241,817.41</u>	<u>341,228,910.80</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中国巨石新材料智能制造奖励款	72,666,666.67	
社保返还款	21,554,500.00	
专项资金奖励款	13,454,037.86	
政府奖励资金	9,212,300.00	
税费返还	6,147,900.00	
新材料智能制造奖励	2,315,800.00	
年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目	4,468,750.00	3,375,000.00
绿色制造系统集成补助项目	688,749.96	516,562.50
玻纤废弃物综合利用项目	318,216.55	309,866.19
技术改造和技术创新补助资金		5,851,100.00
玻璃纤维研究重点实验室项目补助款		2,660,502.83
智能制造试点示范项目专项奖励		2,000,000.00
“机器换人”项目		1,906,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
中国制造 2025 专项项目		1,350,000.00
稳岗补贴		1,067,282.45
环保补助资金		720,300.00
工业发展转向资金		647,600.00
其他	14,449,579.00	131,403.93
<u>合计</u>	<u>145,276,500.04</u>	<u>20,536,417.90</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,330,243.00	67,902,404.11
贵金属投资收益	909,144.00	7,662,936.02
<u>合计</u>	<u>64,239,387.00</u>	<u>75,565,340.13</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,248,100.00	-1,688,600.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,248,100.00	-1,688,600.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,232,980.03	-29,777,934.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	30,232,980.03	-29,777,934.28
<u>合计</u>	<u>41,481,080.03</u>	<u>-31,466,534.31</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-47,777,881.15	
其他应收款坏账损失	2,353,736.60	
<u>合计</u>	<u>-45,424,144.55</u>	

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-108,970,813.40
存货跌价	-5,886,406.25	
<u>合计</u>	<u>-5,886,406.25</u>	<u>-108,970,813.40</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	128,781,097.36	-5,063,150.62
<u>合计</u>	<u>128,781,097.36</u>	<u>-5,063,150.62</u>

(五十三) 营业外收入

分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	5,251,312.36	11,337,897.00	5,251,312.36
2. 保险赔偿收入及罚没利得	790,822.02	1,096,079.95	790,822.02
3. 无需支付的应付款项	2,053,766.27		2,053,766.27
4. 合同索赔	2,786,281.32		2,786,281.32
5. 其他	17,413,613.68	7,626,332.64	17,413,613.68
<u>合计</u>	<u>28,295,795.65</u>	<u>20,060,309.59</u>	<u>28,295,795.65</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 赔偿金及违约金支出	200,282.15	1,968,645.80	200,282.15
2. 资产报废、毁损损失	4,895,115.52	24,179,874.31	4,895,115.52
3. 公益性捐赠支出	5,370,452.88	181,796.88	5,370,452.88
4. 其他	4,368,286.77	6,551,574.13	4,368,286.77
<u>合计</u>	<u>14,834,137.32</u>	<u>32,881,891.12</u>	<u>14,834,137.32</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	306,091,728.17	423,944,741.51
递延所得税费用	117,430,884.49	15,248,931.20
<u>合计</u>	<u>423,522,612.66</u>	<u>439,193,672.71</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,536,981,875.03	2,824,028,331.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	634,245,468.76	706,007,082.91
子公司适用不同税率的影响	-216,145,383.76	-283,549,855.32
调整以前期间所得税的影响	-11,632,888.44	1,652,365.53
归属于合营企业和联营企业的损益	-15,832,560.75	-16,975,601.03
非应税收入的影响	-1,934,197.29	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	968,348.16	23,060,800.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,267,810.95	-27,756,549.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,588,679.66	36,755,429.56
购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备抵税	36,261.68	
加计扣除研发费用	-4,503,304.41	
所得税费用合计	423,522,612.66	439,193,672.71

### (五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、(三十八)其他综合收益”。

### (五十七) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	16,437,956.27	18,187,778.41
收到的政府补贴	156,997,458.87	66,129,597.77
收到的其他非营业收入	16,872,620.96	8,722,412.59
收到的其他往来款	16,826,033.47	38,087,102.12
与经营相关的受限资金减少	14,983,100.63	
<u>合计</u>	<u>222,117,170.20</u>	<u>131,126,890.89</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用和研发费用	320,026,549.38	277,101,200.21
支付的其他经营支出	22,462,191.37	18,590,682.64
支付的其他往来款项	48,188,737.12	57,515,330.09
与经营相关的受限资金增加		14,252,270.75
<u>合计</u>	<u>390,677,477.87</u>	<u>367,459,483.69</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售出外汇合约期权收到的款项	8,741,820.00	16,861,320.00
贵金属收益	909,144.00	7,662,936.02
收到的土地保证金退回	10,900,000.00	7,120,000.00
<u>合计</u>	<u>20,550,964.00</u>	<u>31,644,256.02</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的土地保证金		12,400,000.00
<u>合计</u>		<u>12,400,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金及理财收入	17,175,380.72	19,384,730.95
票据贴现	1,070,833,973.56	377,918,333.31
融资租赁保证金收回		15,000,000.00
质押借款保证金减少		3,188,689.60
<u>合计</u>	<u>1,088,009,354.28</u>	<u>415,491,753.86</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的售后租回款	84,687,073.78	101,499,814.41
支付租赁负债款	423,508.24	
<u>合计</u>	<u>85,110,582.02</u>	<u>101,499,814.41</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,113,459,262.37	2,384,834,658.94
加：资产减值准备	51,310,550.80	108,970,813.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,087,194,257.65	981,135,566.04
使用权资产折旧	314,355.82	
无形资产摊销	14,657,687.30	11,521,163.82
长期待摊费用摊销	447,725.32	359,947.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-128,781,097.36	5,063,150.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,871,496.92	24,179,874.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-41,481,080.03	31,466,534.31
财务费用(收益以“-”号填列)	519,156,604.11	351,429,637.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,239,387.00	-75,565,340.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,272,314.61	-68,072,685.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	101,158,569.88	83,321,616.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-400,810,211.27	-345,733,386.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,616,669,884.30	-4,660,257,291.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,111,735,427.92	5,029,352,530.65
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,768,596,592.74</b>	<b>3,862,006,789.83</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,445,525,221.25	1,488,076,068.09
减：现金的期初余额	1,488,076,068.09	1,837,501,503.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,550,846.84	-349,425,435.56

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,445,525,221.25	1,488,076,068.09
其中：库存现金	57,977.16	92,783.91
可随时用于支付的银行存款	1,445,259,785.61	1,450,440,061.91
可随时用于支付的其他货币资金	207,458.48	37,543,222.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,445,525,221.25	1,488,076,068.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （五十九）所有者权益其他项目注释

无。

### （六十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	642,444.19	定期存款
固定资产	2,394,557,266.84	资产抵押借款、融资租赁资产
无形资产	23,439,895.60	资产抵押借款
<u>合计</u>	<u>2,418,639,606.63</u>	

### （六十一）外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			443,946,810.83
其中：美元	18,537,214.08	6.9762	129,319,312.84
港元	740,259.43	0.8958	663,124.40
日元	277,986,456.47	0.0641	17,818,931.86
欧元	14,736,888.73	7.8155	115,176,153.89
加拿大元	3,194,914.43	5.3421	17,067,552.38



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	4,090,731,170.00	0.0060	24,544,387.02
印度卢比	191,703,365.88	0.0979	18,767,759.52
南非兰特	4,759,692.72	0.4943	2,352,716.11
埃镑	263,274,284.29	0.4347	114,445,331.38
巴西雷亚尔	2,184,571.00	1.7356	3,791,541.43
应收账款			1,079,658,008.18
其中：美元	115,292,817.87	6.9762	804,305,756.03
港元	37,439,536.02	0.8958	33,538,336.37
日元	42,830,053.67	0.0641	2,745,406.44
欧元	15,930,934.07	7.8155	124,508,215.23
加拿大元	1,888,162.00	5.3421	10,086,750.22
韩元	3,988,595,070.00	0.0060	23,931,570.42
印度卢比	429,436,670.58	0.0979	42,041,850.05
南非兰特	15,235,227.15	0.4943	7,530,772.78
埃镑	39,677,226.13	0.4347	17,247,690.20
巴西雷亚尔	7,906,003.94	1.7356	13,721,660.44
应收款项融资			17,787,186.56
其中：欧元	717,153.36	7.8155	5,604,912.09
韩元	2,030,379,078.33	0.0060	12,182,274.47
其他应收款			81,806,277.14
其中：美元	4,339,693.35	6.9762	30,274,568.73
港元	11,216,328.24	0.8958	10,047,586.84
日元	13,856,046.02	0.0641	888,172.55
欧元	192,399.14	7.8155	1,503,695.49
加拿大元	222,158.42	5.3421	1,186,792.50
韩元	60,027,090.00	0.0060	360,162.54
印度卢比	3,634,839.12	0.0979	355,850.75
南非兰特	14,844,835.81	0.4943	7,337,802.34
埃镑	45,751,999.31	0.4347	19,888,394.10
巴西雷亚尔	5,740,522.76	1.7356	9,963,251.30
短期借款			860,834,516.36
其中：美元	112,400,000.00	6.9762	784,124,880.00
欧元	9,815,064.47	7.8155	76,709,636.36
应付账款			83,166,637.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,197,347.44	6.9762	8,352,935.22
日元	15,417,430.42	0.0641	988,257.29
欧元	5,925,306.58	7.8155	46,309,233.60
加拿大元	788,653.00	5.3421	4,213,063.19
印度卢比	3,019,178.55	0.0979	295,577.58
英镑	52,469,466.46	0.4347	22,808,477.07
巴西雷亚尔	114,711.70	1.7356	199,093.63
应付利息			3,144,385.59
其中：美元	440,311.55	6.9762	3,071,701.44
欧元	9,300.00	7.8155	72,684.15
其他应付款			18,522,710.38
其中：美元	546,695.55	6.9762	3,813,857.48
港元	14,852,178.33	0.8958	13,304,581.35
日元	2,485,199.06	0.0641	159,301.26
欧元	17,175.27	7.8155	134,233.32
韩元	81,727,886.67	0.0060	490,367.32
印度卢比	174,484.58	0.0979	17,082.04
英镑	1,387,825.19	0.4347	603,287.61
1年内到期的长期负债			239,988,367.96
其中：美元	34,401,016.02	6.9762	239,988,367.96
长期借款			584,605,560.00
其中：美元	83,800,000.00	6.9762	584,605,560.00

## 2. 重要境外经营实体的情况

本公司子公司巨石埃及玻璃纤维股份有限公司位于埃及苏伊士，记账本位币为美元。

本公司子公司巨石美国股份有限公司位于美国南卡罗来纳州，记账本位币为美元。

### （六十二）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
中国巨石新材料智能制造奖励款	72,000,000.00	其他收益	72,000,000.00
社保返还款	21,554,500.00	其他收益	21,554,500.00
专项资金奖励款	13,454,037.86	其他收益	13,454,037.86

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励资金	9,212,300.00	其他收益	9,212,300.00
税费返还	6,147,900.00	其他收益	6,147,900.00
新材料智能制造奖励	2,315,800.00	其他收益	2,315,800.00
年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目	4,468,750.00	其他收益	4,468,750.00
绿色制造系统集成补助项目	688,749.96	其他收益	688,749.96
玻纤废弃物综合利用项目	318,216.55	其他收益	318,216.55
其他	14,449,579.00	其他收益	14,449,579.00
创造就业机会补助	3,868,076.92	营业外收入	3,868,076.92
经济工作会议先进奖励	580,000.00	营业外收入	580,000.00
提档创强奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
其他	303,235.44	营业外收入	303,235.44
年产9.6万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	38,969,814.65	递延收益	
中国巨石新材料智能制造基地	8,000,000.00	递延收益	666,666.67
<u>合计</u>	<u>196,830,960.38</u>		<u>150,527,812.40</u>

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期减少1家子公司，即本公司子公司巨石集团于2019年8月份吸收合并桐乡金石贵金属设备有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
1. 巨石集团	桐乡市	桐乡市	玻璃纤维及制品的生产和销售	100.00		100.00	设立
2. 巨石集团九江有限公司	九江市	九江市	玻璃纤维及制品的生产和销售		100.00	100.00	收购
3. 巨石集团九江钙业有限公司	九江市	九江市	氧化钙、碳酸钙、萤石的加工、销售		100.00	100.00	设立
4. 德安县林大石灰石采石场有限公司	九江市	九江市	石灰石及其他非金属矿产品仓储		100.00	100.00	设立
5. 巨石集团成都有限公司	成都市	成都市	玻璃纤维及制品的生产和销售		100.00	100.00	设立
6. 巨石攀登电子基材有限公司	桐乡市	桐乡市	玻璃纤维及制品的生产和销售		100.00	100.00	收购
7. 桐乡磊石微粉有限公司	桐乡市	桐乡市	其他非金属矿产品的深加工		100.00	100.00	收购
8. 湖北红嘉高岭土矿业有限公司	宣都市	宣都市	高岭土、泥炭及其他非金属矿产品 (不含煤炭)、耐火材料加工、销售		60.00		收购
9. 建始巨宏矿业有限公司	建始县	建始县	耐火粘土地下开采及销售		100.00	100.00	收购
10. 信富企业有限公司	英属威尔京群岛	英属威尔京群岛	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100.00	100.00	收购
11. 巨石美国玻璃纤维有限公司	南卡罗莱纳州	加利福尼亚	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100.00	100.00	收购
12. 巨石集团南非华夏复合材料有限公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	玻纤及玻纤制品的生产与销售		60.00	60.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
13. 巨石集团香港有限公司	香港	香港	玻璃纤维及制品销售, 玻璃纤维专用设备 的进出口贸易	100.00	100.00	100.00	设立
14. 巨石集团加拿大有限公司	多伦多	多伦多	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用 机械设备及化工原料等的进出口 贸易	60.00	60.00	60.00	设立
15. 巨石日本公司	东京	东京	玻璃纤维纱及其制品销售以及玻纤 生产相关设备及原材料的进出口业 务	60.00	60.00	60.00	设立
16. 巨石韩国公司	首尔	首尔	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专 用机械设备及化工原料等的进出口 贸易	60.00	60.00	60.00	设立
17. 巨石印度复合材料有限公司	孟买	孟买	玻璃纤维纱及其制品销售以及玻纤 生产相关设备及原材料的进出口业 务	90.00	90.00	90.00	设立
18. 巨石意大利公司	米兰	米兰	玻璃纤维及制品销售, 玻璃纤维专用 设备的进出口贸易	100.00	100.00	100.00	设立
19. 巨石集团香港华夏复合材料有限公司	香港	香港	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专 用机械化工原料等的进出口贸易	60.00	60.00	60.00	设立
20. 巨石西班牙公司	马德里	马德里	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专 用机械化工原料等的进出口贸易	60.00	60.00	60.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
21. 巨石法国公司	里昂	里昂	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易	100.00	100.00	设立
22. 巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	苏伊士	苏伊士	玻璃纤维、复合材料、工程塑料及制品、玻璃纤维的化工原料、玻璃纤维设备及配件的生产、销售	100.00	100.00	设立
23. 巨石巴西公司	里约热内卢	里约热内卢	玻璃纤维及其制品销售	99.99	99.99	设立
24. 北新科技发展有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易; 货物及技术的进出口业务;	100.00	100.00	设立
25. 巨石美国股份有限公司	南卡罗来纳州	南卡罗来纳州	玻璃纤维及其制品生产、销售	70.00	70.00	设立
26. 巨石印度玻璃纤维有限公司	与哈拉施特 拉邦	浦那市	玻璃纤维及其制品生产、销售	100.00	100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
连云港中复连众复合材料集团有限公司	连云港	连云港	风机叶片生产与销售	32.04		权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中复连众	中复连众
流动资产	3,079,945,767.86	3,090,329,195.28
其中：货币资金	349,048,028.91	360,052,996.20
非流动资产	2,333,371,497.42	2,232,982,719.36
资产合计	5,413,317,265.28	5,323,311,914.64
流动负债	2,003,900,753.62	2,072,803,494.54
非流动负债	129,574,210.60	113,035,082.69
负债合计	2,133,474,964.22	2,185,838,577.23
按持股比例计算的净资产份额	1,023,360,600.95	981,559,254.86
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-1,321,262.58	-506,947.98
——其他	56,379,656.60	62,309,749.39
对联营企业权益投资的账面价值	1,078,418,994.97	1,043,362,056.27
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	2,698,208,329.61	2,198,540,987.12
净利润	211,257,619.77	238,577,989.41
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,054,495.65	-9,167,494.46
综合收益总额	213,312,115.42	229,410,494.95
本年度收到的来自联营企业的股利	30,740,185.83	39,101,515.00

## 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	152,530,834.55	155,660,718.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,129,883.70	-1,858,828.02
——净利润	-7,546,241.71	-4,742,104.43
——其他综合收益		
——综合收益总额	-7,546,241.71	-4,742,104.43

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、应付款项、金融机构借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司运营的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,446,167,665.44			1,446,167,665.44
衍生金融资产		2,506,280.00		2,506,280.00
应收账款	1,360,941,142.15			1,360,941,142.15
应收款项融资			3,695,720,222.75	3,695,720,222.75
其他应收款	135,412,336.99			135,412,336.99
交易性金融资产		2,400,000.00		2,400,000.00

##### （2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,503,701,612.91		1,503,701,612.91
应收票据			2,117,015,017.29		2,117,015,017.29
应收账款			1,247,282,552.21		1,247,282,552.21



金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他应收款			138,646,042.29		138,646,042.29
其他流动资产				80,000,000.00	80,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,610,547,641.36	6,610,547,641.36
应付票据		1,139,123,216.70	1,139,123,216.70
应付账款		1,272,101,463.70	1,272,101,463.70
应付利息		59,427,476.30	59,427,476.30
其他应付款		137,721,045.62	137,721,045.62
一年内到期的非流动负债		397,742,123.88	397,742,123.88
其他流动负债		1,600,468,172.45	1,600,468,172.45
长期借款		3,148,654,457.99	3,148,654,457.99
应付债券		2,197,408,333.48	2,197,408,333.48

### (2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,931,434,616.43	4,931,434,616.43
衍生金融负债	30,232,980.03		30,232,980.03
应付票据		1,509,872,453.83	1,509,872,453.83
应付账款		1,940,064,796.86	1,940,064,796.86
应付利息		48,815,665.90	48,815,665.90
其他应付款		132,808,917.51	132,808,917.51
一年内到期的非流动负债		3,134,129,181.32	3,134,129,181.32
长期借款		2,653,316,858.19	2,653,316,858.19
应付债券		399,350,000.03	399,350,000.03
长期应付款		49,686,674.65	49,686,674.65

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（七）中。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月至1年
交易性金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00			
应收款项融资	3,695,720,222.75	3,695,720,222.75			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00			
应收款项融资	2,117,015,017.29	2,117,015,017.29			

## （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本公司66.57% (2018年：78.12%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	6,610,547,641.36			<u>6,610,547,641.36</u>
应付票据	1,139,123,216.70			<u>1,139,123,216.70</u>
应付账款	1,272,101,463.70			<u>1,272,101,463.70</u>
应付利息	59,427,476.30			<u>59,427,476.30</u>
其他应付款	137,721,045.62			<u>137,721,045.62</u>
一年内到期的非流动负债	397,742,123.88			<u>397,742,123.88</u>
其他流动负债	1,600,468,172.45			<u>1,600,468,172.45</u>
长期借款		3,148,654,457.99		<u>3,148,654,457.99</u>
应付债券		2,197,408,333.48		<u>2,197,408,333.48</u>

接上表：

项目	2018年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,931,434,616.43			<u>4,931,434,616.43</u>
衍生金融负债	30,232,980.03			<u>30,232,980.03</u>
应付票据	1,509,872,453.83			<u>1,509,872,453.83</u>
应付账款	1,940,064,796.86			<u>1,940,064,796.86</u>
应付利息	48,815,665.90			<u>48,815,665.90</u>
其他应付款	132,808,917.51			<u>132,808,917.51</u>
一年内到期的非流动负债	3,134,129,181.32			<u>3,134,129,181.32</u>
长期借款		2,533,316,858.19	120,000,000.00	<u>2,653,316,858.19</u>
应付债券		399,350,000.03		<u>399,350,000.03</u>
长期应付款		49,686,674.65		<u>49,686,674.65</u>

#### (四) 市场风险

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

## 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2019年12月31日，本公司约68.38%（2018年：54.13%）的计息借款按固定利率计息。

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。且本公司向银行机构购买远期结汇合约，锁定汇率，降低外汇变动风险。远期结售汇合约采用的货币与被套期项目的货币一致，并与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。对于境外经营实体，本公司增加外币负债，平衡汇率变动风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报告附注六、（六十一）外币货币性项目。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2019年12月31日，本公司的资产负债比率为52.15%（2018年12月31日：51.99%）。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		4,906,280.00		<u>4,906,280.00</u>

项目	期末余额			合计
	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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,906,280.00		<u>4,906,280.00</u>
(1) 债务工具投资		2,400,000.00		<u>2,400,000.00</u>
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		2,506,280.00		<u>2,506,280.00</u>
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		3,695,720,222.75		<u>3,695,720,222.75</u>
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>3,700,626,502.75</b>		<b><u>3,700,626,502.75</u></b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，为远期外汇合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。截止 2019 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

公司债务工具投资是理财产品，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的第一大股东情况

大股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国建材股份有限公司	国有控股	北京	曹江林	新型建材及制品、新型房屋、水泥及制品、玻璃纤维及制品、复合材料及制品的技术研发、生产和销售、建筑材料的仓储、配送和分销；水泥、玻璃生产技术研发、工程设计与工程总承包、新型建筑材料的工程设计与工程总承包；与以上相关的技术咨询、信息服务	8,434,770,662.00

接上表：

大股东对本公司的持股比例 (%)	大股东对本公司的表决权比例 (%)	大股东对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
中国建材股份有限公司	26.97	26.97	10000349-5

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
振石控股集团有限公司	本公司第二大股东
中国建材集团有限公司	本公司第一大股东的母公司
连云港中复连众复合材料集团有限公司	本公司联营公司
中复连众(阿勒泰)复合材料有限责任公司	本公司联营公司之子公司
中复碳芯电缆科技有限公司	本公司联营公司之子公司
中复新水源科技有限公司	本公司联营公司之子公司
中复连众(贵州)复合材料有限公司	本公司联营公司之子公司
北新集团建材股份有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材(嘉兴)有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材(陕西)有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
常州中新天马玻璃纤维制品有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
故城北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
湖北北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
淮南北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
平邑北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
新乡北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
肇庆北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
镇江北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（天津）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
太仓北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
广安北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（昆明）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新塑管有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
九江宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
上海天石国际货运代理有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
四川宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
桐乡诚石旅游有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
桐乡华锐自控技术装备有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
浙江松阳明石矿业有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石大酒店有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团东方特钢有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团华美新材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石永昌复合材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团盛石新材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
浙江美石新材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	本公司第二大股东控制的子公司
CNBM GERMAY GMBH（中国建材国际德国公司）	与本公司股东具有同一控制方
CNBM（HONG KONG）LIMITED	与本公司股东具有同一控制方
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	与本公司股东具有同一控制方
HENGSHI USA COMPANY LIMITED	与本公司股东具有同一控制方
北京玻璃钢研究设计院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
北京中材人工晶体研究院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
北京中实联展科技有限公司	与本公司股东具有同一控制方
合肥中亚建材装备有限责任公司	与本公司股东具有同一控制方
恒石基业香港有限公司	与本公司股东具有同一控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
前海中材（深圳）国际贸易有限公司	与本公司股东具有同一控制方
桐乡恒纤进出口有限公司	与本公司股东具有同一控制方
浙江恒石纤维基业有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中材高新材料股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国中材进出口有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中建材国际贸易有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中建材集团进出口公司	与本公司股东具有同一控制方
中建材信息技术股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中建材信云智联科技有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国建材杂志社	与本公司股东具有同一控制方
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中材科技股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国新型建材设计研究院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国新型建筑材料广州公司	与本公司股东具有同一控制方
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	本公司第二大股东控制的子公司
CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL GROUP FZE	与本公司股东具有同一控制方
HM SureRock Inc.	本公司第二大股东控制的子公司
北新建材(集团)有限公司深圳销售中心	与本公司股东具有同一控制方
龙牌建材销售有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中材科技（成都）有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中建材投资有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国建材股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
北新建材集团有限公司	与本公司股东具有同一控制方

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	运输费	379,604,189.41	352,684,649.19
桐乡华锐自控技术装备有限公司	采购设备	66,898,487.01	119,708,375.77
桐乡华锐自控技术装备有限公司	技术服务, 维修	245,957.38	455,104.84

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海天石国际货运代理有限公司	运输费	85,975,179.51	100,442,987.87
九江宇石国际物流有限公司	运输费	17,606,956.15	12,318,696.92
振石大酒店有限公司	年会费,招待费	11,383,338.55	8,584,956.58
振石大酒店有限公司	洗衣费,地坪保洁	5,432,759.25	5,265,161.49
振石集团东方特钢有限公司	采购原料	7,639,648.48	10,644,375.09
浙江恒石纤维基业有限公司	采购原料	6,388,533.05	4,296,190.31
中建材信云智联科技有限公司	购买软件	6,121,622.97	
中建材信息技术股份有限公司	购买软件,系统服务	4,398,808.25	8,676,724.14
四川宇石国际物流有限公司	运输费	3,294,360.59	8,138,751.95
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	医疗及体检费	2,745,727.94	2,266,474.81
浙江松阳明石矿业有限公司	采购矿石	2,569,210.69	26,797,688.43
恒石基业香港有限公司	购买商品、原料	953,819.59	7,789,720.48
北京中实联展科技有限公司	展位费	417,924.52	358,490.56
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	检测费、参编费等	218,991.50	119,348.10
中材高新材料股份有限公司	采购原料	112,262.38	1,172,413.79
振石集团华美新材料有限公司	采购材料	111,410.08	962,408.28
桐乡诚石旅游有限公司	退票费	80,322.00	
合肥中亚建材装备有限责任公司	采购设备	15,486.73	13,113,674.48
中国建材杂志社	咨询费	9,433.96	
北京玻璃钢研究设计院有限公司	参编费、检验费	2,227.80	349,056.60
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	检测费	566.04	
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	购买商品	32,578.06	157,662.01
北京中材人工晶体研究院有限公司	稿费、版面费		2,275.47

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江恒石纤维基业有限公司	库存商品	673,854,960.75	619,802,250.66
浙江恒石纤维基业有限公司	原材料	22,317,584.96	17,631,617.03
浙江恒石纤维基业有限公司	水、电	5,249,563.27	4,439,218.17
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	库存商品	132,652,151.51	78,236,126.07
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	原材料	6,642,380.94	6,258,807.90
中建材国际贸易有限公司	库存商品	57,343,063.65	72,362,984.98
连云港中复连众复合材料集团有限公司	库存商品	38,911,623.44	43,310,157.52
振石控股集团有限公司	库存商品	11,858,877.47	22,172,005.03

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
振石控股集团有限公司	原材料	1,337,779.50	2,869,539.51
振石控股集团有限公司	水、电	56,381.79	639,596.43
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	库存商品	12,184,014.49	
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	原材料	548,157.96	
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	电	779,682.94	
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	废品销售	136,044.80	
振石永昌复合材料有限公司	库存商品	6,376,436.31	14,843,106.85
振石集团华美新材料有限公司	水、电	2,027,882.63	2,467,896.04
CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL GROUP FZE	库存商品	1,231,430.05	
中复连众（贵州）复合材料有限公司	库存商品	881,595.85	
CNBM (HONG KONG) LIMITED	库存商品	1,035,190.17	
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	水、电等	410,217.74	3,314.94
中国中材进出口有限公司	库存商品	324,413.79	
北新集团建材股份有限公司	库存商品	197,550.40	160,002.06
桐乡恒纤进出口有限公司	库存商品、原材料	163,927.64	253,743.79
常州中新天马玻璃纤维制品有限公司	库存商品	155,279.54	632,246.38
振石集团华美新材料有限公司	原材料	151,101.30	
中国建材集团有限公司	技术服务	141,509.43	
镇江北新建材有限公司	库存商品	126,548.67	46,009.43
四川宇石国际物流有限公司	水、电	117,276.73	98,066.54
北新建材（天津）有限公司	库存商品	113,564.41	
中材科技（成都）有限公司	库存商品	83,270.80	
中复碳芯电缆科技有限公司	库存商品	71,025.25	
振石集团东方特钢有限公司	原材料	64,125.00	248,450.00
太仓北新建材有限公司	库存商品	59,008.14	
北新建材（嘉兴）有限公司	库存商品	56,629.54	28,780.58
淮南北新建材有限公司	库存商品	47,890.86	5,775.86
北新建材（陕西）有限公司	库存商品	47,630.17	20,575.86
宁波北新建材有限公司	库存商品	46,154.42	114,160.01
肇庆北新建材有限公司	库存商品	33,919.79	89,981.05
故城北新建材有限公司	库存商品	24,391.60	
湖北北新建材有限公司	库存商品	24,119.27	44,615.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广安北新建材有限公司	库存商品	20,158.56	
北新建材(昆明)有限公司	库存商品	16,380.00	
平邑北新建材有限公司	库存商品	14,113.53	14,325.77
前海中材(深圳)国际贸易有限公司	库存商品	8,868.14	
新乡北新建材有限公司	库存商品	8,078.50	
振石集团盛石新材料有限公司	库存商品	7,982.30	
中材科技股份有限公司	库存商品	4,814.16	
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	库存商品	2,068.97	
中复连众(阿勒泰)复合材料有限责任公司	库存商品		3,945,606.68
CNBM GERMA GMBH(中国建材国际德国公司)	库存商品		890,101.24
中复新水源科技有限公司	库存商品		579,825.64
振石大酒店有限公司	水、电、蒸汽		103,397.06
上海天石国际货运代理有限公司	服务费		2,998.23

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
HENGSHI USA COMPANY LIMITED	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	930,744.00	711,077.02
HM SureRock Inc.	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	1,240,992.00	
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S. A. E.	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	900,239.18	
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	543,633.02	371,108.41
振石控股集团有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	269,380.75	507,606.13
上海天石国际货运代理有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	80,738.49	29,693.76
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	225,639.83	268,841.45
振石集团华美新材料有限公司	机器设备	2019.01.01	2019.12.31	市场价	27,555.84	45,684.91
九江宇石国际物流有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	15,428.56	15,428.56
浙江恒石纤维基业有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	9,633.03	16,363.63
<u>合计</u>					<u>4,243,984.70</u>	<u>1,965,803.87</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	3,006,916.95	657,402.95
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	1,967,136.30	685,714.29
振石集团盛石新材料有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	480,000.00	
浙江美石新材料有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价	263,929.69	
振石控股集团有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价		685,397.46
中国建材股份有限公司	房屋建筑物	2019.01.01	2019.12.31	市场价		1,142,428.10
<u>合计</u>					<u>5,717,982.94</u>	<u>3,170,942.80</u>

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
货款	振石永昌复合材料有限公司	18,417,935.51	512,090.60	25,170,424.59	342,887.11
货款	连云港中复连众复合材料集团有限公司	7,649,598.37	67,136.57	10,719,077.99	34,823.08
货款	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	488,247.98	28,638.27	4,435,106.70	35,480.85
货款	桐乡华锐自控技术装备有限公司	495,726.50	18,341.88	495,726.50	1,487.18
货款	上海天石国际货运代理有限公司	83,261.99	249.79	74,855.89	224.57
货款	北新集团建材股份有限公司	105,594.30	316.78	40,371.50	121.11
货款	镇江北新材有限公司	78,000.00	234.00		
货款	北新建材(天津)有限公司	18,559.80	55.68		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	太仓北新建材有限公司	29,943.90	89.83		
货款	北新建材(昆明)有限公司	9,292.50	27.88		
货款	常州中新天马玻璃纤维制品有限公司	42,744.00	128.23	90,000.00	270.00
货款	浙江恒石纤维基业有限公司	102,929.40	308.79		
货款	中国建材集团有限公司	150,000.00	1,200.00		
货款	中复碳芯电缆科技有限公司	27,755.00	83.27		
	小计	<u>27,699,589.25</u>	<u>628,901.57</u>	<u>41,025,563.17</u>	<u>415,293.90</u>
预付账款					
展位费	北京中实联展科技有限公司	221,500.00		221,500.00	
往来款	浙江恒石纤维基业有限公司			83,015.27	
运费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	7,532.00		13,300.00	
设备款	合肥中亚建材装备有限责任公司	600,000.00			
	小计	<u>829,032.00</u>		<u>317,815.27</u>	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
设备款	桐乡华锐自控技术装备有限公司	11,653,937.98	23,448,131.68
运费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	11,524,065.64	9,314,291.41
原材料款	振石集团东方特钢有限公司	7,042,707.26	5,393,719.79
租金	Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	3,291,411.83	
运费	九江宇石国际物流有限公司	2,107,449.23	
货款	浙江恒石纤维基业有限公司	958,585.48	1,276,509.67
货款	恒石基业香港有限公司	196,369.99	2,821,550.97
运费	四川宇石国际物流有限公司	41,114.70	448,208.10
原材料款	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S. A. E	32,291.92	
其他劳务费用	中国新型建材设计研究院有限公司	5,500.00	134,400.00
货款	浙江松阳明石矿业有限公司		4,085,536.94
运费	上海天石国际货运代理有限公司		3,017,199.98
货款	北新建材集团有限公司		2,061,746.59
原材料款	中国新型建筑材料广州公司		64,155.08

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
货款	北新建材(集团)有限公司深圳销售中心		52,853.19
原材料款	北新塑管有限公司		34,946.80
原材料款	龙牌建材销售有限公司		4,326.00
	小计	36,853,434.03	52,157,576.20
合同负债/预收账款			
货款	中建材集团进出口公司	1,635,882.93	1,635,882.93
货款	中建材国际贸易有限公司	1,732,796.11	534,586.87
货款	中材科技(成都)有限公司	6,800.00	
货款	中国中材进出口有限公司		376,320.00
	小计	3,375,479.04	2,546,789.80
其他应付款			
投标保证金	桐乡华锐自控技术装备有限公司	410,000.00	100,000.00
运费	上海天石国际货运代理有限公司		36,963.41
代收款项	中建材投资有限公司		18,000.00
往来款	九江宇石国际物流有限公司	650.00	650.00
	小计	410,650.00	155,613.41

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

1. 2020年1月22日, 本公司第六届董事会第五次会议通过决议, 拟通过公开挂牌方式转让其持有的巨石埃及玻璃纤维股份有限公司24.99%股权。根据北京国友大正资产评估有限公司出具的《巨石集团有限公司拟转让股权涉及巨石埃及玻璃纤维股份有限公司股东全部权益项目资产评估报告》(大正评报字[2019]第247A号), 采用收益法对巨石埃及的股东全部权益进行评估, 截至评估基准日2019年5月31日, 巨石埃及股东全部权益评估值为54,100.00万美元, 评估增值25,489.15万美元, 增值率为89.09%。

2. 2020年1月20日, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高

《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司子公司巨石攀登电子基材有限公司被认定为高新技术企业，并取得GR201933000974号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，该子公司在该有效期内享受15%的企业所得税税收优惠。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

2019年12月10日，本公司第六届董事会第四次会议通过了《关于公司建立并实施企业年金制度的议案》。自2020年1月1日起实施《中国巨石股份有限公司企业年金方案实施细则》。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

#### 1. 经营分部

本公司主要的生产经营活动由本公司进行决策，本公司主要从事玻纤及其制品的生产和销售，因此，本公司作为一个经营分部进行管理。

#### 2. 其他信息

##### （1）每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
玻纤及其制品相关	9,938,580,527.84	6,276,629,947.74	9,536,796,579.73	5,049,990,828.95
其他	400,606,711.26	393,300,018.08	371,460,136.16	363,287,955.40
<u>合计</u>	<u>10,339,187,239.10</u>	<u>6,669,929,965.82</u>	<u>9,908,256,715.89</u>	<u>5,413,278,784.35</u>

##### （2）企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对



## 外交易收入总额

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	5,959,236,524.56	3,993,773,199.87	5,457,431,544.54	3,093,746,647.16
国外地区	4,379,950,714.54	2,676,156,765.95	4,450,825,171.35	2,319,532,137.19
<u>合计</u>	<u>10,339,187,239.10</u>	<u>6,669,929,965.82</u>	<u>9,908,256,715.89</u>	<u>5,413,278,784.35</u>

### (3) 企业对主要客户的依赖程度

本公司的客户较为分散，由大量客户构成，不存在对主要客户的依赖。

### (六) 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额33,321,769.35元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率3.9397%。

### (七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额-15,353,490.74元。

### (八) 租赁

#### 1. 出租人

##### 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	18,000,357.84
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	9,146,049.48
第2年	9,405,308.30
第3年	9,765,505.90
第4年	2,611,764.44
第5年	2,182,433.30
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	9,146,049.48

项目	金额
1年以上2年以内(含2年)	9,405,308.30
2年以上3年以内(含3年)	9,765,505.90
3年以上	4,794,197.74

## 2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息:

项目	金额
租赁负债的利息费用	250,495.34
计入当期损益的短期租赁费用	45,337,072.23
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	132,714,507.86
售后租回交易产生的相关损益	43,406,747.86

(2) 售后租回交易的其他信息:

2015年9月29日,巨石集团与招银金融租赁有限公司签订了编号为CC30HZ1509246919的《融资租赁租赁合同》,依据合同,巨石集团将价值373,626,596.64元的池窑等主要生产设备转让给招银金融租赁有限公司,并于售出后回租,扣除首期租金73,626,596.64元后租金总额300,000,000.00元,租期为五年。中国巨石为本合同项下的所有债务提供不可撤销的连带责任保证担保,并签订编号为ZLDBZGJS1509246919的《保证合同》。

本项目为回租模式,租赁设备一直由巨石集团占有,并没有发生租赁设备的现实交付,租赁设备在招银金融租赁有限公司向巨石集团支付租赁设备转让价款之日,即被视为其所有权转移至招银金融租赁有限公司名下。巨石集团完全认可租赁设备符合巨石集团要求和承租目的并予以接受。

截至2019年12月31日,售后租回涉及资产原值为535,301,411.89元,累计折旧278,962,484.55元,资产账面价值为256,338,927.34元。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## （十）其他

本公司股东振石控股集团有限公司由于融资需求，将其持有的本公司股份 510,039,981 股进行了质押。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,016,314,636.97
1-2年（含2年）	80,964,641.58
2-3年（含3年）	866,041.59
3-4年（含4年）	14,355,970.69
4-5年（含5年）	22,057,671.14
减：信用损失准备	71,629,770.43
<u>合计</u>	<u>1,062,929,191.54</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	500,592,402.34	44.12	67,119,892.02	13.41	433,472,510.32
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	481,389,663.13	42.43	53,919,892.02	11.20	427,469,771.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,202,739.21	1.69	13,200,000.00	68.74	6,002,739.21
按组合计提坏账准备	633,966,559.63	55.88	4,509,878.41	0.71	629,456,681.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,966,559.63	55.88	4,509,878.41	0.71	629,456,681.22
<u>合计</u>	<u>1,134,558,961.97</u>	<u>100.00</u>	<u>71,629,770.43</u>	—	<u>1,062,929,191.54</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,933,994,663.13	82.72	54,019,892.02	2.79	1,879,974,771.11
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	1,932,307,345.41	82.65	54,019,892.02	2.80	1,878,287,453.39
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款	1,687,317.72	0.07			1,687,317.72
按组合计提坏账准备	404,001,708.52	17.28	2,065,950.96	0.51	401,935,757.56
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	404,001,708.52	17.28	2,065,950.96	0.51	401,935,757.56
<b>合计</b>	<b>2,337,996,371.65</b>	<b>100.00</b>	<b>56,085,842.98</b>	<b>—</b>	<b>2,281,910,528.67</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	33,719,892.02	33,719,892.02	100.00	预计无法收回
客户 3	20,200,000.00	20,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
巨石攀登电子基材有限公司	32,104,332.80			可以收回
巨石集团九江有限公司	31,824,100.94			可以收回
巨石集团成都有限公司	113,354,284.61			可以收回
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	20,634,908.41			可以收回
巨石美国股份有限公司	56,552,144.35			可以收回
桐乡磊石微粉有限公司	173,000,000.00			可以收回
巨石集团九江钙业有限公司	6,002,739.21			可以收回
<b>合计</b>	<b>500,592,402.34</b>	<b>67,119,892.02</b>	<b>—</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
玻纤及其制品相关	633,966,559.63	4,509,878.41	0.71
<u>合计</u>	<u>633,966,559.63</u>	<u>4,509,878.41</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	54,019,892.02	13,100,000.00				67,119,892.02
按组合计提坏账准备	2,065,950.96	1,896,222.71	549,249.89	1,545.15		4,509,878.41
<u>合计</u>	<u>56,085,842.98</u>	<u>14,996,222.71</u>	<u>549,249.89</u>	<u>1,545.15</u>		<u>71,629,770.43</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,545.15

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额	坏账比例 (%)
桐乡磊石微粉有限公司	173,000,000.00	15.25		
巨石集团成都有限公司	113,354,284.61	9.99		
巨石美国股份有限公司	56,552,144.35	4.99		
客户 9	40,773,126.60	3.59	122,319.38	0.30
客户 1	33,719,892.02	2.97	33,719,892.02	100.00
<u>合计</u>	<u>417,399,447.58</u>	<u>36.79</u>	<u>33,842,211.40</u>	--

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	700,000,000.00	600,000,000.00
其他应收款	4,020,542,528.50	470,696,094.80
<u>合计</u>	<u>4,720,542,528.50</u>	<u>1,070,696,094.80</u>

### 2. 应收股利

#### 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
巨石集团	700,000,000.00	600,000,000.00
<u>合计</u>	<u>700,000,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,020,062,707.65
1-2年(含2年)	454,020.85
2-3年(含3年)	25,800.00
5年以上	360.00
减:信用损失准备	360.00
<u>合计</u>	<u>4,020,542,528.50</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金	4,017,000,000.00	442,000,000.00
应收退税款	2,910,758.75	28,216,273.95
代垫费用及押金	632,129.75	480,180.85
减:信用损失准备	360.00	360.00
<u>合计</u>	<u>4,020,542,528.50</u>	<u>470,696,094.80</u>

## (3) 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）	
2019 年 1 月 1 日余额		360.00		<u>360.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		360.00		<u>360.00</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	360.00				360.00
<u>合计</u>	<u>360.00</u>				<u>360.00</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
巨石集团有限公司	资金拆借	3,767,000,000.00	1 年以内	93.69	
巨石集团九江有限公司	资金拆借	250,000,000.00	1 年以内	6.22	
客户 16	出口退税	2,910,758.75	1 年以内	0.07	
巨石印度项目公司	代垫费用	631,769.75	1-3 年	0.02	
客户 17	押金	360.00	5 年以上	0.00	360.00
<u>合计</u>		<u>4,020,542,888.50</u>		<u>100.00</u>	<u>360.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,136,366,917.18		10,136,366,917.18	9,808,897,670.18		9,808,897,670.18
对联营、合营企业投资	1,230,949,829.52		1,230,949,829.52	1,199,022,774.52		1,199,022,774.52
合计	<u>11,367,316,746.70</u>		<u>11,367,316,746.70</u>	<u>11,007,920,444.70</u>		<u>11,007,920,444.70</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巨石集团	8,995,170,009.39			8,995,170,009.39		
北新科技发展有限公司	90,360,758.31			90,360,758.31		
巨石美国股份有限公司	694,706,075.00	241,136,000.00		935,842,075.00		
巨石印度玻璃纤维有限公司	28,660,827.48	86,333,247.00		114,994,074.48		
合计	<u>9,808,897,670.18</u>	<u>327,469,247.00</u>		<u>10,136,366,917.18</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
南京华府资产经营管理有限公司	53,512,213.18		
广融达金融租赁有限公司	102,148,505.07		
中复连众	1,043,362,056.27		
合计	<u>1,199,022,774.52</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业	-3,743,384.19		



权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
613,500.49			
65,138,864.12	658,260.41		30,740,185.83
<u>62,008,980.42</u>	<u>658,260.41</u>		<u>30,740,185.83</u>

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
联营企业			49,768,828.99	
			102,762,005.56	
			1,078,418,994.97	
			<u>1,230,949,829.52</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,302,749,777.88	8,075,946,132.01	8,958,756,528.15	8,548,839,194.64
其他业务	28,907,018.05	27,139,881.32	7,435,748.82	5,723,689.87
<u>合计</u>	<u>8,331,656,795.93</u>	<u>8,103,086,013.33</u>	<u>8,966,192,276.97</u>	<u>8,554,562,884.51</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	600,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	62,008,980.42	67,395,456.13
<u>合计</u>	<u>762,008,980.42</u>	<u>667,395,456.13</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	128,781,097.36	资产处置收益
(2) 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)	144,385,429.22	
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,481,080.03	
(4) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,210,345.97	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	909,144.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>323,867,096.58</b>	
减: 所得税影响金额	50,895,609.73	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>272,971,486.85</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	272,484,067.78	
归属于少数股东的非经常性损益	487,419.07	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.34	0.6078	0.6078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50	0.5300	0.5300

注: 为保证财务数据的可比性, 不高估本期加权平均净资产收益率, 其计算所使用的上年末归属于上市公司股东的净资产为经执行新金融工具准则调整年初数之后的2019年1月1日余额, 而非2018年12月31日余额。



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郎靖之

经营范围

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5  
区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，基本建设项目的预决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统处理（数据处理中的银行、产品、数据库设计、数据库软件服务；数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

登记机关



2020年03月12日



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、~~中国证券监督管理委员会~~<sup>(1)</sup> 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

### 说明

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



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所

会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 《特殊普通合伙》一致  
 与 邱靖之 (1)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年 10月 16日



2016年 10月 13日



2015年 10月 13日



2014年 10月 11日



姓名: 莫伟  
证件号码: 110002400249

证书有效期: 1年



2011年 10月 13日

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



2012年 10月 13日

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

姓名: 莫伟  
Applicant's Name: MO WEI

工作单位  
CPA

原工作单位  
2013年 7月 3日

原工作单位  
北京注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

原工作单位  
2013年 7月 3日

原工作单位  
北京注册会计师协会

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

姓名: 莫伟  
Applicant's Name: MO WEI

工作单位  
CPA

原工作单位  
2013年 7月 3日

原工作单位  
北京注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

原工作单位  
2013年 7月 3日

原工作单位  
北京注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



110002400249

北京注册会计师协会

姓名: 莫伟

证件号码: 110002400249

工作单位: 北京注册会计师协会

2010年 10月 13日



姓名: 莫伟  
性别: 男  
出生日期: 1985-07-19  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号码: 430725198507191216



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原文件核对一致  
(1)



姓名 Full name 申旭  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-05-03  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 231181188906030534



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is  
this renewal.



姓名: 申旭  
证书编号: 110101505233

证书编号:  
No. of Certificate 110101505233

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 06 月 19 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /