

山东玻纤集团股份有限公司

审计报告

和信审字(2020)第000005号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	7-148
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益变动表	15-20
5、合并财务报表附注	21-147



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年一月二十二日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东玻纤集团股份有限公司
报告文号: 和信审字(2020)第000005号
客户名称: 山东玻纤集团股份有限公司
报告时间: 2020-01-22
签字注册会计师: 罗炳勤 (CPA: 370900010008)
刘凤文 (CPA: 370900010126)



0105312020021801269859
报告文号: 和信审字(2020)第000005号

事务所名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13606426386
传真: 0531-81666227
通讯地址: 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件: hexinllp@163.com

防伪查询网址: <http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2020)第 000005 号

山东玻纤集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东玻纤集团股份有限公司（以下简称“山东玻纤”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东玻纤 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于山东玻纤，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注五、34 所列示，山东玻纤 2019 年度、2018 年度、2017 年度销售收入分别为 1,811,278,777.29 元、1,803,404,164.65 元、1,706,591,972.56 元，其中：玻纤产品销售收入分别为 1,502,891,867.58 元、1,529,442,509.10 元、1,480,269,421.45 元，电力及热力产品销售收入分别为 287,786,635.65 元、260,176,646.53 元、212,310,257.81 元。由于山东玻纤销售金额较大，且销售产品种类较多，所以可能存在销售收入未在恰当期间正确列报的风险。

2、审计应对

我们了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行是否有效；检查与收入确认相关的原始资料包括销售合同、订单、出库单、销售发票、报关单等；核对银行流水、海关进出口统计数据；选取样本执行函证程序；对国内外主要客户进行现场走访；对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，检查收入确认是否计入正确的会计期间。



（二）固定资产和在建工程账面价值的确认以及减值准备的计提：

1、事项描述

如财务报表附注五、10 和五、11 所列示，截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，山东玻纤固定资产和在建工程账面价值合计分别为 3,000,173,353.05 元、2,866,117,156.92 元、2,390,664,115.87 元，占期末资产总额的比例分别为 73.52%、75.88%、75.16%。由于固定资产和在建工程合计账面价值占资产总额的比例较高，可能存在重大错报风险，因此我们将山东玻纤固定资产、在建工程的存在和计价、分摊的准确性作为关键审计事项。

同时，截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，固定资产减值准备分别为 1,626,213.54 元、1,722,578.15 元、3,217,388.57 元。公司管理层于每个资产负债表日将固定资产账面价值与可收回金额进行比较，并且按账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额。预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在不确定性，同时涉及管理层的重大判断，因此我们将山东玻纤固定资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）固定资产、在建工程的存在和计价、分摊的准确性

检查各期增加的固定资产、在建工程的原始凭证是否完整，如立项申请、可行性研究报告、施工合同、发票、工程物资请购申请、付款单据等是否完整，计价是否正确；对于在建工程转入的固定资产，检查固定资产确认时点是否符合企业会计准则的规定，入账价值与在建工程的相关记录是否核对相符，是否与竣工决算、验收和移交报告等一致；实地检查重要固定资产、在建工程；复核折旧费用计提和铂铑合金摊销的正确性；查看房屋建筑物、交通工具资产权属证明原件。



（2）固定资产减值准备

对山东玻纤固定资产减值准备相关内部控制进行了评价和测试；与公司管理层对影响资产减值的事项进行了充分的沟通，了解识别资产减值迹象的存在；取得了管理层判断资产减值存在的相关资料；实地勘察相关固定资产；取得了山东玻纤为确定可回收金额聘请专家出具的评估报告，对评估报告中固定资产可收回金额测算方法和计算过程进行了复核。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

山东玻纤管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估山东玻纤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东玻纤、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东玻纤的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实



施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重



要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2020年1月22日



合并资产负债表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	148,714,129.22	268,973,419.11	45,744,235.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		6,326,600.00	
衍生金融资产				
应收票据	五、3		105,195,479.43	244,986,700.43
应收账款	五、4	107,347,548.45	103,935,498.61	77,753,638.36
应收款项融资	五、5	365,457,102.73		
预付款项	五、6	2,829,081.98	1,773,256.89	1,286,434.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	399,686.41	495,106.02	482,027.21
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	133,181,395.58	89,941,459.83	103,717,082.29
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	139,685,612.57	117,542,656.30	103,228,802.27
流动资产合计		897,614,556.94	694,183,476.19	577,198,920.44
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	2,913,422,779.96	2,333,618,618.77	2,374,818,998.77
在建工程	五、11	86,750,573.09	532,498,538.15	15,845,117.10
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、12	145,328,875.41	149,985,893.22	162,595,075.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	21,056,931.72	20,182,817.74	24,287,797.62
递延所得税资产	五、14	4,245,926.65	508,277.18	5,347,947.80
其他非流动资产	五、15	12,603,685.00	46,212,711.95	20,511,375.80
非流动资产合计		3,183,408,771.83	3,083,006,857.01	2,603,406,313.03
资产总计		4,081,023,328.77	3,777,190,333.20	3,180,605,233.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘瑞书
3742230902555

李剑

李剑

秋王
印传
3713230013984

王秋

合并资产负债表（续）

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	五、16	802,205,154.10	519,085,000.00	546,391,100.00
向中央银行借款				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、17			349,608,519.00
交易性金融负债	五、18	49,969,500.00		
衍生金融负债				
应付票据	五、19	35,400,000.00	106,370,000.00	
应付账款	五、20	246,611,454.38	253,448,510.03	348,069,456.77
预收款项	五、21	77,159,679.99	65,152,533.88	73,799,261.38
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	五、22	17,845,606.88	22,477,900.48	18,993,223.69
应交税费	五、23	9,827,592.86	7,940,368.17	9,896,821.82
其他应付款	五、24	14,175,708.50	11,712,171.00	10,804,107.08
其中：应付利息		111,946.93		726,994.06
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	五、25	403,042,121.28	506,609,082.18	402,468,506.79
其他流动负债	五、26	160,393,252.10		
流动负债合计		1,816,630,070.09	1,492,795,565.74	1,760,030,996.53
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、27	403,217,452.58	490,735,707.50	355,736,842.10
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	五、28	481,921,265.07	570,431,237.16	17,071,300.69
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、29	16,600,706.66	8,492,302.81	5,299,307.16
递延所得税负债	五、14	5,086,014.13	3,449,692.40	
其他非流动负债				
非流动负债合计		906,825,438.44	1,073,108,939.87	378,107,449.95
负债合计		2,723,455,508.53	2,565,904,505.61	2,138,138,446.48
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、30	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、31	351,455,966.48	351,455,966.48	351,455,966.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、32	57,126,143.60	51,434,423.62	42,120,977.31
一般风险准备				
未分配利润	五、33	548,985,710.16	408,395,437.49	248,889,843.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,357,567,820.24	1,211,285,827.59	1,042,466,786.99
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		1,357,567,820.24	1,211,285,827.59	1,042,466,786.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,081,023,328.77	3,777,190,333.20	3,180,605,233.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李传印

李传印

李传印

李传印

资产负债表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		105,017,007.32	92,387,779.40	22,390,750.34
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,326,600.00	
衍生金融资产				
应收票据			38,866,821.49	213,786,599.38
应收账款	十三、1	39,411,659.04	60,222,199.00	35,191,173.23
应收款项融资		233,465,144.98		
预付款项		1,068,975.98	737,642.17	601,602.97
其他应收款	十三、2	301,492,038.02	233,646,733.57	249,609,041.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货		42,415,677.87	35,231,001.49	42,116,640.92
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,008,537.09	10,915,481.06	61,128,029.04
流动资产合计		731,879,040.30	478,334,258.18	624,823,837.87
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			5,258,805.48	
其他债权投资		5,248,920.54		
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	633,842,619.57	633,842,619.57	393,842,619.57
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		1,064,675,659.70	1,166,139,678.24	1,209,288,933.26
在建工程		1,818,964.18	54,580.00	67,411.61
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		42,331,516.14	45,700,116.49	48,280,392.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		16,077,837.86	20,182,817.74	24,287,797.62
递延所得税资产				2,124,264.44
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00	855,116.80
非流动资产合计		1,783,995,517.99	1,891,178,617.52	1,678,746,535.45
资产总计		2,515,874,558.29	2,369,512,875.70	2,303,570,373.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李爱印
1715230002555

李剑

李剑

秋王印传
3715230013964

9

资产负债表（续）

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款		465,001,728.09	386,085,000.00	360,000,000.00
交易性金融负债		49,969,500.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				349,608,519.00
衍生金融负债				
应付票据		16,000,000.00	14,400,000.00	
应付账款		31,490,967.39	45,674,481.00	102,496,555.84
预收款项		6,531,068.19	5,835,332.80	13,898,112.13
应付职工薪酬		8,012,515.16	10,708,265.66	10,205,484.30
应交税费		3,852,127.51	5,719,594.70	5,137,039.83
其他应付款		271,942,429.14	423,673,325.27	14,583,082.03
其中：应付利息		111,946.93		726,994.06
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		206,131,967.50	258,387,898.20	330,363,243.63
其他流动负债		160,393,252.10		
流动负债合计		1,219,325,555.08	1,150,483,897.63	1,186,292,036.76
非流动负债：				
长期借款			15,000,000.00	111,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		154,554,994.19	120,180,401.24	17,071,300.69
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		991,666.80	1,204,166.76	1,416,666.72
递延所得税负债		2,911,389.56	1,460,772.30	
其他非流动负债				
非流动负债合计		158,458,050.55	137,845,340.30	129,487,967.41
负债合计		1,377,783,605.63	1,288,329,237.93	1,315,780,004.17
所有者权益（或股东权益）：				
股本		400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		365,298,586.05	365,298,586.05	365,298,586.05
减：库存股				
其他综合收益		248,920.54	258,805.48	
专项储备				
盈余公积		55,741,881.64	50,050,161.66	40,736,715.35
未分配利润		316,801,564.43	265,576,084.58	181,755,067.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,138,090,952.66	1,081,183,637.77	987,790,369.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,515,874,558.29	2,369,512,875.70	2,303,570,373.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

牛爱印
3713230002555

李钊

秋王印
3713230013984

张

合并利润表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五、34	1,811,278,777.29	1,803,404,164.65	1,706,591,972.56
其中：营业收入	五、34	1,811,278,777.29	1,803,404,164.65	1,706,591,972.56
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	五、34	1,666,103,879.03	1,593,788,915.43	1,552,475,396.49
其中：营业成本	五、34	1,297,513,564.94	1,257,797,691.26	1,279,274,456.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	18,806,558.18	23,680,983.72	17,649,403.01
销售费用	五、36	71,471,532.80	59,136,010.43	62,417,150.18
管理费用	五、37	79,340,168.53	76,230,897.46	61,948,682.88
研发费用	五、38	64,356,570.61	56,580,165.72	48,567,284.19
财务费用	五、39	134,615,483.97	120,363,166.84	82,618,420.00
其中：利息费用		138,050,869.45	115,874,120.98	82,342,833.06
利息收入		3,907,462.44	3,943,179.66	1,863,219.28
加：其他收益	五、40	27,384,729.15	8,575,458.01	5,857,821.38
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、41	-123,000.00	6,326,600.00	-7,808,139.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,955,454.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,535,684.12	-11,649,243.44	-6,584,726.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,674,846.06	-1,535,537.09	1,738,612.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,620,334.79	211,332,526.70	147,320,144.55
加：营业外收入	五、45	1,501,840.19	8,349,438.56	2,224,331.21
减：营业外支出	五、46	705,931.45	14,171,347.65	171,213.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,416,243.53	205,510,617.61	149,373,262.18
减：所得税费用	五、47	25,134,250.88	36,691,577.01	27,950,076.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（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				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.42	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.42	0.30

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	1,130,951,428.65	1,018,043,629.94	937,998,575.68
减：营业成本	十三、4	882,223,290.17	703,241,445.45	686,219,057.34
税金及附加		8,517,369.27	11,050,395.47	8,813,778.89
销售费用		36,829,616.07	31,034,835.32	32,401,509.21
管理费用		36,704,933.54	38,614,173.65	33,058,349.87
研发费用		46,502,768.06	49,748,509.73	42,198,060.74
财务费用		63,590,717.61	77,741,844.36	53,632,930.09
其中：利息费用		67,013,007.16	70,881,865.51	53,751,267.47
利息收入		3,111,785.11	3,133,856.29	1,522,588.74
加：其他收益		6,771,527.96	1,874,895.85	2,810,344.30
投资收益（损失以“—”号填列）	十三、5		5,513,704.71	52,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-123,000.00	6,326,600.00	-7,808,139.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-91,101.49		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-199,893.89	-127,038.83	-1,275,296.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,458.84	-3,274,913.37	323,751.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		63,005,725.35	116,925,674.32	127,725,549.32
加：营业外收入		166,929.60	1,743,797.32	1,345,186.09
减：营业外支出		539,468.14	13,193,007.55	654.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		62,633,186.81	105,476,464.09	129,070,081.01
减：所得税费用		5,715,986.98	12,342,000.95	9,847,906.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		56,917,199.83	93,134,463.14	119,222,174.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		56,917,199.83	93,134,463.14	119,222,174.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-9,884.94	258,805.48	
（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		-9,884.94	258,805.48	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			258,805.48	
3.其他债权投资公允价值变动		-9,884.94		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.其他债权投资信用减值准备				
6.现金流量套期储备				
7.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		56,907,314.89	93,393,268.62	119,222,174.84
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李钊
君牛印爱
3713230002555

李钊

秋王印传
3713230013086

王秋

合并现金流量表

编制单位：山东魏桥集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度	项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,572,936.05	7,996,512.15	8,808,707.73
销售商品、提供劳务收到的现金		793,778,177.41	1,143,932,604.30	890,976,599.78	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
客户存款和同业存放款项净增加额					收到其他与投资活动有关的现金				
向中央银行借款净增加额					投资活动现金流入小计		9,572,936.05	7,996,512.15	8,808,707.73
向其他金融机构拆入资金净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,556,971.02	538,514,217.55	139,663,061.18
收到原保险合同保费取得的现金					投资支付的现金				
收到再保险业务现金净额					质押贷款净增加额				
保户储金及投资款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
收取利息、手续费及佣金的现金					支付其他与投资活动有关的现金				
拆入资金净增加额					投资活动现金流出小计		169,556,971.02	538,514,217.55	139,663,061.18
回购业务资金净增加额					投资活动产生的现金流量净额		-159,984,034.97	-530,517,705.40	-130,854,353.45
代理买卖证券收到的现金净额					三、筹资活动产生的现金流量：				
收到的税费返还		5,192,344.72	1,186,011.05	295,608.23	吸收投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	48,047,982.38	20,039,615.55	20,662,688.62	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
经营活动现金流入小计		847,018,504.51	1,165,158,230.90	911,934,896.63	取得借款收到的现金		1,493,866,443.76	1,641,920,200.00	870,659,680.00
购买商品、接受劳务支付的现金		427,020,074.66	250,567,774.92	196,457,551.97	发行债券收到的现金			591,000,000.00	
客户贷款及垫款净增加额					收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	627,574,568.87	365,514,282.37	540,429,797.52
存放中央银行和同业款项净增加额					筹资活动现金流入小计		2,121,441,012.63	2,598,434,482.37	1,411,089,477.52
支付原保险合同赔付款项的现金					偿还债务支付的现金		1,490,996,609.88	1,598,680,823.16	882,373,843.16
为交易目的而持有的金融资产净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,849,104.17	66,524,548.49	131,813,035.61
拆出资金净增加额					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付利息、手续费及佣金的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	288,902,274.61	738,594,562.42	575,964,568.70
支付保单红利的现金					筹资活动现金流出小计		1,911,747,988.66	2,403,799,934.07	1,590,151,447.47
支付给职工以及为职工支付的现金		255,791,445.54	248,415,151.79	216,433,818.91	筹资活动产生的现金流量净额		209,693,023.97	194,634,548.30	-179,061,969.95
支付的各项税费		92,203,646.30	168,941,348.19	112,457,336.28	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,010.73	1,275,191.20	-253,014.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	113,143,765.45	98,805,592.70	99,838,146.88	五、现金及现金等价物净增加额		8,743,572.29	63,820,397.40	-23,421,295.41
经营活动现金流出小计		888,158,931.95	766,729,867.60	625,186,854.04	加：期初现金及现金等价物余额		94,700,350.24	30,879,952.84	54,301,248.25
经营活动产生的现金流量净额		-41,140,427.44	398,428,363.30	286,748,042.59	六、期末现金及现金等价物余额		103,443,922.53	94,700,350.24	30,879,952.84
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

牛爱印

李剑

李剑

秋王印

现金流量表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		646,843,391.37	795,732,244.17	684,326,524.33
收到的税费返还				225,872.18
收到其他与经营活动有关的现金		23,926,843.43	23,096,288.52	29,005,994.85
经营活动现金流入小计		670,770,234.80	818,828,532.69	713,558,391.36
购买商品、接受劳务支付的现金		561,230,105.20	375,439,888.00	294,834,809.03
支付给职工以及为职工支付的现金		132,635,796.10	132,478,895.63	115,175,711.40
支付的各项税费		55,407,319.02	92,083,634.09	65,737,895.67
支付其他与经营活动有关的现金		59,961,713.60	57,222,999.49	55,100,466.92
经营活动现金流出小计		809,234,933.92	657,225,417.21	530,848,883.02
经营活动产生的现金流量净额		-138,464,699.12	161,603,115.48	182,709,508.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			260,988,115.66	
取得投资收益收到的现金			5,525,589.05	52,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,273,396.61	9,184,914.73	6,453,530.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,273,396.61	275,698,619.44	58,453,530.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,754,771.71	106,961,529.55	99,667,251.68
投资支付的现金			506,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		8,754,771.71	612,961,529.55	99,667,251.68
投资活动产生的现金流量净额		-6,481,375.10	-337,262,910.11	-41,213,721.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		897,934,757.10	956,793,560.00	622,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		821,174,742.91	1,233,936,249.90	725,471,153.94
筹资活动现金流入小计		1,719,109,500.01	2,190,729,809.90	1,347,471,153.94
偿还债务支付的现金		881,216,331.44	1,100,043,360.00	528,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,934,453.96	54,058,508.90	103,221,470.02
支付其他与筹资活动有关的现金		617,534,920.29	844,013,706.52	886,320,970.85
筹资活动现金流出小计		1,529,685,705.69	1,998,115,575.42	1,517,542,440.87
筹资活动产生的现金流量净额		189,423,794.32	192,614,234.48	-170,071,286.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231,456.63	23,627.23	-116,963.82
五、现金及现金等价物净增加额		44,709,176.73	16,978,067.08	-28,692,463.90
加：期初现金及现金等价物余额		27,787,779.40	10,809,712.32	39,502,176.22
六、期末现金及现金等价物余额		72,496,956.13	27,787,779.40	10,809,712.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

牛爱君
3713230002955

李钊

秋王印传
3713230013993

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

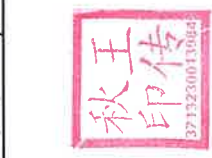
编制单位：山东张裕集团股份有限公司

2019年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00			351,455,966.48			51,434,423.62		408,395,437.49		1,211,285,827.59		1,211,285,827.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00			351,455,966.48			51,434,423.62		408,395,437.49		1,211,285,827.59		1,211,285,827.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,691,719.98		140,590,272.67		146,281,992.65		146,281,992.65
（一）综合收益总额									146,281,992.65		146,281,992.65		146,281,992.65
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配							5,691,719.98		-5,691,719.98				
1.提取盈余公积							5,691,719.98		-5,691,719.98				
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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00			351,455,966.48			57,126,143.60		548,985,710.16		1,357,567,820.24		1,357,567,820.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



合并所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	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、上年期末余额	400,000,000.00				351,455,966.48			42,120,977.31		248,889,843.20		1,042,466,786.99	1,042,466,786.99
加：会计政策变更	371,300.00												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				351,455,966.48			42,120,977.31		248,889,843.20		1,042,466,786.99	1,042,466,786.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,313,446.31		159,505,594.29		168,819,040.60	168,819,040.60
（一）综合收益总额										168,819,040.60		168,819,040.60	168,819,040.60
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								9,313,446.31		-9,313,446.31			
1.提取盈余公积								9,313,446.31		-9,313,446.31			
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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	400,000,000.00				351,455,966.48			51,434,423.62		408,395,437.49		1,211,285,827.59	1,211,285,827.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature



合并所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2017年度													
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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00			351,455,966.48				30,198,759.83		199,388,875.37		981,043,601.68	981,043,601.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00			351,455,966.48				30,198,759.83		199,388,875.37		981,043,601.68	981,043,601.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								11,922,217.48		49,500,967.83		61,423,185.31	61,423,185.31
（一）综合收益总额										121,423,185.31		121,423,185.31	121,423,185.31
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								11,922,217.48		-71,922,217.48		-60,000,000.00	-60,000,000.00
1.提取盈余公积								11,922,217.48		-11,922,217.48			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00	-60,000,000.00
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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00			351,455,966.48				42,120,977.31		248,889,843.20		1,042,466,786.99	1,042,466,786.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱君

李制

李制

秋王印传

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				365,298,586.05		258,805.48		50,050,161.66	265,576,084.58	1,081,183,637.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				365,298,586.05		258,805.48		50,050,161.66	265,576,084.58	1,081,183,637.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,884.94		5,691,719.98	51,225,479.85	56,907,314.89
（一）综合收益总额							-9,884.94			56,917,199.83	56,907,314.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,691,719.98	-5,691,719.98	
1. 提取盈余公积									5,691,719.98	-5,691,719.98	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				365,298,586.05		248,920.54		55,741,881.64	316,801,564.43	1,138,090,952.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

君牛印爱
3713230002555

李

秋王印传
37132300115001

所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	400,000,000.00		365,298,586.05				40,736,715.35
加：会计政策变更							181,755,067.75
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	400,000,000.00		365,298,586.05				40,736,715.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					258,805.48		83,821,016.83
（一）综合收益总额					258,805.48		93,134,463.14
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-9,313,446.31
2. 对所有者（或股东）的分配							-9,313,446.31
3. 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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	400,000,000.00		365,298,586.05		258,805.48		50,050,161.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

牛爱君印

李剑

秋王印



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

项目	2017年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00			365,298,586.05				28,814,497.87	134,455,110.39	928,568,194.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	400,000,000.00			365,298,586.05				28,814,497.87	134,455,110.39	928,568,194.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,922,217.48	47,299,957.36	59,222,174.84
（一）综合收益总额									119,222,174.84	119,222,174.84
（二）所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								11,922,217.48	-71,922,217.48	-60,000,000.00
1.提取盈余公积								11,922,217.48	-11,922,217.48	
2.对所有者（或股东）的分配									-60,000,000.00	-60,000,000.00
3.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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	400,000,000.00			365,298,586.05				40,736,715.35	181,755,067.75	987,790,369.15

法定代表人：李君爱

主管会计工作负责人：李君爱

会计机构负责人：李秋王



山东玻纤集团股份有限公司

合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：临沂市沂水县工业园。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：山东省临沂市沂水县工业园。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司业务所处行业为 C30 大类“非金属矿物制品业”。根据国家统计局 2017 年 9 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），公司所处行业为非金属矿物制品业大类下的玻璃纤维及制品制造，行业代码为 C3061。

此外，公司发电业务按《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》所属行业为 D 电力、煤气及水的生产和供应业大类下的 D44 电力、热力生产和供应业。按国家统计局 2017 年 9 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4753-2017），公司所处行业为电力、热力生产和供应业大类下的火力发电及热力生产和供应，行业代码为 D4412 热电联产。公司经营范围：玻璃纤维及其制品生产、销售；火力发电，热力的生产与供应。

(3) 母公司以及集团最终控制方的名称

本公司母公司为临沂矿业集团有限责任公司，山东能源集团有限公司持有临沂矿业集团有限责任公司 100%股权，山东省国资委持有山东能源集团有限公司 70%股权，为公司的最终控制方。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2020 年 1 月 22 日经公司董事会批准报出。

2、合并报表范围

公司名称	是否纳入合并（汇总）范围		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
沂水县热电有限责任公司	是	是	是
临沂天炬节能材料科技有限公司	是	是	是
淄博卓意玻纤材料有限公司	是	是	是
临沂至诚钙业有限公司		是	

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控

制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

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

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具（2019年1月1日之后适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

11、金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在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资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，

确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资

产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

12、应收款项（2019年1月1日之后适用）

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组

合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收合并关联方的应收款项

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收合并关联方的应收款项

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(5) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①应收票据-商业承兑汇票、应收账款-账龄组合、其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5	5	10
1-2年	30	30	30
2-3年	50	50	50
3-4年	80	80	80
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

②合并范围内关联方组合:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为 0。

13、应收款项 (2019 年 1 月 1 日之前适用)

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表

明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	预付账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5	10
1-2年	30	30	30
2-3年	50	50	50
3-4年	80	80	80
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

14、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本

法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固

定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类和折旧方法

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

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-20	3	4.85-6.47
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	4	3	24.25
办公设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

铂铑合金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。铂铑合金是由贵金属铂金和铑粉混合加工而成的一种物质，将其加工成板状，名为铂铑合金漏板（简称“漏板”），用于玻璃纤维的最后成丝工序。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。这种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。

（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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

19、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际

成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，

调整每期利息金额。

21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合

资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务

现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

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

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

27、收入

（1）销售商品

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

公司的产品包括玻纤产品和电力及热力产品，各种产品的收入确认时点如下：

①玻纤产品

国内销售：将货物交付客户，并取得客户签字确认的回单后确认收入。

国外销售：货物运至港口并安排报关事宜，取得海关出具的出口报关单后确认收入。

②电力及热力产品

A、电力：公司月末根据电量计费系统有功电能表码数据形成电费结算确认单，经双方签字确认供电数量无误后，确认上网电力收入。

B、蒸汽：公司月末根据供热仪表显示底码数据形成蒸汽销售确认单，经双方签字确认无误后，确认蒸汽收入。

C、供暖：公司主要向居民、政府部门及企业用户供暖，将收到的供暖费按照供暖期间平均分摊确认收入。

D、管网并网费：公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，取得工程验收单据，此时确认管网并网费收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

28、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应

纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

30、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项(“信托财产”)证券化,将资产信托给特定目的实体,由该实体向投资者发行优先级资产支持证券,本公司持有次级资产支持证券,次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商,提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务;同时本公司作为流动性支持机构,在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持,以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后,优先用于偿付优先级资产支持证券的本息,全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益,归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬,故未对信托财产终止确认;同时,本公司对特定目的实体具有实际控制权,已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时,本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及本公司对该实体行使控制权的程度:

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司终止确认该金融资产;

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司继续确认该金融资产;

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,本公司终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(2) 套期会计

①套期保值的分类:

A.公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B.现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C.境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净

投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A.在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B.该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

③套期会计处理方法：

A.公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

B.现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项

目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

C.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（3）股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①2017 年会计准则修订和财务报表格式修订

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 1 号——政府补助》，修订后的准则自

2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述准则的主要影响如下：

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(增加+/减少-)	
	项目名称	2017 年度
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	121,423,185.31
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益	5,857,821.38
	营业外收入	-5,857,821.38
(3) 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用	财务费用	-6,990,000.00
	营业外收入	-6,990,000.00
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	1,738,612.77
	营业外收入	-1,738,612.77

②2018 年财务报表格式修订

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

③管网并网费收入确认政策和铂铑合金初始加工费用、试生产期间损耗核算方法变更

随着城镇化进程推进，公司供暖区域不断扩大，取暖用户增多，公司在管网布局的区域、时间、及客户对管网并网费的付款方式、付款期限等发生了新的变化，为了更准确核算管网并网费的实际情况，公司将管网并网费的收入确认时点由收到时一次性确认变更为合同签订及管网并网完成并在款项收回不存在重大不确定性时确认。

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，在玻纤生产过程中会产生损耗，公司根据铂铑合金漏板的运行状态对其进行维护，当拉丝作业满筒率

低于规定指标时，则对铂铑合金进行更换、重新熔化制造新漏板，公司原对铂铑合金漏板的初次加工费和试生产期间的损耗予以资本化，后期的加工费和生产损耗、加工损耗予以费用化，基于谨慎性原则的考虑，公司将铂铑合金漏板初次加工费和试生产期间的铂铑合金漏板损耗全部予以费用化。

本次会计政策变更影响金额参见公司编制的原始财务报表与申报财务报表差异情况说明。

④首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响；同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据如下：

合并资产负债表：

项 目	2018.12.31	2019.01.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,326,600.00	
衍生金融资产		6,326,600.00
应收票据	105,195,479.43	
应收款项融资		105,195,479.43

母公司资产负债表：

项 目	2018.12.31	2019.01.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,326,600.00	
衍生金融资产		6,326,600.00
应收票据	38,866,821.49	
应收款项融资		38,866,821.49
可供出售金融资产	5,258,805.48	
其他债权投资		5,258,805.48

⑤2019 年财务报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次会计政策变更对公司以前年度财务报表项目列报影响如下：

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	209,130,978.04		322,740,338.79	
应收票据		105,195,479.43		244,986,700.43
应收账款		103,935,498.61		77,753,638.36
应付票据及应付账款	359,818,510.03		348,069,456.77	
应付票据		106,370,000.00		
应付账款		253,448,510.03		348,069,456.77

⑥2019 年会计准则修订

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订。根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本准则自 2019 年 6 月 10 日起施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)，对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订。根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。

本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

(2) 会计估计变更

报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	具体税率情况
增值税	纱和玻纤制品按17%、16%、13%的税率计算销项税。
	蒸汽、供暖收入按13%、11%、10%、9%的税率计算销项税。
	管网并网费按11%、10%、9%的税率计算销项税。
	出口产品实行“免抵退”政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，其他子公司按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	2017年6月1日前按实际缴纳的流转税的1%计缴，2017年6月1日起至2020年12月31日按流转税的0.5%计缴。
环境保护税	2018年1月1日起，二氧化硫、氮氧化物按照每排放当量6元计缴，烟尘按照每排放当量1.2元计缴。

2、税收优惠政策及依据：**（1）企业所得税税收优惠**

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科字[2016]42号《关于济南东方结晶器有限公司等270家企业通过2015年高新技术企业复审的通知》，母公司通过2015年高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日。

2018年母公司通过高新技术企业复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号GR201837000668的高新技术企业证书，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。

（2）增值税税收优惠

公司出口产品享受“免、抵、退”税政策，其中涂塑窗纱产品按照“其他塑料制品”品类出口，2018年11月1日前后出口退税率分别为13%和16%；其他玻纤产品按照“玻璃纤维纱和玻璃纤维粗纱”品类出口，2018年11月1日前后出口退税率分别为5%和10%。

根据财税[2016]94号《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。免征增值税的采暖费收入，应当按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定单独核算。通过热力产品经营企业向居民供热

的热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该经营企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。公司享受此税收优惠。

根据财税[2019]38号《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。免征增值税的采暖费收入，应当按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定单独核算。通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该经营企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。公司享受此税收优惠。

（3）房产税、土地使用税税收优惠

根据财税[2016]94号《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2016年1月1日至2018年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例计算减免税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例计算减免税。公司享受此优惠政策。

根据财税[2019]38号《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例计算减免税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例计算减免税。公司享受此优惠政策。

根据鲁政字[2018]309号《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，2019年1月1日起，对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标

准为：市区土地 4.8 元-19.2 元/平方米，县（市）土地 4 元-8 元/平方米，建制镇和工矿区土地 3 元-4.5 元/平方米；省黄三角农高区土地 4 元/平方米。具体税额标准按照《山东省城镇土地使用税税额表》执行。经调整后，本公司及各子公司城镇土地使用税税额 6.4 元/平方米。

根据鲁财税[2019]5 号《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
现金		76,609.97	66,909.46
银行存款	103,634,129.22	164,623,740.27	30,813,043.38
其他货币资金	45,080,000.00	104,273,068.87	14,864,282.37
合 计	148,714,129.22	268,973,419.11	45,744,235.21

（2）其他货币资金按明细列示如下

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	12,580,000.00	90,970,000.00	
黄金租赁保证金			11,581,038.02
信用证保证金	32,500,000.00	13,303,068.87	3,283,244.35
合 计	45,080,000.00	104,273,068.87	14,864,282.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押或受限的银行存款	190,206.69	70,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	12,580,000.00	90,970,000.00	
黄金租赁保证金			11,581,038.02
信用证保证金	32,500,000.00	13,303,068.87	3,283,244.35
合 计	45,270,206.69	174,273,068.87	14,864,282.37

注释 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产		6,326,600.00	
其中：衍生工具-远期外汇合约		6,326,600.00	
合 计		6,326,600.00	

说明：2018 年末交易性金融资产系公司开展外汇货币掉期业务而新增的衍生工具-远期外汇合约。

注释 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		105,195,479.43	244,986,700.43
商业承兑汇票			
合 计		105,195,479.43	244,986,700.43

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	569,400.00	
合 计	569,400.00	

注释 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,725.01	6.95	3,141,890.73	38.90	4,935,834.28
按组合计提坏账准备的应收账款	108,131,415.79	93.05	5,719,701.62	5.29	102,411,714.17
合 计	116,209,140.80	100.00	8,861,592.35	7.63	107,347,548.45
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,780,293.15	98.93	6,844,794.54	6.18	103,935,498.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,196,949.03	1.07	1,196,949.03	100.00	
合 计	111,977,242.18	100.00	8,041,743.57	7.18	103,935,498.61
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,021,290.02	3.53	1,510,645.01	50.00	1,510,645.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,149,438.04	96.09	5,906,444.69	7.19	76,242,993.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	323,343.71	0.38	323,343.71	100.00	
合 计	85,494,071.77	100.00	7,740,433.41	9.05	77,753,638.36

2019 年 12 月 31 日按单项计提的坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RSW MIDDLE EAST (FZE)	5,277,397.49	1,583,219.25	30%	预计未来现金流量现值低于账面价值 30%
山东沂源华枫新材料有限公司	1,166,861.36	583,430.68	50%	预计未来现金流量现值低于账面价值 50%
江苏柏力电仪有限公司	940,321.95	282,096.59	30%	预计未来现金流量现值低于账面价值 30%
丹阳市群立玻璃纤维织造有限公司	251,648.68	251,648.68	100%	预计无法收回
北京鼎昌复合材料有限责任公司	119,800.50	119,800.50	100%	预计无法收回
桐乡市新励贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	出票人未履约而将票据转为应收账款, 预计无法收回
宿迁市仁和玻纤有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	出票人未履约而将票据转为应收账款, 预计无法收回
丹阳市兴业塑胶制品有限公司	71,695.03	71,695.03	100%	预计无法收回
山东坚胜磨具科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	出票人未履约而将票据转为应收账款, 预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	8,077,725.01	3,141,890.73	38.90%	

2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
阿拉尔新世通管道技术有限公司	3,021,290.02	1,510,645.01	50.00%	涉及诉讼, 预计未来现金流量现值低于账面价值 50%
合 计	3,021,290.02	1,510,645.01	50.00%	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,878,892.42	5,343,944.61	5%
1-2 年	1,252,523.37	375,757.01	30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	108,131,415.79	5,719,701.62	

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,387,958.35	5,469,397.92	5%
1-2 年	24,197.40	7,259.22	30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上	1,368,137.40	1,368,137.40	100%
合 计	110,780,293.15	6,844,794.54	

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,963,359.65	3,948,167.99	5%

1-2 年	1,594,155.97	478,246.79	30%
2-3 年	223,785.02	111,892.51	50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上	1,368,137.40	1,368,137.40	100%
合 计	82,149,438.04	5,906,444.69	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,196,949.03	2,448,746.52	503,804.82		3,141,890.73
按组合计提坏账准备的应收账款	6,844,794.54		44,360.52	1,080,732.40	5,719,701.62
合计	8,041,743.57	2,448,746.52	548,165.34	1,080,732.40	8,861,592.35

2018 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,510,645.01		1,510,645.01		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,906,444.69	938,349.85			6,844,794.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	323,343.71	873,605.32			1,196,949.03
合计	7,740,433.41	1,811,955.17	1,510,645.01		8,041,743.57

2017 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		1,510,645.01			1,510,645.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,219,658.19		1,998,730.85	1,314,482.65	5,906,444.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,729,554.70	323,343.71		1,729,554.70	323,343.71
合计	10,949,212.89	1,833,988.72	1,998,730.85	3,044,037.35	7,740,433.41

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2019 年度核销应收账款 1,080,732.40 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沂水汇泽矿业有限公司	蒸汽款	1,080,732.40	公司吊销	董事会批准	否
合 计		1,080,732.40			

2017 年度核销应收账款 3,044,037.35 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
QUIMIASIATICO DE COMPOSITES,S.L.	货款	1,201,669.90	公司破产	董事会批准	否
程京国	货款	815,460.49	无法收回	董事会批准	否
湖北天联复合材料有限公司	货款	527,884.80	无可供执行财产	董事会批准	否
沂水县华庆纸品厂	货款	369,240.96	公司注销	董事会批准	否
沂水鑫宏印刷有限公司	货款	129,781.20	公司注销	董事会批准	否
合 计		3,044,037.35			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	6,707,019.50	5.77	335,350.98
RSW MIDDLE EAST (FZE)	5,277,397.49	4.54	1,583,219.25
山东裕鑫新材料有限公司	4,008,684.24	3.45	200,434.21
浙江科成电气有限公司	2,862,941.63	2.46	143,147.08
I.C.S. TERRA IMPEX SRL	2,475,787.32	2.13	123,789.37
合 计	21,331,830.18	18.35	2,385,940.89

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	43,167,654.53	38.55	2,158,382.73
RAHAVARD SYNA DELIJAN CO.	23,326,086.89	20.83	1,166,304.34
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	7,486,071.75	6.69	374,303.59
RSW MIDDLE EAST (FZE)	5,482,145.44	4.90	274,107.27
I.C.S. TERRA IMPEX SRL	2,570,331.13	2.30	128,516.56
合 计	82,032,289.74	73.27	4,101,614.49

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SYNA FACTORIES COMPLEX	16,144,997.47	18.88	807,249.87
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	7,606,539.43	8.90	380,326.97
国网山东省电力公司临沂供电公司	5,769,828.20	6.75	288,491.41
FUTURE COMPOSITES TECHNOLOGY(L,L,C)	3,808,754.40	4.45	190,437.72
浙江科成电气有限公司	3,086,770.20	3.61	154,338.51
合 计	36,416,889.70	42.59	1,820,844.48

注释 5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	2019.12.31
银行承兑汇票	365,457,102.73
合 计	365,457,102.73

（2）2019 年度应收款项融资增减变动及公允价值变动情况：

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值
银行承兑汇票	365,457,102.73		365,457,102.73
合 计	365,457,102.73		365,457,102.73

说明：本公司将既以收取合同现金流量为目的，又以出售为目的的银行承兑汇票划分为应收款项融资列报。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	94,064,524.61
合 计	94,064,524.61

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	636,214,064.14	
合 计	636,214,064.14	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	250,000.00
合 计	250,000.00

注释 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,229,428.89	66.84	111,471.44
1-2 年	791,320.76	23.73	237,396.23
2-3 年	314,400.00	9.43	157,200.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	3,335,149.65	100.00	506,067.67

账 龄	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,606,783.04	82.00	80,339.15
1-2 年	352,590.00	18.00	105,777.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	1,959,373.04	100.00	186,116.15

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,037,853.12	70.74	51,892.65
1-2 年	429,248.86	29.26	128,774.66
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	1,467,101.98	100.00	180,667.31

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
SO.CO.IND S.R.L	1,614,483.81	48.41
青岛高晓专利事务所临沂分所	1,034,400.00	31.01
中诚信证券评估有限公司	235,849.06	7.07
雅展展览服务（上海）有限公司	177,330.00	5.32
山东义均企业管理咨询有限公司	77,750.00	2.33
合 计	3,139,812.87	94.14

预付对象	2018.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
青岛高晓专利事务所临沂分所	827,840.00	42.25
深圳市双吉正科技有限公司	748,000.00	38.18
中诚信证券评估有限公司	235,849.06	12.04
山东正源和信资产评估有限公司	75,471.70	3.85

济南坤科科技信息咨询有限公司	35,000.00	1.79
合 计	1,922,160.76	98.11

预付对象	2017.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
青岛高晓专利事务所临沂分所	451,155.00	30.75
中诚信证券评估有限公司	283,018.86	19.29
北京大成律师事务所	207,547.17	14.15
北京中实联展科技有限公司	100,000.00	6.82
沂水县小霸王机械设备租赁服务部	39,812.40	2.71
合 计	1,081,533.43	73.72

注释 7、其他应收款

总体情况列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	399,686.41	495,106.02	482,027.21
合 计	399,686.41	495,106.02	482,027.21

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00	73.06	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	516,238.23	26.94	116,551.82	22.58	399,686.41
合 计	1,916,238.23	100.00	1,516,551.82	79.14	399,686.41
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	56.22	1,100,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,784.46	28.45	61,678.44	11.08	495,106.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	15.33	300,000.00	100.00	
合 计	1,956,784.46	100.00	1,461,678.44	74.70	495,106.02
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	54.37	1,100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	623,141.35	30.80	141,114.14	22.65	482,027.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	14.83	300,000.00	100.00	
合 计	2,023,141.35	100.00	1,541,114.14	76.17	482,027.21

2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
石强	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00	100%	

2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	

2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	226,598.23	22,659.82	10%
1-2 年	269,640.00	80,892.00	30%
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50%
3-4 年	10,000.00	8,000.00	80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	516,238.23	116,551.82	

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	536,784.46	53,678.44	10%
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30%
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	556,784.46	61,678.44	

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,141.35	22,914.14	10%
1-2 年	394,000.00	118,200.00	30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	623,141.35	141,114.14	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00				1,400,000.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	61,678.44	54,873.38			116,551.82
合计	1,461,678.44	54,873.38			1,516,551.82

2018 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00				1,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,114.14		79,435.70		61,678.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00				300,000.00
合计	1,541,114.14		79,435.70		1,461,678.44

2017 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		1,100,000.00			1,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,995.76	19,118.38			141,114.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		300,000.00			300,000.00
合计	121,995.76	1,419,118.38			1,541,114.14

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,400,000.00	1,433,664.25	1,400,000.00
保证金	378,097.00	449,420.00	394,000.00
应收出口退税款			51,144.95
代垫款项	138,141.23	73,700.21	177,996.40

合 计	1,916,238.23	1,956,784.46	2,023,141.35
-----	--------------	--------------	--------------

(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	2019.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赵春	往来款	1,100,000.00	2-3 年	57.40	1,100,000.00
石强	往来款	300,000.00	2-3 年	15.66	300,000.00
山东省国际信托股份有限 公司	保证金	200,000.00	1-2 年	10.44	60,000.00
沂水县财政局	保证金	59,640.00	1-2 年	3.11	17,892.00
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.61	5,000.00
合计		1,709,640.00		89.22	1,482,892.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赵春	往来款	1,100,000.00	1-2 年	56.21	1,100,000.00
石强	往来款	300,000.00	1-2 年	15.33	300,000.00
山东省国际信托股份有限 公司	保证金	200,000.00	1 年以内	10.22	20,000.00
沂水县人民法院	保证金	120,000.00	1 年以内	6.13	12,000.00
沂水县财政局	保证金	99,420.00	1 年以内	5.08	9,942.00
合计		1,819,420.00		92.97	1,441,942.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赵春	往来款	1,100,000.00	1 年以内	54.37	1,100,000.00
石强	往来款	300,000.00	1 年以内	14.83	300,000.00
沂源县住房和城乡建设局	保证金	384,000.00	1-2 年	18.98	115,200.00
代垫社会保险费	代垫款项	103,427.29	1 年以内	5.11	10,342.73
应收出口退税款	应收出口退 税款	51,144.95	1 年以内	2.53	5,114.50
合计		1,938,572.24		95.82	1,530,657.23

注释 8、存货

(1) 存货类别明细

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,655,533.98		64,655,533.98
在产品	17,462,298.47		17,462,298.47
库存商品	52,921,775.40	1,858,212.27	51,063,563.13
合 计	135,039,607.85	1,858,212.27	133,181,395.58

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,283,690.59	202,508.28	38,081,182.31
在产品	10,188,675.47		10,188,675.47
库存商品	44,266,001.89	2,594,399.84	41,671,602.05
合 计	92,738,367.95	2,796,908.12	89,941,459.83

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,095,467.42		48,095,467.42
在产品	9,867,188.03		9,867,188.03
库存商品	48,540,540.33	2,786,113.49	45,754,426.84
合 计	106,503,195.78	2,786,113.49	103,717,082.29

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	202,508.28				202,508.28		
库存商品	2,594,399.84	832,391.00			1,568,578.57		1,858,212.27
合 计	2,796,908.12	832,391.00			1,771,086.85		1,858,212.27

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		202,508.28					202,508.28
库存商品	2,786,113.49	7,772,513.81			7,964,227.46		2,594,399.84
合 计	2,786,113.49	7,975,022.09			7,964,227.46		2,796,908.12

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,421,886.65	5,298,214.91			5,933,988.07		2,786,113.49
合 计	3,421,886.65	5,298,214.91			5,933,988.07		2,786,113.49

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转销存货跌价准备的具体原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销的原因
原材料、库存商品	可变现净值低于成本	原计提存货跌价准备的库存商品在本期销售

注释 9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付上市费用	4,018,867.87	1,977,358.49	
待抵扣进项税	129,495,313.14	97,113,133.39	40,472,916.76
预交企业所得税	5,991,658.50	15,861,119.97	2,755,885.51
结构性存款			60,000,000.00
待摊信用证贴现息		2,591,044.45	
待摊租赁费	107,446.04		
待摊咨询费	72,327.02		
合 计	139,685,612.57	117,542,656.30	103,228,802.27

注释 10、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,913,422,779.96	2,333,618,618.77	2,374,818,998.77
固定资产清理			
合 计	2,913,422,779.96	2,333,618,618.77	2,374,818,998.77

固定资产部分

(1) 固定资产类别

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	铂铑合金	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	554,622,164.50	1,743,556,532.83	8,465,629.94	19,306,581.19	953,630,023.78	3,279,580,932.24
2.本期增加金额	142,872,740.42	477,931,776.53	3,645,302.24	6,641,152.52	266,609,841.57	897,700,813.28

其中：购置	613,934.44	618,176.70	1,850,739.83	132,523.89	27,717,757.78	30,933,132.64
在建工程 转入	142,258,805.98	477,313,599.83	1,794,562.41	6,508,628.63	238,892,083.79	866,767,680.64
其他						
3.本期减少金额	42,338,234.75	114,929,704.23	694,687.75	150,120.15	51,265,627.47	209,378,374.35
其中：处置或报废		96,082,527.80	694,687.75			96,777,215.55
铂铑合金 损耗					51,265,627.47	51,265,627.47
转在建工 程	42,338,234.75	18,847,176.43		150,120.15		61,335,531.33
4.2019.12.31	655,156,670.17	2,106,558,605.13	11,416,244.43	25,797,613.56	1,168,974,237.88	3,967,903,371.17
二、累计折旧						
1.2018.12.31	161,016,845.69	766,074,317.16	4,676,942.77	12,471,629.70		944,239,735.32
2.本期增加金额	32,430,031.24	182,522,997.55	2,092,508.04	3,059,610.03		220,105,146.86
其中：计提	32,430,031.24	182,522,997.55	2,092,508.04	3,059,610.03		220,105,146.86
其他						
3.本期减少金额	11,912,703.76	99,398,978.60	134,705.35	44,116.80		111,490,504.51
其中：处置或报废		88,288,288.18	134,705.35			88,422,993.53
转在建工 程	11,912,703.76	11,110,690.42		44,116.80		23,067,510.98
4.2019.12.31	181,534,173.17	849,198,336.11	6,634,745.46	15,487,122.93		1,052,854,377.67
三、减值准备						
1.2018.12.31	102,915.95	1,619,662.20				1,722,578.15
2.本期增加金额		383,341.60				383,341.60
其中：计提		383,341.60				383,341.60
3.本期减少金额		479,706.21				479,706.21
其中：处置或报废		479,706.21				479,706.21
4.2019.12.31	102,915.95	1,523,297.59				1,626,213.54
四、账面价值						
1.2019.12.31	473,519,581.05	1,255,836,971.43	4,781,498.97	10,310,490.63	1,168,974,237.88	2,913,422,779.96
2.2018.12.31	393,502,402.86	975,862,553.47	3,788,687.17	6,834,951.49	953,630,023.78	2,333,618,618.77

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	铂铑合金	合计
一、账面原值：						

1.2017.12.31	554,558,906.54	1,652,109,413.26	7,686,993.81	18,046,554.61	921,519,051.18	3,153,920,919.40
2.本期增加金额	4,006,722.94	137,620,484.57	1,791,310.99	1,386,752.30	76,314,704.52	221,119,975.32
其中：购置	159,409.04	4,955,993.87	1,095,386.82	454,115.49	76,314,704.52	82,979,609.74
在建工程转入	3,847,313.90	132,664,490.70	695,924.17	932,636.81		138,140,365.58
其他						
3.本期减少金额	3,943,464.98	46,173,365.00	1,012,674.86	126,725.72	44,203,731.92	95,459,962.48
其中：处置或报废	3,943,464.98	46,173,365.00	1,012,674.86	126,725.72		51,256,230.56
铂铑合金损耗					44,203,731.92	44,203,731.92
转在建工程						
4.2018.12.31	554,622,164.50	1,743,556,532.83	8,465,629.94	19,306,581.19	953,630,023.78	3,279,580,932.24
二、累计折旧						
1.2017.12.31	134,767,992.93	626,204,381.75	4,394,634.00	10,517,523.38		775,884,532.06
2.本期增加金额	27,139,866.67	156,370,461.25	1,269,091.28	2,077,234.73		186,856,653.93
其中：计提	27,139,866.67	156,370,461.25	1,269,091.28	2,077,234.73		186,856,653.93
其他						
3.本期减少金额	891,013.91	16,500,525.84	986,782.51	123,128.41		18,501,450.67
其中：处置或报废	891,013.91	16,500,525.84	986,782.51	123,128.41		18,501,450.67
转在建工程						
4.2018.12.31	161,016,845.69	766,074,317.16	4,676,942.77	12,471,629.70		944,239,735.32
三、减值准备						
1.2017.12.31	109,407.24	3,107,981.33				3,217,388.57
2.本期增加金额	102,915.95					102,915.95
其中：计提	102,915.95					102,915.95
3.本期减少金额	109,407.24	1,488,319.13				1,597,726.37
其中：处置或报废	109,407.24	1,488,319.13				1,597,726.37
4.2018.12.31	102,915.95	1,619,662.20				1,722,578.15
四、账面价值						
1.2018.12.31	393,502,402.86	975,862,553.47	3,788,687.17	6,834,951.49	953,630,023.78	2,333,618,618.77
2.2017.12.31	419,681,506.37	1,022,797,050.18	3,292,359.81	7,529,031.23	921,519,051.18	2,374,818,998.77

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	铂铑合金	合计
一、账面原值：						

1.2016.12.31	477,615,900.81	1,383,981,091.22	6,828,940.27	17,004,412.21	928,205,103.04	2,813,635,447.55
2.本期增加金额	80,298,656.82	299,741,518.62	1,111,488.63	2,306,538.68	48,380,976.96	431,839,179.71
其中：购置	2,596,821.80	6,358,353.42	675,762.14	176,927.37	48,347,873.24	58,155,737.97
在建工程转入	77,701,835.02	293,383,165.20	435,726.49	2,129,611.31		373,650,338.02
其他					33,103.72	33,103.72
3.本期减少金额	3,355,651.09	31,613,196.58	253,435.09	1,264,396.28	55,067,028.82	91,553,707.86
其中：处置或报废	3,346,178.60	12,413,944.19	253,435.09	1,264,396.28		17,277,954.16
铂铑合金损耗					55,067,028.82	55,067,028.82
转在建工程	9,472.49	19,199,252.39				19,208,724.88
4. 2017.12.31	554,558,906.54	1,652,109,413.26	7,686,993.81	18,046,554.61	921,519,051.18	3,153,920,919.40
二、累计折旧						
1. 2016.12.31	112,204,404.87	505,834,599.28	3,971,191.04	9,885,815.07		631,896,010.26
2.本期增加金额	23,683,738.91	137,220,468.89	667,813.40	1,867,234.94		163,439,256.14
其中：计提	23,683,738.91	137,220,468.89	667,813.40	1,867,234.94		163,439,256.14
其他						
3.本期减少金额	1,120,150.85	16,850,686.42	244,370.44	1,235,526.63		19,450,734.34
其中：处置或报废	1,116,997.72	5,541,703.15	244,370.44	1,235,526.63		8,138,597.94
转在建工程	3,153.13	11,308,983.27				11,312,136.40
4. 2017.12.31	134,767,992.93	626,204,381.75	4,394,634.00	10,517,523.38		775,884,532.06
三、减值准备						
1. 2016.12.31	109,407.24	3,107,981.33				3,217,388.57
2.本期增加金额						
其中：计提						
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4. 2017.12.31	109,407.24	3,107,981.33				3,217,388.57
四、账面价值						
1. 2017.12.31	419,681,506.37	1,022,797,050.18	3,292,359.81	7,529,031.23	921,519,051.18	2,374,818,998.77
2. 2016.12.31	365,302,088.70	875,038,510.61	2,857,749.23	7,118,597.14	928,205,103.04	2,178,522,048.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	210,915.90	109,254.46		101,661.44	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,846,503.45	11,855,774.97	1,453,727.25	3,537,001.23	
铂铑合金	70,360,471.84			70,360,471.84	
合 计	87,417,891.19	11,965,029.43	1,453,727.25	73,999,134.51	

说明：公司之子公司淄博卓意 3 万吨中碱池窑生产线因窑炉寿命到期，于 2019 年 2 月停窑，公司计划利用原有 3 万吨中碱生产线的配套设施，改造成一条年产 8 万吨 C-CR 特种玻璃纤维纱生产线，公司后续改造过程中能够继续使用的铂铑合金、机器设备暂时闲置。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	14,077,645.36	正在办理过程中

注释 11、在建工程

总体情况列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	86,750,573.09	532,498,538.15	15,845,117.10
工程物资			
合 计	86,750,573.09	532,498,538.15	15,845,117.10

在建工程部分：

（1）在建工程情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目	39,114,003.05		39,114,003.05
热电联产改扩建工程	43,751,282.50		43,751,282.50
其他零星工程	3,885,287.54		3,885,287.54
合 计	86,750,573.09		86,750,573.09

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	467,927,465.75		467,927,465.75

年产 15 万吨叶腊石原料生产线	63,208,173.68		63,208,173.68
热电联产改扩建工程	1,153,507.40		1,153,507.40
其他零星工程	209,391.32		209,391.32
合 计	532,498,538.15		532,498,538.15

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
热电联产改扩建工程	12,118,968.15		12,118,968.15
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	3,316,002.30		3,316,002.30
其他零星工程	410,146.65		410,146.65
合 计	15,845,117.10		15,845,117.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

2019 年度

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	其他 减少	2019.12.31
热电联产改扩建工程	553,390,000.00	1,153,507.40	115,108,160.99	72,510,385.89		43,751,282.50
年产 15 万吨叶腊石原料生产线	67,900,000.00	63,208,173.68	17,989,209.46	81,197,383.14		
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	949,031,100.00	467,927,465.75	229,249,768.59	697,177,234.34		
年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目	795,949,800.00		39,114,003.05			39,114,003.05
合 计		532,289,146.83	401,461,142.09	850,885,003.37		82,865,285.55

续

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	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
热电联产改扩建工程	85.20	85.20				金融机构贷款
年产 15 万吨叶腊石原料生产线	121.29	100.00				金融机构贷款

年产 8 万吨无碱纱生产线项目	86.11	100.00				金融机构贷款、自筹
年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目	13.76	13.76				募集资金
合 计						

2018 年度

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2018.12.31
热电联产改扩建工程	553,390,000.00	12,118,968.15	82,012,042.63	92,977,503.38		1,153,507.40
年产 15 万吨叶腊石原料生产线	67,900,000.00		63,208,173.68			63,208,173.68
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	949,031,100.00	3,316,002.30	464,611,463.45			467,927,465.75
合 计		15,434,970.45	609,831,679.76	92,977,503.38		532,289,146.83

续

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
热电联产改扩建工程	64.23	64.23				金融机构贷款
年产 15 万吨叶腊石原料生产线	96.82	96.82				金融机构贷款
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	55.99	55.99				金融机构贷款、自筹
合 计						

2017 年度

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2017.12.31
热电联产改扩建工程	553,390,000.00	1,456,977.43	230,274,692.09	219,612,701.37		12,118,968.15
年产 54000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目	348,380,900.00		28,209,143.31	28,209,143.31		

年产 8 万吨无碱纱生产线项目	949,031,100.00		3,316,002.30			3,316,002.30
玻纤技术研究院建设项目	22,608,200.00		1,089,784.29	1,089,784.29		
脱硫脱硝工程	20,890,000.00		18,677,958.92	18,677,958.92		
合 计		1,456,977.43	281,567,580.91	267,589,587.89		15,434,970.45

续

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	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
热电联产改扩建工程	47.50	47.50				金融机构 贷款
年产 54000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目	105.11	100.00				金融机构 贷款
年产 8 万吨无碱纱生产线项目	0.37	0.37				金融机构 贷款、自筹
玻纤技术研究院建设项目	39.30	39.30				自筹
脱硫脱硝工程	102.82	100.00				自筹
合 计						

注释 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 2018.12.31	153,927,157.40	1,950,901.53	43,949,167.86	199,827,226.79
2. 本期增加金额		1,944,073.86		1,944,073.86
(1) 购置		1,944,073.86		1,944,073.86
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019.12.31	153,927,157.40	3,894,975.39	43,949,167.86	201,771,300.65
二、累计摊销				
1. 2018.12.31	19,753,341.67	708,257.26	26,035,752.54	46,497,351.47

2.本期增加金额	3,295,527.91	636,737.22	2,668,826.54	6,601,091.67
（1）计提	3,295,527.91	636,737.22	2,668,826.54	6,601,091.67
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 2019.12.31	23,048,869.58	1,344,994.48	28,704,579.08	53,098,443.14
三、减值准备				
1. 2018.12.31			3,343,982.10	3,343,982.10
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2019.12.31			3,343,982.10	3,343,982.10
四、账面价值				
1. 2019.12.31	130,878,287.82	2,549,980.91	11,900,606.68	145,328,875.41
2. 2018.12.31	134,173,815.73	1,242,644.27	14,569,433.22	149,985,893.22

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 2017.12.31	157,586,457.40	1,326,424.27	43,949,167.86	202,862,049.53
2.本期增加金额		624,477.26		624,477.26
（1）购置		624,477.26		624,477.26
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	3,659,300.00			3,659,300.00
（1）处置	3,659,300.00			3,659,300.00
4.2018.12.31	153,927,157.40	1,950,901.53	43,949,167.86	199,827,226.79
二、累计摊销				
1. 2017.12.31	16,963,195.94	420,318.91	22,883,458.74	40,266,973.59
2.本期增加金额	3,278,498.36	287,938.35	3,152,293.80	6,718,730.51
（1）计提	3,278,498.36	287,938.35	3,152,293.80	6,718,730.51
3.本期减少金额	488,352.63			488,352.63
（1）处置	488,352.63			488,352.63
4. 2018.12.31	19,753,341.67	708,257.26	26,035,752.54	46,497,351.47
三、减值准备				
1. 2017.12.31				

2.本期增加金额			3,343,982.10	3,343,982.10
3.本期减少金额				
4. 2018.12.31			3,343,982.10	3,343,982.10
四、账面价值				
1. 2018.12.31	134,173,815.73	1,242,644.27	14,569,433.22	149,985,893.22
2. 2017.12.31	140,623,261.46	906,105.36	21,065,709.12	162,595,075.94

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 2016.12.31	140,219,729.36	1,034,188.03	43,949,167.86	185,203,085.25
2.本期增加金额	19,982,428.04	292,236.24		20,274,664.28
（1）购置	19,982,428.04	292,236.24		20,274,664.28
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	2,615,700.00			2,615,700.00
（1）处置	2,615,700.00			2,615,700.00
4. 2017.12.31	157,586,457.40	1,326,424.27	43,949,167.86	202,862,049.53
二、累计摊销				
1. 2016.12.31	14,531,440.98	192,022.78	19,130,876.05	33,854,339.81
2.本期增加金额	2,974,361.23	228,296.13	3,752,582.69	6,955,240.05
（1）计提	2,974,361.23	228,296.13	3,752,582.69	6,955,240.05
3.本期减少金额	542,606.27			542,606.27
（1）处置	542,606.27			542,606.27
4. 2017.12.31	16,963,195.94	420,318.91	22,883,458.74	40,266,973.59
三、减值准备				
1. 2016.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2017.12.31				
四、账面价值				
1. 2017.12.31	140,623,261.46	906,105.36	21,065,709.12	162,595,075.94
2. 2016.12.31	125,688,288.38	842,165.25	24,818,291.81	151,348,745.44

（2）期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释 13、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019.12.31
净效率改善费	20,182,817.74		4,104,979.88		16,077,837.86
8万吨项目自来水开口费		960,000.00	100,000.00		860,000.00
8万吨项目蒸汽开口费		1,200,000.00	125,000.00		1,075,000.00
8万吨项目高可靠性供电费		3,398,058.26	353,964.40		3,044,093.86
合 计	20,182,817.74	5,558,058.26	4,683,944.28		21,056,931.72

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018.12.31
净效率改善费	24,287,797.62		4,104,979.88		20,182,817.74
合 计	24,287,797.62		4,104,979.88		20,182,817.74

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.12.31
净效率改善费	14,138,349.38	13,012,128.00	2,862,679.76		24,287,797.62
合 计	14,138,349.38	13,012,128.00	2,862,679.76		24,287,797.62

注释 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,712,619.75	3,761,254.95	17,553,006.53	3,741,478.67	15,465,716.92	3,231,066.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	123,000.00	18,450.00			7,808,139.00	1,171,220.85
可抵扣亏损	35,543,459.10	8,885,864.78				
递延收益	2,811,980.28	702,995.07	3,297,310.36	824,327.59	3,782,640.44	945,660.11

节能环保专用设备投资额抵免	332,413.79	332,413.79				
合 计	56,523,472.92	13,700,978.59	20,850,316.89	4,565,806.26	27,056,496.36	5,347,947.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	65,178,993.58	13,674,622.01	27,152,058.97	5,800,053.58		
贷款承诺服务费	3,465,776.25	866,444.06	3,032,711.61	758,177.90		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,326,600.00	948,990.00		
合 计	68,644,769.83	14,541,066.07	36,511,370.58	7,507,221.48		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2019 年 12 月 31 日

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	9,455,051.94	4,245,926.65
递延所得税负债	9,455,051.94	5,086,014.13

2018 年 12 月 31 日

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,057,529.08	508,277.18
递延所得税负债	4,057,529.08	3,449,692.40

注释 15、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款等	12,603,685.00	46,212,711.95	20,511,375.80
合 计	12,603,685.00	46,212,711.95	20,511,375.80

注释 16、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	526,905,733.11	359,085,000.00	360,000,000.00
质押借款	215,299,420.99	100,000,000.00	90,391,100.00
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00	96,000,000.00
合 计	802,205,154.10	519,085,000.00	546,391,100.00

注释 17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债			349,608,519.00
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			349,608,519.00
合 计			349,608,519.00

说明：

2017 年 12 月 31 日衍生金融负债系山东玻纤通过黄金租赁融资业务形成的负债。

黄金租赁是山东玻纤向银行租入黄金并卖出获取融资，为规避风险同时锁定黄金远期交易的价格，期末按照公允价值计量的上述金融负债具体情况如下：

项 目	黄金租赁原值	黄金价格公允价值变动	远期交易公允价值变动	期末公允价值
浙商银行黄金租赁	99,870,750.00	-2,409,750.00	4,123,350.00	101,584,350.00
建设银行黄金租赁	42,043,030.00	817,970.00	-565,671.00	42,295,329.00
浦发银行黄金租赁	199,886,600.00	-1,142,600.00	6,984,840.00	205,728,840.00
合 计	341,800,380.00	-2,734,380.00	10,542,519.00	349,608,519.00

注释 18、交易性金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
黄金租赁	49,969,500.00		
合 计	49,969,500.00		

说明：

2019 年 12 月 31 日交易性金融负债系山东玻纤通过黄金租赁融资业务形成的负债。

黄金租赁是山东玻纤向银行租入黄金并卖出获取融资，为规避风险同时锁定黄金远期交易的价格，期末按照公允价值计量的上述金融负债具体情况如下：

项 目	黄金租赁原值	黄金价格公允价值变动	远期交易公允价值变动	期末公允价值
民生银行黄金租赁	49,846,500.00	1,273,500.00	-1,150,500.00	49,969,500.00
合 计	49,846,500.00	1,273,500.00	-1,150,500.00	49,969,500.00

注释 19、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	35,400,000.00	106,370,000.00	
商业承兑汇票			
合 计	35,400,000.00	106,370,000.00	

注释 20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	56,924,824.32	60,880,550.59	141,283,146.63
工程设备款	164,638,696.80	181,643,149.57	185,274,723.98
其他	25,047,933.26	10,924,809.87	21,511,586.16
合 计	246,611,454.38	253,448,510.03	348,069,456.77

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	其中：1 年以上	未偿还或结转的原因
云南昆船智能装备有限公司	1,825,000.00	1,825,000.00	尚未结算
上海阳程科技有限公司	10,002,097.99	5,617,855.17	尚未验收
沂源县鸿基建筑工程有限公司	1,617,365.74	1,255,547.56	质保金尚未到期
南京威普粉体工程有限公司	2,198,806.34	1,168,221.38	质保金尚未到期
北京清新环境技术股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	质保金尚未到期
杭州汽轮机股份有限公司	1,240,000.00	1,234,600.00	质保金尚未到期
天元建设集团有限公司	6,828,576.00	3,500,000.00	质保金尚未到期
山东黄山建筑工程有限公司	3,189,967.53	1,073,011.73	质保金尚未到期
山东电力建设第三工程有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	质保金尚未到期
临沂超越电力建设有限公司沂水分公司	1,732,500.00	1,732,500.00	尚未结算
合 计	32,084,313.60	20,856,735.84	

注释 21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
玻纤产品及制品	9,980,719.24	9,702,338.79	20,627,781.75
电力及热力产品	67,178,960.75	55,450,195.09	53,171,479.63
合 计	77,159,679.99	65,152,533.88	73,799,261.38

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

注释 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	22,477,900.48	223,219,891.26	227,852,184.86	17,845,606.88
离职后福利-设定提存计划		28,572,598.13	28,572,598.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	22,477,900.48	251,792,489.39	256,424,782.99	17,845,606.88

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	18,993,223.69	221,920,054.10	218,435,377.31	22,477,900.48
离职后福利-设定提存计划		30,359,916.16	30,359,916.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	18,993,223.69	252,279,970.26	248,795,293.47	22,477,900.48

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	14,735,553.02	195,420,810.02	191,163,139.35	18,993,223.69
离职后福利-设定提存计划		25,562,383.26	25,562,383.26	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	14,735,553.02	220,983,193.28	216,725,522.61	18,993,223.69

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,254,285.68	175,701,992.18	180,392,060.12	2,564,217.74

(2) 职工福利费		10,263,492.84	10,263,492.84	
(3) 社会保险费		13,687,507.92	13,687,507.92	
其中：医疗保险费		10,371,655.31	10,371,655.31	
工伤保险费		1,690,446.08	1,690,446.08	
生育保险费		1,625,406.53	1,625,406.53	
(4) 住房公积金		15,712,463.48	15,712,463.48	
(5) 工会经费和职工教育经费	15,223,614.80	7,854,434.84	7,796,660.50	15,281,389.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	22,477,900.48	223,219,891.26	227,852,184.86	17,845,606.88

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,267,200.19	176,047,947.86	175,060,862.37	7,254,285.68
(2) 职工福利费		10,316,302.61	10,316,302.61	
(3) 社会保险费		13,433,268.95	13,433,268.95	
其中：医疗保险费		10,177,252.02	10,177,252.02	
工伤保险费		1,661,389.00	1,661,389.00	
生育保险费		1,594,627.93	1,594,627.93	
(4) 住房公积金		14,059,377.74	14,059,377.74	
(5) 工会经费和职工教育经费	12,726,023.50	8,063,156.94	5,565,565.64	15,223,614.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	18,993,223.69	221,920,054.10	218,435,377.31	22,477,900.48

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,654,371.97	162,508,457.45	161,895,629.23	6,267,200.19
(2) 职工福利费		4,696,668.84	4,696,668.84	
(3) 社会保险费		11,301,484.01	11,301,484.01	
其中：医疗保险费		8,602,271.96	8,602,271.96	
工伤保险费		1,456,445.90	1,456,445.90	
生育保险费		1,242,766.15	1,242,766.15	
(4) 住房公积金		9,663,211.12	9,663,211.12	
(5) 工会经费和职工教育经费	9,081,181.05	7,250,988.60	3,606,146.15	12,726,023.50
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
合 计	14,735,553.02	195,420,810.02	191,163,139.35	18,993,223.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		27,434,951.23	27,434,951.23	
失业保险费		1,137,646.90	1,137,646.90	
合 计		28,572,598.13	28,572,598.13	

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		29,245,946.96	29,245,946.96	
失业保险费		1,113,969.20	1,113,969.20	
合 计		30,359,916.16	30,359,916.16	

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		24,665,866.36	24,665,866.36	
失业保险费		896,516.90	896,516.90	
合 计		25,562,383.26	25,562,383.26	

注释 23、应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,707,618.49	4,420,662.58	5,274,722.10
城市维护建设税	215,175.64	246,543.82	283,234.37
企业所得税	3,009,710.94		1,585,774.43
个人所得税	255,420.17	207,533.51	407,428.26
房产税	1,091,219.09	980,339.57	955,339.59
土地使用税	829,593.25	1,127,151.77	1,056,839.73
印花税	62,088.40	70,049.24	18,006.00
教育费附加	129,105.38	147,926.28	169,940.62
地方教育费附加	86,070.25	98,617.50	113,293.75
地方水利建设基金	21,517.56	24,654.38	32,242.97
环保税	420,073.69	616,889.52	
合 计	9,827,592.86	7,940,368.17	9,896,821.82

注释 24、其他应付款

总体情况列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	111,946.93		726,994.06
应付股利			
其他应付款	14,063,761.57	11,712,171.00	10,077,113.02
合 计	14,175,708.50	11,712,171.00	10,804,107.08

应付利息部分：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
黄金租赁利息	111,946.93		726,994.06
合 计	111,946.93		726,994.06

其他应付款部分：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金和保证金	8,682,444.46	8,302,480.56	7,360,308.35
借款	1,190,500.00	1,190,500.00	1,190,500.00
代收代付款项	847,234.08	638,226.51	579,624.17
党建经费	1,327,692.56	923,520.67	
其他	2,015,890.47	657,443.26	946,680.50
合 计	14,063,761.57	11,712,171.00	10,077,113.02

注释 25、一年内到期的非流动负债

类 别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	193,839,356.72	148,105,263.16	204,105,263.16
一年内到期的长期应付款	209,202,764.56	358,503,819.02	198,363,243.63
合 计	403,042,121.28	506,609,082.18	402,468,506.79

注释 26、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期融资租赁款	160,393,252.10		
合 计	160,393,252.10		

说明：

(1)2019年3月18日,公司与中鼎融通(天津)融资租赁有限公司签订 ZDBX20190301 号《售后回租租赁合同》,公司将 200,554.07 克铂铑合金出售给中鼎融通(天津)融资租赁有限公司,同时将出售的铂铑合金从租赁公司予以租回,租赁物协议价款 50,000,000.00 元,租赁期 12 个月,租金总额 52,025,000.00 元,截止 2019 年 12 月 31 日,应付融资租赁款 49,490,474.32 元。

(2)2019年4月10日,公司与中鼎融通(天津)融资租赁有限公司签订 ZDBX20190401 号《售后回租租赁合同》,公司将 285,855.70 克铂铑合金出售给中鼎融通(天津)融资租赁有限公司,同时将出售的铂铑合金从租赁公司予以租回,租赁物协议价款 50,000,000.00 元,租赁期 12 个月,租金总额 52,025,000.00 元,截止 2019 年 12 月 31 日,应付融资租赁款 49,305,555.56 元。

(3)2019年4月16日,公司与中鼎融通(天津)融资租赁有限公司签订 ZDBX20190402 号《售后回租租赁合同》,公司将 357,824.42 克铂铑合金出售给中鼎融通(天津)融资租赁有限公司,同时将出售的铂铑合金从租赁公司予以租回,租赁物协议价款 62,500,000.00 元,租赁期 12 个月,租金总额 65,031,250.00 元,截止 2019 年 12 月 31 日,应付融资租赁款 61,597,222.22 元。

注释 27、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			
抵押借款	403,217,452.58	490,735,707.50	355,736,842.10
保证借款			
信用借款			
合 计	403,217,452.58	490,735,707.50	355,736,842.10

注释 28、长期应付款

总体情况列示:

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	481,921,265.07	570,431,237.16	17,071,300.69
专项应付款			
合 计	481,921,265.07	570,431,237.16	17,071,300.69

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付 ABS 债券款	394,142,330.90	698,291,452.05	
应付融资租赁款	378,491,984.62	346,002,795.26	228,991,539.34
减：未确认融资费用	81,510,285.89	115,359,191.13	13,556,995.02
减：一年内到期的非流动负债	209,202,764.56	358,503,819.02	198,363,243.63
长期应付款	481,921,265.07	570,431,237.16	17,071,300.69

说明：

(1)2015 年 5 月，公司与平安国际融资租赁有限公司签订 2015PAZL1119-ZL-01 号《售后回租赁合同》，公司将 900 千克铂铑合金出售给平安国际融资租赁有限公司，同时将出售的铂铑合金从租赁公司予以租回，租赁物账面价值为 305,581,285.23 元，租赁物协议价款为 30,000 万元，租赁期间共 48 个月，租金分 8 期支付，租金总额 338,299,074.64 元。在抵扣合同项下应付保证金 2,400 万元后，公司实际收到租赁款 27,600 万元。在起租日后 5 个工作日内，公司向平安国际融资租赁有限公司一次性支付服务费 1,200 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款-应付融资租赁款余额 0.00 元。

(2)2015 年 6 月 12 日，公司与海晟国际融资租赁有限公司签订 HSGJ015-L-01 号《融资租赁合同》，从该租赁公司租赁 4 套磁悬浮离心式冷水机组，租赁成本为 10,778,000 元，租赁期间共 30 个月，租金每季末支付一次，租金支付共 10 次，租金总额为 11,920,434.20 元。截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款-应付融资租赁款余额 0.00 元。

(3) 2015 年 12 月 22 日，公司与中和融资租赁有限公司签订 2015BLFL6010 号《融资租赁合同（售后回租）》，公司将 1821 项设备出售给中和融资租赁有限公司，同时将出售的设备从租赁公司予以租回，租赁物的账面价值为 264,383,052.61 元，租赁物的购买价格为 200,000,000.00 元，租赁公司支付设备价款的当日公司一次性支付租赁服务费 4,668,600.00 元，租赁期限 3 年，支付期数为 36 期，利息合计为 2,562 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款-应付融资租赁款余额 0.00 元。

(4) 2018 年 10 月 11 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订 2018PAZL0103855-BZ-01 号《售后回租赁合同》，公司将 299 项资产出售给平安国际融资租赁有限公司，同时将出售的设备从租赁公司租回，租赁物的账面价值为 275,528,497.95 元，租赁物的购买价格 274,000,000.00 元，扣除保证金 19,190,000.00 元，实际收到 255,010,000.00 元。实际收到款后再支付给租赁公司 7,950,000.00 元，租赁期 36 个月，利

息合计 24,043,118.49 元。截止 2019 年 12 月 31 日，应付融资租赁款 130,652,852.80 元，扣除未确认融资费用 11,207,872.68 元、一年内到期的非流动负债 91,245,492.13 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 28,199,487.99 元。

(5) 2018 年 10 月 11 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订 2018PAZL0103856-BZ-01 号《售后回租赁合同》，公司将 134 项资产出售给平安国际融资租赁有限公司，同时将出售的设备从租赁公司租回，租赁物的账面价值为 54,098,118.03 元，租赁物的购买价格为 48,380,000.00 元，扣除保证金 3,390,000.00 元，实际收到 44,990,000.00 元。实际收到款后再支付给租赁公司 1,400,000.00 元，租赁期 36 个月，利息合计 4,242,181.17 元。截止 2019 年 12 月 31 日，应付融资租赁款 23,048,356.02 元，扣除未确认融资费用 1,976,261.55 元、一年内到期的非流动负债 16,100,197.85 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 4,971,896.62 元。

(6) 2019 年 7 月 29 日，公司与兴业金融租赁有限责任公司签订 CIBFL-2019-041-HZ 号《融资租赁合同》，公司将 1,284.42 千克铂铑合金出售给兴业金融租赁有限责任公司，同时将出售的铂铑合金从租赁公司予以租回，协议价款为 26,000 万元，租赁期间共 36 个月，租金分 6 期支付，租金总额 281,966,990.74 元。在抵扣合同项下应付保证金 780 万元后，公司实际收到租赁款 25,220 万元。公司向平安国际融资租赁有限公司一次性支付租赁手续费 312 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，应付融资租赁款 224,790,775.80 元，扣除未确认融资费用 19,620,888.70 元、一年内到期的非流动负债 83,786,277.52 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 121,383,609.58 元。

(7) 2018 年 3 月 28 日，沂水热电募集总规模为人民币 6.33 亿元优先级资产支持证券和次级资产支持证券，优先级资产支持证券的目标募集规模为 5.96 亿元，其中沂水热电 02-05 的目标募集规模分别为 1.60 亿元、1.23 亿元、1.35 亿元、1.78 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，应付债券款 394,142,330.90 元，扣除未确认融资费用 48,705,262.97 元，一年内到期的非流动负债 18,070,797.05 元，应付债券余额 327,366,270.88 元。

注释 29、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	8,492,302.81	9,768,800.00	1,660,396.15	16,600,706.66
合 计	8,492,302.81	9,768,800.00	1,660,396.15	16,600,706.66

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	5,299,307.16	4,000,000.00	807,004.35	8,492,302.81
合 计	5,299,307.16	4,000,000.00	807,004.35	8,492,302.81

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	6,097,137.20		797,830.04	5,299,307.16
合 计	6,097,137.20		797,830.04	5,299,307.16

涉及政府补助的项目：

项 目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项 资金	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2,697,310.36		385,330.08		2,311,980.28	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤 维生产线技术 改造项目专项 资金	1,204,166.76		212,499.96		991,666.80	与资产相关
沂水财政局节 能减排补助	3,990,825.69	8,760,000.00	903,503.87		11,847,321.82	与资产相关
沂源县“工业 强县”政策资 金补助		1,008,800.00	59,062.24		949,737.76	与资产相关
合 计	8,492,302.81	9,768,800.00	1,660,396.15		16,600,706.66	

项 目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
双碱法炉外脱 硫项目补助	100,000.00		100,000.00			与资产相关
技术改造专项 资金	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	3,082,640.44		385,330.08		2,697,310.36	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤 维生产线技术 改造项目专项 资金	1,416,666.72		212,499.96		1,204,166.76	与资产相关
热电联产改扩 建项目补助		4,000,000.00	9,174.31		3,990,825.69	与资产相关

合 计	5,299,307.16	4,000,000.00	807,004.35		8,492,302.81	
-----	--------------	--------------	------------	--	--------------	--

项 目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
双碱法炉外脱 硫项目补助	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
技术改造专项 资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	3,467,970.52		385,330.08		3,082,640.44	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤 维生产线技术 改造项目专项 资金	1,629,166.68		212,499.96		1,416,666.72	与资产相关
合 计	6,097,137.20		797,830.04		5,299,307.16	

说明：

(1) 根据沂财企指[2009]39 号文，公司于 2009 年 11 月收到 2009 年省级大气污染治理项目补助资金 100 万元，专项用于“双碱法炉外脱硫”项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据 2013 年 10 月 24 日沂源县人民政府会议纪要，2015 年公司收到搬迁扶持资金 17,911,600.00 元，用于弥补拆迁损失及搬迁费用，其中 3,853,300.60 元用于新厂区建设，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 根据临财企指[2016]9 号文，公司于 2016 年 8 月收到“年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目”专项资金 170 万元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(4) 根据沂发改投资[2018]7 号文，公司于 2018 年 12 月、2019 年 3 月、2019 年 4 月、2019 年 6 月分别收到生态文明建设专项资金 400 万元、300 万元、300 万元、276 万元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 根据源政发[2019]1 号文，公司于 2019 年 5 月收到 8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助 100.88 万元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并

按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注释 30、股本

股东名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
临沂矿业集团有限责任公司	263,701,361.00	263,701,361.00	263,701,361.00
东方邦信创业投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
西藏鼎顺创业投资股份有限公司	46,798,639.00	46,798,639.00	46,798,639.00
北京黄河三角洲投资中心 (有限合伙)	9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00

注释 31、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	350,655,966.48			350,655,966.48
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合 计	351,455,966.48			351,455,966.48

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	350,655,966.48			350,655,966.48
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合 计	351,455,966.48			351,455,966.48

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	350,655,966.48			350,655,966.48
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合 计	351,455,966.48			351,455,966.48

注释 32、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	51,434,423.62	5,691,719.98		57,126,143.60
任意盈余公积				
合 计	51,434,423.62	5,691,719.98		57,126,143.60

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	42,120,977.31	9,313,446.31		51,434,423.62
任意盈余公积				
合 计	42,120,977.31	9,313,446.31		51,434,423.62

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	30,198,759.83	11,922,217.48		42,120,977.31
任意盈余公积				
合 计	30,198,759.83	11,922,217.48		42,120,977.31

说明：法定盈余公积增加系公司根据当年母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

注释 33、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	408,395,437.49	248,889,843.20	199,388,875.37
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	408,395,437.49	248,889,843.20	199,388,875.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
减：提取法定盈余公积	5,691,719.98	9,313,446.31	11,922,217.48
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			60,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	548,985,710.16	408,395,437.49	248,889,843.20

注释 34、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,790,678,503.23	1,789,619,155.63	1,692,579,679.26
其他业务收入	20,600,274.06	13,785,009.02	14,012,293.30
合 计	1,811,278,777.29	1,803,404,164.65	1,706,591,972.56

（2）营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

主营业务成本	1,295,857,384.34	1,255,848,542.57	1,278,460,752.64
其他业务成本	1,656,180.60	1,949,148.69	813,703.59
合 计	1,297,513,564.94	1,257,797,691.26	1,279,274,456.23

(3) 主营业务（分产品）

产 品	2019 年度	
	营业收入	营业成本
玻纤产品	1,502,891,867.58	1,068,773,636.53
-中碱纱	29,253,158.29	29,696,904.08
-无碱纱	1,390,680,134.82	971,935,364.95
-玻纤制品及其他	82,958,574.47	67,141,367.50
电力及热力产品	287,786,635.65	227,083,747.82
合 计	1,790,678,503.23	1,295,857,384.34

产 品	2018 年度	
	营业收入	营业成本
玻纤产品	1,529,442,509.10	1,024,054,836.83
-中碱纱	187,222,945.14	146,040,034.92
-无碱纱	1,260,888,643.95	806,021,913.99
-玻纤制品及其他	81,330,920.01	71,992,887.92
电力及热力产品	260,176,646.53	231,793,705.74
合 计	1,789,619,155.63	1,255,848,542.57

产 品	2017 年度	
	营业收入	营业成本
玻纤产品	1,480,269,421.45	1,092,844,859.31
-中碱纱	216,313,780.64	166,741,362.19
-无碱纱	1,192,999,920.68	855,632,406.65
-玻纤制品及其他	70,955,720.13	70,471,090.47
电力及热力产品	212,310,257.81	185,615,893.33
合 计	1,692,579,679.26	1,278,460,752.64

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
国内	1,631,996,159.93	1,188,137,679.93
国外	158,682,343.30	107,719,704.41
合 计	1,790,678,503.23	1,295,857,384.34

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
国内	1,589,190,525.01	1,110,075,318.11
国外	200,428,630.62	145,773,224.46
合 计	1,789,619,155.63	1,255,848,542.57

地区名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
国内	1,507,452,538.35	1,134,889,163.16
国外	185,127,140.91	143,571,589.48
合 计	1,692,579,679.26	1,278,460,752.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	278,309,460.79	15.37
国网山东省电力公司临沂供电公司	47,903,425.03	2.64
鲁洲生物科技（山东）有限公司	41,655,707.12	2.30
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	35,753,489.61	1.97
常熟市东宇绝缘复合材料有限公司	35,087,490.07	1.94
合 计	438,709,572.62	24.22

2018 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	239,675,594.23	13.29

鲁洲生物科技（山东）有限公司	47,219,609.68	2.62
国网山东省电力公司临沂供电公司	38,785,249.60	2.15
RAHAVARD SYNA DELIJAN CO.	36,471,943.64	2.02
常州众杰复合材料有限公司	26,028,027.98	1.44
合 计	388,180,425.13	21.52

2017 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	201,899,026.47	11.83
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	33,900,204.87	1.99
沈阳市欣欣昌隆复合材料有限公司	30,612,288.22	1.79
常州众杰复合材料有限公司	27,967,553.09	1.64
泰州奇新玻纤科技有限公司	26,466,377.56	1.55
合 计	320,845,450.21	18.80

注：公司与泰州奇新玻纤科技有限公司的销售收入金额为泰州奇新玻纤科技有限公司和泰州市泰玻新型复合材料有限公司的销售收入合计金额。

注释 35、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	3,794,851.27	5,554,011.19	3,797,473.88
教育费附加	2,276,910.77	3,332,406.71	2,278,484.32
地方教育费附加	1,517,940.49	2,221,604.49	1,518,989.53
房产税	4,888,057.92	4,285,044.20	4,013,734.63
土地使用税	3,920,038.75	5,308,117.78	5,077,523.77
印花税	547,562.96	1,144,709.94	951,788.60
环保税	1,852,566.88	1,824,071.13	
车船使用税	8,629.14	11,018.28	11,408.28
合 计	18,806,558.18	23,680,983.72	17,649,403.01

注释 36、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输、港杂、装卸费	52,432,354.24	44,458,421.09	46,355,716.42

职工薪酬	10,903,152.43	10,092,626.83	10,186,994.76
广告和展览费	736,933.29	1,590,156.64	935,108.79
销售服务费	4,156,434.79	1,240,009.40	2,716,146.63
差旅费	1,285,799.03	615,001.69	689,229.01
折旧费	582,074.32	674,779.82	678,285.48
租赁费	350,901.96		
其他	1,023,882.74	465,014.96	855,669.09
合 计	71,471,532.80	59,136,010.43	62,417,150.18

注释 37、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	43,884,768.39	47,431,101.12	36,474,249.28
折旧费	13,995,757.87	5,765,946.09	5,069,153.99
修理费	3,371,265.95	4,141,318.02	3,401,060.84
无形资产摊销	3,932,265.16	3,566,436.71	3,200,207.36
聘请中介机构费	2,036,912.54	2,896,080.85	4,634,930.85
业务招待费	2,529,652.89	2,816,397.34	1,368,756.10
材料及低值易耗品	2,276,577.59	2,782,171.67	2,973,370.70
党建工作经费	1,745,680.01	1,788,617.17	
租赁费	1,336,841.75		
差旅费	698,590.58	1,040,924.19	767,839.71
地方规费	824,467.37	953,392.99	524,857.28
其他	794,862.39	926,089.32	1,127,188.47
车辆费用	945,390.46	917,959.20	900,349.21
办公费	517,568.90	678,504.21	518,791.13
水电费	253,988.42	385,845.66	236,567.42
保险费	195,578.26	116,942.29	126,418.96
绿化费和排污费		23,170.63	624,941.58
合 计	79,340,168.53	76,230,897.46	61,948,682.88

注释 38、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	25,856,587.08	24,746,983.83	15,384,282.88
直接投入	28,960,547.05	21,721,988.78	22,198,553.28

折旧及长期待摊费用	6,557,842.32	6,235,024.32	4,166,156.55
无形资产摊销	2,121,791.02	2,121,791.02	2,722,079.91
其他费用	859,803.14	1,754,377.77	4,096,211.57
合 计	64,356,570.61	56,580,165.72	48,567,284.19

注释 39、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	138,050,869.45	115,874,120.98	82,342,833.06
减：利息收入	3,907,462.44	3,943,179.66	1,863,219.28
汇兑损益	-354,648.25	4,998,868.46	995,124.43
手续费支出	826,725.21	3,433,357.06	1,143,681.79
合 计	134,615,483.97	120,363,166.84	82,618,420.00

注释 40、其他收益

(1) 其他收益明细

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	27,384,729.15	8,558,562.24	5,857,821.38
个人所得税手续费返还		16,895.77	
合 计	27,384,729.15	8,575,458.01	5,857,821.38

(2) 政府补助明细

2019 年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项资金	临财企【2014】61 号	100,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2013 年 10 月 24 日沂源县 人民政府纪要	385,330.08	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	临财企指【2016】9 号	212,499.96	与资产相关
热电联产改扩建项目补助	沂发改投资【2018】7 号	903,503.87	与资产相关
8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助	源政发【2019】1 号	59,062.24	与资产相关
企业发展扶持资金	源经管发【2019】6 号	10,500,000.00	与收益相关
沂源县市场监督管理局奖励金	鲁财教【2017】29 号	1,000.00	与收益相关
山东省知识产权局奖金	鲁财教【2017】29 号	2,000.00	与收益相关
沂源县失业保险处稳岗补贴	淄人社发【2015】61 号	356,900.00	与收益相关

沂源县商务局扶持资金	源财农指【2019】71号	65,100.00	与收益相关
沂水县失业保险支持企业稳定就行岗位返还	沂人社发【2019】35号	740,973.00	与收益相关
2018年中央大气污染防治资金	临财建指【2018】83号	1,030,000.00	与收益相关
专利发展专项资金	沂市监字【2019】70号	8,160.00	与收益相关
失业保险动态监测补助	山东省就业补助资金管理 办法	2,400.00	与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	鲁科字【2019】91号	359,900.00	与收益相关
拟境内上市企业补助	临政字【2018】208号	5,000,000.00	与收益相关
首件授权发明专利补助	沂源县市场监督管理局 2018年度专利奖励办法	14,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	源经管法【2019】71号	7,643,900.00	与收益相关
合 计		27,384,729.15	

2018年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
双碱法炉外脱硫项目补助	沂财企【2009】39号	100,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	临财企【2014】61号	100,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2013年10月24日沂源县 人民政府纪要	385,330.08	与资产相关
年产90000吨ECER玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	临财企指【2016】9号	212,499.96	与资产相关
沂水财政局节能减排补助	沂发改投资【2018】7号	9,174.31	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	鲁商字【2017】165号	30,700.00	与收益相关
沂水县财政局专利资助	鲁财教【2017】29号	30,500.00	与收益相关
沂水县人社局高校毕业生就业见习补贴	鲁财社【2016】27号	2,751.89	与收益相关
沂水县财政局科技发展专项资金	临财教指【2017】31号	300,000.00	与收益相关
沂水县金融办公室资本市场发展引导资金	鲁金办字【2017】88号	1,000,000.00	与收益相关
山东省知识产权局第四批专利资助资金	鲁财教【2017】29号	6,000.00	与收益相关
沂水县人社局稳岗补贴	临人社办发【2018】44号	203,044.00	与收益相关
山东省知识产权就山东省知识产权示范企业培育资金	鲁知办字【2017】82号	80,000.00	与收益相关
山东省知识产权局2018年专利资助资金	鲁财教【2017】29号	2,000.00	与收益相关
沂水县财政局失业信息动态监测补助	临人社字【2010】32号	2,400.00	与收益相关
临沂市知识产权局专利奖金	临政办发【2015】37号	5,000.00	与收益相关

沂水社保处失业保险基金援企稳岗补贴	临人社办发【2018】44号	21,611.00	与收益相关
淄博市财政局节能降耗专项奖	源政字【2018】39号	5,757,000.00	与收益相关
淄博失业保险处稳岗补贴	淄人社发【2015】61号	226,698.00	与收益相关
沂源商务局专项资金款	淄商务字【2018】79号	40,000.00	与收益相关
2018年失业保险支持企业稳定岗位补贴	临人社办法【2018】44号	43,853.00	与收益相关
合 计		8,558,562.24	

2017 年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
双碱法炉外脱硫项目补助	沂财企【2009】39号	100,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	临财企【2014】61号	100,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2013年10月24日沂源县 人民政府纪要	385,330.08	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	临财企指【2016】9号	212,499.96	与资产相关
2016 年省科技重大专项资金 EP 玻璃纤维项目	沂财教指【2016】38号	1,500,000.00	与收益相关
技术改造补助	沂街办发【2015】49号	1,000,000.00	与收益相关
出口奖励资金	沂政办发【2015】92号	70,000.00	与收益相关
淄博市财政局节能降耗专项奖	源政发【2017】2号	20,000.00	与收益相关
财政局企业发展与扶持专项资金	源政发【2017】2号	200,000.00	与收益相关
燃煤机组超低排放改造奖补资金	临财建【2017】54号	1,995,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	鲁财社【2016】27号	3,844.34	与收益相关
山东省财政厅专利创造资助资金	鲁知函字【2016】17号	12,000.00	与收益相关
临沂市知识产权局专利奖金	临政字【2017】147号	5,000.00	与收益相关
沂水资助奖县财政局专利	沂科字【2015】年26号	7,000.00	与收益相关
沂源人社局失业动态监测补助金	源劳社发【2009】43号	1,200.00	与收益相关
沂源县财政局外贸发展专项资金	淄财企指【2017】168号	10,000.00	与收益相关
淄博失业保险处 2016 年稳岗补贴	鲁人社发【2015】23号	195,518.00	与收益相关
失业保险稳岗补助款	临人社发【2015】18号	34,429.00	与收益相关
失业动态信息检测补助款	人社部函【2011】308号	6,000.00	与收益相关
合 计		5,857,821.38	

注释 41、公允价值变动收益

产生公允减值变动收	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----------	---------	---------	---------

益的来源			
交易性金融负债	-123,000.00		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		6,326,600.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债			-7,808,139.00
合 计	-123,000.00	6,326,600.00	-7,808,139.00

注释 42、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-1,900,581.18		
其他应收款坏账损失	-54,873.38		
合 计	-1,955,454.56		

注释 43、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-319,951.52	-227,323.30	-1,286,511.76
存货跌价损失	-832,391.00	-7,975,022.09	-5,298,214.91
固定资产减值损失	-383,341.60	-102,915.95	
无形资产减值损失		-3,343,982.10	
合 计	-1,535,684.12	-11,649,243.44	-6,584,726.67

注释 44、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益（损失以“-”列示）	1,674,846.06	-3,915,576.39	394,538.25
无形资产处置损益（损失以“-”列示）		2,380,039.30	1,344,074.52
合 计	1,674,846.06	-1,535,537.09	1,738,612.77

注释 45、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚没收入	705,946.21	921,753.35	1,296,015.90
无法支付的应付款项	753,006.74	1,719,329.23	641,577.95

其他	42,887.24	5,708,355.98	286,737.36
合 计	1,501,840.19	8,349,438.56	2,224,331.21

注释 46、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失		14,155,447.65	
赔偿金及违约支出	690,753.33		163,615.23
滞纳金和罚款	1,988.63	15,900.00	6,467.95
其他支出	13,189.49		1,130.40
合 计	705,931.45	14,171,347.65	171,213.58

注释 47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税	27,235,578.62	28,402,213.99	28,419,127.37
递延所得税	-2,101,327.74	8,289,363.02	-469,050.50
合 计	25,134,250.88	36,691,577.01	27,950,076.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	171,416,243.53	205,510,617.61	149,373,262.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	25,712,436.53	30,826,592.64	22,405,989.33
子公司适用不同税率的影响	10,569,374.10	10,000,479.12	7,297,543.30
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,855.20	1,260,953.87	757,288.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-195,578.29
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			
税法规定的额外可扣除费用	-11,833,414.95	-5,396,448.62	-2,315,166.07
其他			
所得税费用	25,134,250.88	36,691,577.01	27,950,076.87

注释 48、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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存款利息收入	3,907,462.44	3,943,179.66	1,863,219.28
收到的政府拨款	39,299,133.00	11,751,557.89	12,049,991.34
收到经营性往来款	4,841,386.94	4,344,878.00	6,749,478.00
合 计	48,047,982.38	20,039,615.55	20,662,688.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的销售费用和管理费用等	109,975,073.06	97,458,283.33	90,982,161.67
支付经营性往来款	3,168,692.39	1,347,309.37	8,855,985.21
合 计	113,143,765.45	98,805,592.70	99,838,146.88

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票保证金	90,970,000.00		3,000,000.00
信用证保证金	13,303,068.87	3,283,244.35	4,104,237.52
收回质押的定期存款	70,000,000.00		60,000,000.00
融资租赁和黄金租赁	453,301,500.00	290,650,000.00	443,325,560.00
资产经营公司借款			30,000,000.00
黄金租赁保证金		71,581,038.02	
合 计	627,574,568.87	365,514,282.37	540,429,797.52

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票保证金	12,580,000.00	90,970,000.00	
信用证保证金	32,500,000.00	13,303,068.87	3,283,244.35
质押或受限的银行存款	190,206.69	70,000,000.00	
归还资产经营公司借款			30,000,000.00
临矿集团借款			50,000,000.00
融资租赁、债券发行费	243,632,067.92	214,712,974.55	126,154,869.75
黄金租赁保证金			71,581,038.02
黄金租赁		349,608,519.00	102,393,238.00
盒式期权融资			192,552,178.58

合 计	288,902,274.61	738,594,562.42	575,964,568.70
-----	----------------	----------------	----------------

注释 49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
加：资产减值准备	3,491,138.68	11,649,243.44	6,584,726.67
固定资产折旧	271,370,774.33	231,060,385.85	218,506,284.96
无形资产摊销	6,601,091.67	6,718,730.51	6,955,240.05
长期待摊费用摊销	4,683,944.28	4,104,979.88	2,862,679.76
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)	-1,674,846.06	1,535,537.09	-1,738,612.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		14,155,447.65	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	123,000.00	-6,326,600.00	7,808,139.00
财务费用（收益以“—”号填列）	141,681,858.72	119,279,759.24	89,913,525.36
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,737,649.47	4,839,670.62	-469,050.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,636,321.73	3,449,692.40	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-44,072,326.75	5,800,600.37	44,959,166.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-580,651,147.01	-280,546,518.79	-299,597,810.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,125,419.79	114,695,398.79	90,338,399.17
其他		-807,004.35	-797,830.04
经营活动产生的现金流量净额	-41,140,427.44	398,428,363.30	286,748,042.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	103,443,922.53	94,700,350.24	30,879,952.84
减：现金的期初余额	94,700,350.24	30,879,952.84	54,301,248.25
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	8,743,572.29	63,820,397.40	-23,421,295.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	103,443,922.53	94,700,350.24	30,879,952.84
其中：库存现金		76,609.97	66,909.46
可随时用于支付的银行存款	103,443,922.53	94,623,740.27	30,813,043.38
可随时用于支付的其他货币资金			
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	103,443,922.53	94,700,350.24	30,879,952.84
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			

注释 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面净额	受限原因
货币资金	45,270,206.69	保证金或质押或受限
应收款项融资	94,064,524.61	质押
固定资产	1,348,267,479.00	抵押
无形资产	55,500,778.19	抵押
合 计	1,543,102,988.49	

注释 51、外币货币性项目

项 目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			17,339,967.33
其中：美元	2,344,493.55	6.9762	16,355,655.90
欧元	125,943.50	7.8155	984,311.43
应收账款			22,782,846.11
其中：美元	2,070,458.36	6.9762	14,443,931.61
欧元	1,066,971.34	7.8155	8,338,914.50
应付账款			4,827,952.21
其中：美元	528,840.51	6.9762	3,689,297.17
欧元	145,691.90	7.8155	1,138,655.04

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
-----	-----------------	------	--------------------

货币资金			14,272,947.41
其中：美元	783,032.57	6.8632	5,374,109.13
欧元	1,134,000.01	7.8473	8,898,838.28
应收账款			20,433,568.76
其中：美元	1,733,636.85	6.8632	11,898,296.44
欧元	1,087,669.94	7.8473	8,535,272.32
短期借款			96,084,800.00
其中：美元	14,000,000.00	6.8632	96,084,800.00
应付账款			150,990.40
其中：美元	22,000.00	6.8632	150,990.40

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金			958,816.81
其中：美元	146,738.21	6.5342	958,816.81
应收账款			19,260,408.71
其中：美元	2,660,112.63	6.5342	17,381,707.95
欧元	240,788.07	7.8023	1,878,700.76
应付账款			7,164,587.18
其中：美元	414,535.34	6.5342	2,708,656.82
欧元	571,104.72	7.8023	4,455,930.36

注释 52、政府补助

2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	9,768,800.00	递延收益、其他收益	1,660,396.15
与收益相关的政府补助	29,530,333.00	财务费用、其他收益	29,530,333.00
合 计	39,299,133.00		31,190,729.15

2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	递延收益、其他收益	807,004.35
与收益相关的政府补助	7,751,557.89	其他收益	7,751,557.89
合 计	11,751,557.89		8,558,562.24

2017 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助		递延收益、其他收益	797,830.04
与收益相关的政府补助	12,049,991.34	财务费用、其他收益	12,049,991.34
合 计	12,049,991.34		12,847,821.38

六、合并范围的变更

2018 年 1 月，山东玻纤集团股份有限公司出资 3,000.00 万元设立临沂至诚钙业有限公司，因至诚钙业在注册地未获批土地指标，无法购买土地，因此自设立起未能开展实际经营活动，于 2018 年 11 月 9 日完成税务登记注销，于 2019 年 1 月 3 日完成工商登记注销。

七、在其他主体中的权益

子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
沂水县热电有限责任公司	沂水	沂水	火力发电	100		100	同一控制下的企业合并
淄博卓意玻纤材料有限公司	沂源	沂源	玻璃纤维及制品制造	100		100	投资设立
临沂天炬节能材料科技有限公司	沂水	沂水	玻璃纤维及制品制造	100		100	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

截止到 2019 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、注释 51、外币货币性项目。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

（3）其他价格风险

2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
临沂矿业集团有限责任公司	临沂	煤炭	2,000,000,000.00	65.93	65.93

本企业的最终控制方是山东省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

(1) 关联自然人

关联方姓名	关联关系
牛爱君	董事长
高贵恒	董事、总经理
吴士其	董事
陈松容	董事
张冬生	独立董事
梁仕念	独立董事
刘凤祥	独立董事
宋忠玲	监事会主席、职工监事
陈招君	监事
李鑫	监事
胡顺荣	监事
赵燕	职工监事
李钊	副总经理、财务总监
杜纪山	副总经理
李金保	副总经理
郭照恒	副总经理
荀洪宝	总工程师
巩新沂	董事会秘书
上述人员关系密切的家庭成员	包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

刘孝孔、侯宇刚、臧桂茂、王军、曹庆伦、提文科、祁方坤、鲁守明、石富山、赵仁乐、尉光、刘中军、刘厚福、李正明、付业宁、李守举、肖庆华	控股股东临矿集团的董事、监事及高级管理人员
李位民、张寿利、王勇、孙春江、宿洪涛、刘成录、张希诚、孙世海、李继斋、周峰、张若祥、王月永、周建、耿建新、高先春、严继承	间接控股股东山能集团董事、监事及高级管理人员

(2) 关联法人或其他组织

关联方名称	关联关系
山东省国资委	公司实际控制人
山能集团	公司间接控股股东
临矿集团	公司控股股东
鼎顺创投	持有股份大于 5%以上股东
东方邦信	持有股份大于 5%以上股东
新汶矿业集团有限责任公司	山东能源直接控制的企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司	山东能源直接控制的企业
淄博矿业集团有限责任公司	山东能源直接控制的企业
肥城矿业集团有限责任公司	山东能源直接控制的企业
龙口矿业集团有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团内蒙古盛鲁能化有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团贵州矿业有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源国际贸易有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源国际物流有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团财务有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源电力销售有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源置业集团有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	山东能源直接控制的企业
肥城肥矿煤业有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团创元投资有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团煤炭营销有限公司	山东能源直接控制的企业
山东颐养健康产业发展集团有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团科技发展有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源集团信息技术有限公司	山东能源直接控制的企业
山东能源煤业有限责任公司	山东能源直接控制的企业

山东能源海装风电有限公司	山东能源直接控制的企业
山能国际产业投资集团（海南）有限公司	山东能源直接控制的企业
山东东山矿业有限责任公司	临矿集团直接控制的企业
临沂矿业集团煤炭运销公司	临矿集团直接控制的企业
临沂兴宇工程设计有限责任公司	临矿集团直接控制的企业
山东省田庄煤矿有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东省邱集煤矿有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东能源（澳大利亚）有限公司	临矿集团直接控制的企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	临矿集团直接控制的企业
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	临矿集团直接控制的企业
陕西永明煤矿有限公司	临矿集团直接控制的企业
临沂会宝岭铁矿有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东盟鲁采矿工程有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东物商集团有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东省武所屯生建煤矿	临矿集团直接控制的企业
山东里能里彦矿业有限公司	临矿集团直接控制的企业
山东里能鲁西矿业有限公司	临矿集团直接控制的企业
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	临矿集团持股 50%的企业
江西杨氏果业股份有限公司	发行人董事陈松容担任董事的公司
北京东资股权投资基金管理有限公司	发行人董事陈松容担任董事长、经理的公司
山东圣阳电源股份有限公司	发行人独立董事梁仕念担任独立董事的公司
山东赫达股份有限公司	发行人独立董事梁仕念担任独立董事的公司
青岛英派斯健康科技股份有限公司	发行人独立董事梁仕念担任独立董事的公司
山东开泰抛丸机械股份有限公司	发行人独立董事梁仕念担任独立董事的公司
无锡英特派高分子材料有限公司	独立董事张冬生持股并担任董事的公司
重庆耀葭新材贸易有限公司	独立董事张冬生及其亲属共同控制的公司
陕西省神木银源清洁能源有限责任公司	发行人监事李鑫担任执行董事的公司
嘉兴环科股权投资合伙企业（有限合伙）	发行人监事李鑫投资的企业
北京理和两基一支管理顾问有限公司	发行人监事李鑫投资并担任监事的公司
北京华拓数码科技有限公司	发行人监事李鑫担任董事的公司
大庆市华拓数码科技有限公司	发行人监事李鑫担任董事的公司
齐鲁文化动漫工程有限公司	发行人监事陈招君担任董事长的公司
济南冰海信息科技有限公司	发行人监事陈招君担任执行董事、总经理的公司

历城区小树家服装店	发行人监事陈招君亲属作为经营者的主体
山东绿泰建材科技有限公司	报告期内曾经的关联方，发生过交易，已注销

公司关联法人还包括山东能源集团、临矿集团间接控制的其他企业或法人组织，由关联自然人担任董事、高级管理人员的除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；该类关联方数量众多，其中报告期内与公司发生过交易的关联方主要包括：

名称	关联关系
山东东山王楼煤矿有限公司	临矿集团间接控制的企业
山东立人集团有限责任公司	新汶矿业集团有限责任公司翟镇煤矿工会委员会间接控制的企业
临沂华建建设集团有限公司	临矿集团对外投资的企业
山东里能里彦矿业有限公司	临矿集团直接控制的公司
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	临矿集团间接控制的企业
济宁亿金物资有限责任公司	临矿集团间接控制的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东立人集团有限责任公司	采购煤炭			4,067,430.45
临沂华建建设集团有限公司	接受工程服务			9,906,306.30
山东绿泰建材科技有限公司	采购玻纤布、装修工程			
临沂矿业集团有限责任公司	培训费			32,621.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东东山王楼煤矿有限公司	销售玻纤制品		4,827.59	
临沂华建建设集团有限公司	销售玻纤制品			10,760.68
济宁亿金物资有限责任公司	销售玻纤制品		310,181.38	
山东绿泰建材科技有限公司	销售玻纤制品			
山东里能里彦矿业有限公司	销售玻纤制品		61,965.81	71,367.52

说明：本公司同关联方之间购销交易的价格按市场价格。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	气化站租赁费			1,596,226.41

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
临沂矿业集团有限责任公司	20,000.00	2014.03.10	2019.03.08	是
临沂矿业集团有限责任公司、牛爱君、高贵恒、李钊	30,000.00	2015.05.28	2019.05.28	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,000.00	2016.02.03	2017.02.03	是
牛爱君	9,800.00	2016.02.15	2018.02.13	是
山东能源集团有限公司	26,000.00	2016.05.30	2020.02.29	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,744.00	2016.06.16	2017.06.15	是
山东能源集团有限公司	13,839.00	2016.06.29	2017.06.29	是
临沂矿业集团有限责任公司	13,839.00	2016.06.29	2017.06.29	是
山东能源集团有限公司	10,000.00	2016.10.28	2017.10.27	是
山东能源集团有限公司	10,000.00	2017.01.05	2018.01.05	是
牛爱君	3,000.00	2017.05.11	2019.02.13	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2017.05.26	2018.05.24	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,744.00	2017.06.15	2017.12.14	是
临沂矿业集团有限责任公司	13,839.00	2017.07.26	2018.08.15	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2017.10.18	2018.04.24	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,000.00	2017.10.19	2018.10.16	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2017.10.20	2018.04.24	是
临沂矿业集团有限责任公司	2,296.50	2017.12.11	2017.12.25	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2017.12.19	2018.07.05	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2017.12.22	2018.12.06	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,000.00	2018.01.03	2018.12.21	是
临沂矿业集团有限责任公司	2,296.50	2018.01.19	2019.01.19	是
临沂矿业集团有限责任公司	860.00	2018.07.30	2019.07.12	是
山东能源集团有限公司	59,600.00	2018.03.01	2022.12.01	否
临沂矿业集团有限责任公司	1400 万美元	2018.04.27	2019.03.28	是
临沂矿业集团有限责任公司	500.00	2018.06.01	2018.12.01	是

临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2018.06.19	2019.06.19	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2018.06.28	2018.12.04	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2018.06.28	2018.12.24	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2018.07.05	2018.12.27	是
临沂矿业集团有限责任公司	20,080.55	2018.07.24	2023.07.20	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,300.00	2018.01.26	2018.07.26	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2018.09.18	2019.09.16	是
临沂矿业集团有限责任公司	380.00	2018.09.26	2018.12.26	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,000.00	2018.10.16	2019.10.17	是
临沂矿业集团有限责任公司	30,000.00	2018.10.26	2021.10.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	900.00	2018.11.01	2019.01.31	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2018.12.07	2018.12.28	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,300.00	2018.12.07	2019.06.07	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2018.12.10	2019.11.06	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,000.00	2018.12.21	2019.06.20	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,000.00	2019.05.13	2020.05.13	否
临沂矿业集团有限责任公司	3,300.00	2019.01.18	2019.07.18	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.01.04	2020.01.03	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2019.01.11	2020.01.10	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2019.01.28	2020.01.28	是
临沂矿业集团有限责任公司	10,000.00	2019.03.22	2020.03.22	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,000.00	2019.03.29	2020.03.28	否
临沂矿业集团有限责任公司	3,500.00	2019.04.08	2020.04.07	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.05.10	2020.02.18	否
临沂矿业集团有限责任公司	2,500.00	2019.01.11	2019.05.26	是
临沂矿业集团有限责任公司	800.00	2019.01.23	2019.07.22	是
临沂矿业集团有限责任公司	480.00	2019.05.23	2019.11.20	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,500.00	2019.02.19	2019.08.13	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,600.00	2019.1.23	2020.1.23	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.03.18	2020.03.13	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.04.11	2020.04.09	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2019.04.17	2020.04.13	否
临沂矿业集团有限责任公司	6,555.00	2019.06.14	2020.06.11	否

临沂矿业集团有限责任公司	4,640.00	2019.07.25	2020.06.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	277.00	2019.09.06	2020.08.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	2,420.00	2019.07.25	2020.06.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,240.00	2019.09.06	2020.08.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	2,874.00	2019.07.25	2020.06.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	7,400.00	2019.09.06	2020.08.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,94.00	2019.07.25	2020.06.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	200.00	2019.11.14	2020.05.14	否
临沂矿业集团有限责任公司	800.00	2019.08.26	2020.02.21	否
临沂矿业集团有限责任公司	800.00	2019.09.24	2020.03.23	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,984.65	2019.12.11	2020.06.05	否
临沂矿业集团有限责任公司	26,000.00	2019.7.29	2022.7.28	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,030.00	2019.8.12	2020.8.12	否
临沂矿业集团有限责任公司	6,500.00	2019.10.15	2020.10.24	否

(4) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2016.9.13	2017.9.12	已偿还

说明：公司按照同期贷款基准利率向临矿集团支付资金拆借利息，2017 年度支付给临矿集团的资金拆借利息为 105.51 万元。

(5) 关联方委托贷款

单位：万元

委托人	借款人	借款金额	起始日	到期日	说明
临沂矿业集团有限责任公司	临沂天炬节能材料科技有限公司	12,000.00	2014.03.19	2017.03.19	已偿还
临沂矿业集团有限责任公司	淄博卓意玻纤材料有限公司	15,000.00	2017.10.1	2018.04.11	已偿还

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	采购固定资产			5,801,625.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	717.70	706.53	723.92

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济宁亿金物资有限责任公司			9,810.40	490.52		
应收账款	临沂华建建设集团有限公司					12,590.00	629.50

（2）应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	临沂华建建设集团有限公司		3,148,332.52	3,748,332.52
其他应付款	高贵恒	100,000.00		
其他应付款	宋忠玲	100,000.00		
其他应付款	李钊	60,000.00		
其他应付款	杜纪山	100,000.00		
其他应付款	李金保	100,000.00		
其他应付款	郭照恒	60,000.00		
其他应付款	荀洪宝	100,000.00		
其他应付款	巩新沂	60,000.00		

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的商业承兑汇票的金额为 569,400.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,350,554.33	12.39	1,802,631.56	33.69	3,547,922.77
按组合计提坏账准备的应收账款	37,823,797.96	87.61	1,960,061.69	5.18	35,863,736.27
合 计	43,174,352.29	100.00	3,762,693.25	8.72	39,411,659.04
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,398,156.16	99.23	3,175,957.16	5.01	60,222,199.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	494,503.32	0.77	494,503.32	100.00	
合 计	63,892,659.48	100.00	3,670,460.48	5.74	60,222,199.00
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,020,190.02	7.78	1,510,095.01	50.00	1,510,095.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,656,216.99	91.88	1,975,138.77	5.54	33,681,078.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,093.22	0.34	132,093.22	100.00	
合 计	38,808,500.23	100.00	3,617,327.00	9.32	35,191,173.23

2019 年 12 月 31 日按单项计提的坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RSW MIDDLE EAST (FZE)	4,386,571.56	1,315,971.47	30%	预计未来现金流量现值低于账面价值 30%
江苏柏力电仪有限公司	681,889.55	204,566.87	30%	预计未来现金流量现值低于账面价值 30%
丹阳市群立玻璃纤维织造有限公司	132,093.22	132,093.22	100%	预计无法收回
宿迁市仁和玻纤有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	出票人未履约而将票据转为应收账款，预计无法收回
山东坚胜磨具科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	出票人未履约而将票据转为应收账款，预计无法收回
合 计	5,350,554.33	1,802,631.56		

2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
阿拉尔新世通管道技术有限公司	3,020,190.02	1,510,095.01	50%	涉及诉讼，预计未来现金流量现值低于账面价值 50%
合 计	3,020,190.02	1,510,095.01	50%	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,548,310.78	1,877,415.54	5%
1-2 年	275,487.18	82,646.15	30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	37,823,797.96	1,960,061.69	

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,373,958.76	3,168,697.94	5%
1-2 年	24,197.40	7,259.22	30%
2-3 年			50%

3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	63,398,156.16	3,175,957.16	

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,939,060.11	1,746,953.01	5%
1-2 年	651,963.38	195,589.01	30%
2-3 年	65,193.50	32,596.75	50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	35,656,216.99	1,975,138.77	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	494,503.32	1,520,538.34	212,410.10		1,802,631.56
按组合计提坏账准备的应收账款	3,175,957.16		1,215,895.47		1,960,061.69
合计	3,670,460.48	1,520,538.34	1,428,305.57		3,762,693.25

2018 年度计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,510,095.01		1,510,095.01		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,975,138.77	1,200,818.39			3,175,957.16

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,093.22	362,410.10			494,503.32
合计	3,617,327.00	1,563,228.49	1,510,095.01		3,670,460.48

2017 年度计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		1,510,095.01			1,510,095.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,421,064.27		1,445,925.50		1,975,138.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,450,165.26	132,093.22		1,450,165.26	132,093.22
合计	4,871,229.53	1,642,188.23	1,445,925.50	1,450,165.26	3,617,327.00

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2017 年度实际核销应收账款 1,450,165.26 元。

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
QUIMIASIATICO DE COMPOSITES,S.L.	货款	922,280.46	公司破产	董事会批准	否
湖北天联复合材料有限公司	货款	527,884.80	无可供执行财产	董事会批准	否
合 计		1,450,165.26			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
RSW MIDDLE EAST (FZE)	4,386,571.56	10.16	1,315,971.47
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	3,241,279.56	7.51	162,063.98
浙江科成电气有限公司	2,862,941.63	6.63	143,147.08

I.C.S. TERRA IMPEX SRL	2,475,787.32	5.73	123,789.37
OOO IZOTEKS	1,868,683.73	4.33	93,434.19
合 计	14,835,263.80	34.36	1,838,406.09

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	43,167,654.53	67.56	2,158,382.73
RSW MIDDLE EAST (FZE)	4,974,362.05	7.79	248,718.10
RAHAVARD SYNA DELIJAN CO.	3,175,945.38	4.97	158,797.27
平阴鲁西装备科技有限公司	999,254.27	1.56	49,962.71
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	917,469.43	1.44	45,873.47
合 计	53,234,685.66	83.32	2,661,734.28

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SYNA FACTORIES COMPLEX	16,144,997.47	41.60	807,249.87
浙江科成电气有限公司	3,086,770.20	7.96	154,338.51
阿拉尔新世通管道技术有限公司	3,020,190.02	7.78	1,510,095.01
FUTURE COMPOSITES TECHNOLOGY(L,L,C)	2,943,011.52	7.58	147,150.58
PAYA PLAST IRANIAN CO.	1,615,147.62	4.16	807,573.81
合 计	26,810,116.83	69.08	3,426,407.78

注释 2、其他应收款

总体情况列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	301,492,038.02	233,646,733.57	249,609,041.99
合 计	301,492,038.02	233,646,733.57	249,609,041.99

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	0.36	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	301,513,113.53	99.64	21,075.51	0.01	301,492,038.02
其中：合并关联方组合	301,362,358.45	99.59			301,362,358.45
账龄组合	150,755.08	0.05	21,075.51	13.98	129,679.57
合 计	302,613,113.53	100.00	1,121,075.51	0.37	301,492,038.02
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	0.47	1,100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,668,940.36	99.53	22,206.79	0.01	233,646,733.57
其中：合并关联方组合	233,466,872.44	99.44			233,466,872.44
账龄组合	202,067.92	0.09	22,206.79	10.99	179,861.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	234,768,940.36	100.00	1,122,206.79	0.48	233,646,733.57
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	0.44	1,100,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,618,808.65	99.56	9,766.66	0.00	249,609,041.99
其中：合并关联方组合	249,521,142.03	99.52			249,521,142.03
账龄组合	97,666.62	0.04	9,766.66	10.00	87,899.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	250,718,808.65	100.00	1,109,766.66	0.44	249,609,041.99

2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款：

名 称	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	

2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

名 称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	

2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

名 称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,755.08	13,075.51	10%
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30%
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	150,755.08	21,075.51	

账 龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	192,067.92	19,206.79	10%
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%

合 计	202,067.92	22,206.79	
-----	------------	-----------	--

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,666.62	9,766.66	10%
1-2 年			30%
2-3 年			50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	97,666.62	9,766.66	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00				1,100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,206.79		1,131.28		21,075.51
合计	1,122,206.79		1,131.28		1,121,075.51

2018 年度计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00				1,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,766.66	12,440.13			22,206.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,109,766.66	12,440.13			1,122,206.79

2017 年度计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		1,100,000.00			1,100,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,445.32	8,321.34			9,766.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,445.32	1,108,321.34			1,109,766.66

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	302,462,358.45	234,600,536.69	250,621,142.03
保证金	108,457.00	140,000.00	
代垫款项	42,298.08	28,403.67	97,666.62
合 计	302,613,113.53	234,768,940.36	250,718,808.65

(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	2019.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博卓意玻纤材料有限公司	往来款	301,362,358.45	1 年以内	99.59	
赵春	往来款	1,100,000.00	2-3 年	0.36	1,100,000.00
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.02	5,000.00
谢浩楠	保证金	32,624.00	1 年以内	0.01	3,262.40
代扣个人医疗保险	代垫款项	25,600.24	1 年以内	0.01	8,000.00
合 计		302,570,582.69		99.99	1,116,262.40

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博卓意玻纤材料有限公司	往来款	233,466,872.44	1 年以内	99.45	
赵春	往来款	1,100,000.00	1-2 年	0.47	1,100,000.00
沂水县人民法院	保证金	120,000.00	1 年以内	0.05	12,000.00
上海黄金交易所	往来款	33,664.25	1 年以内	0.01	3,366.42
代扣个人医疗保险	代垫款项	22,845.67	1 年以内	0.01	2,284.57
合 计		234,743,382.36		99.99	1,117,650.99

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沂水县热电有限责任公司	往来款	214,792,209.46	1 年以内	85.68	
临沂天炬节能材料科技有限公司	往来款	34,728,932.57	1 年以内	13.85	
赵春	往来款	1,100,000.00	1 年以内	0.44	1,100,000.00
代垫社会保险费	代垫款项	60,347.10	1 年以内	0.02	6,034.71
代垫住房公积金	代垫款项	37,319.52	1 年以内	0.01	3,731.95
合 计		250,718,808.65		100.00	1,109,766.66

注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	633,842,619.57		633,842,619.57
对联营、合营企业投资			
合 计	633,842,619.57		633,842,619.57
项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	633,842,619.57		633,842,619.57
对联营、合营企业投资			
合 计	633,842,619.57		633,842,619.57
项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	393,842,619.57		393,842,619.57
对联营、合营企业投资			
合 计	393,842,619.57		393,842,619.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沂水县热电有限责任公司	163,842,619.57			163,842,619.57		

淄博卓意玻纤材料有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
临沂天炬节能材料科技有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
合 计	633,842,619.57			633,842,619.57		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沂水县热电有限责任公司	113,842,619.57	50,000,000.00		163,842,619.57		
淄博卓意玻纤材料有限公司	110,000,000.00	190,000,000.00		300,000,000.00		
临沂天炬节能材料科技有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
临沂至诚钙业有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00			
合 计	393,842,619.57	270,000,000.00	30,000,000.00	633,842,619.57		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沂水县热电有限责任公司	113,842,619.57			113,842,619.57		
淄博卓意玻纤材料有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
临沂天炬节能材料科技有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
合 计	393,842,619.57			393,842,619.57		

注释 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	895,519,296.13	938,498,522.47	899,688,649.41
其他业务收入	235,432,132.52	79,545,107.47	38,309,926.27

合 计	1,130,951,428.65	1,018,043,629.94	937,998,575.68
-----	------------------	------------------	----------------

(2) 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	665,385,843.29	641,228,467.81	671,549,111.25
其他业务成本	216,837,446.88	62,012,977.64	14,669,946.09
合 计	882,223,290.17	703,241,445.45	686,219,057.34

(3) 主营业务（分产品）

产 品	2019 年度	
	营业收入	营业成本
中碱纱	310,736.70	274,902.58
无碱纱	891,677,239.36	664,017,329.98
玻纤制品及其他	3,531,320.07	1,093,610.73
合 计	895,519,296.13	665,385,843.29

产 品	2018 年度	
	营业收入	营业成本
中碱纱	393,415.29	369,834.25
无碱纱	935,252,562.41	640,023,928.75
玻纤制品及其他	2,852,544.77	834,704.81
合 计	938,498,522.47	641,228,467.81

产 品	2017 年度	
	营业收入	营业成本
中碱纱	1,678,993.59	1,306,404.43
无碱纱	892,853,690.90	667,327,588.73
玻纤制品及其他	5,155,964.92	2,915,118.09
合 计	899,688,649.41	671,549,111.25

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
国内	803,933,327.11	602,639,510.54

国外	91,585,969.02	62,746,332.75
合 计	895,519,296.13	665,385,843.29

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
国内	875,238,792.86	593,205,720.48
国外	63,259,729.61	48,022,747.33
合 计	938,498,522.47	641,228,467.81

地区名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
国内	831,374,971.32	613,996,496.28
国外	68,313,678.09	57,552,614.97
合 计	899,688,649.41	671,549,111.25

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	278,309,460.79	24.61
沂水县热电有限责任公司	197,951,998.23	17.50
淄博卓意玻纤材料有限公司	30,448,997.50	2.69
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	19,758,556.38	1.75
浙江科成电气有限公司	18,874,749.39	1.67
合 计	545,343,762.29	48.22

2018 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	239,675,594.23	23.54
泰安三英新材料有限公司	17,198,492.39	1.69
常州联洋玻璃纤维有限公司	16,587,990.34	1.63
常州众杰复合材料有限公司	15,910,486.82	1.56
浙江科成电气有限公司	15,353,522.48	1.51

合 计	304,726,086.26	29.93
-----	----------------	-------

2017 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	201,899,026.47	21.52
沈阳市欣欣昌隆复合材料有限公司	29,339,524.12	3.13
SYNA FACTORIES COMPLEX	25,206,349.38	2.69
浙江科成电气有限公司	19,971,420.07	2.13
枣强县洪杰复合材料有限公司	17,573,134.77	1.87
合 计	293,989,454.81	31.34

注释 5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			52,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,884.34	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,474,996.25	
其他		50,592.80	
合 计		5,513,704.71	52,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,674,846.06	-15,690,984.74	1,738,612.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,190,729.15	8,558,562.24	12,847,821.38

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-123,000.00	6,326,600.00	-7,808,139.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	503,804.82	1,510,645.01	
对外委托贷款取得的收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	795,908.74	8,350,434.33	2,053,117.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	34,042,288.77	9,055,256.84	8,831,412.78
减：所得税影响数	7,873,636.36	1,816,022.48	3,013,025.22

扣除所得税影响后的非经常性损益	26,168,652.41	7,239,234.36	5,818,387.56
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,168,652.41	7,239,234.36	5,818,387.56
归属于少数股东的非经常性损益影响数			

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

（1）净资产收益率

①明细情况

报告期利润		加权平均(%)
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	11.39
	2018 年度	14.98
	2017 年度	12.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	9.35
	2018 年度	14.34
	2017 年度	11.54

②净资产收益率计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
非经常性损益	(2)	26,168,652.41	7,239,234.36	5,818,387.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	120,113,340.24	161,579,806.24	115,604,797.75
归属于公司普通股股东的期末净资产	(4)	1,357,567,820.24	1,211,285,827.59	1,042,466,786.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	(5)	1,211,285,827.59	1,042,466,786.99	981,043,601.68
同一控制下被合并方期初净资产	(6)			
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	(7)	1,211,285,827.59	1,042,466,786.99	981,043,601.68
报告期发行新股或债转股等	(8)			

新增的、归属于公司普通股股东的净资产				
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(9)			
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(10)=(8) \times (9) \div (14)$			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(11)			60,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(12)			8
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(13)=(11) \times (12) \div (14)$			40,000,000.00
报告期月份数	(14)			12
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(15)=(5)+(1) \div 2 + (10) - (13)$	1,284,426,823.92	1,126,876,307.29	1,001,755,194.34
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$(16)=(7)+(1) \div 2 + (10) - (13)$	1,284,426,823.92	1,126,876,307.29	1,001,755,194.34
加权平均净资产收益率	$(17)=(1) \div (15) \times 100$	11.39	14.98	12.12
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$(18)=(3) \div (16) \times 100$	9.35	14.34	11.54

(2) 每股收益

① 明细情况

报告期利润		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	0.37	0.37
	2018 年度	0.42	0.42
	2017 年度	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	0.30	0.30
	2018 年度	0.40	0.40
	2017 年度	0.29	0.29

② 每股收益计算过程

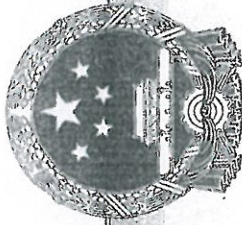
项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	----	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	(1)	146,281,992.65	168,819,040.60	121,423,185.31
非经常性损益	(2)	26,168,652.41	7,239,234.36	5,818,387.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	120,113,340.24	161,579,806.24	115,604,797.75
期初股份总数	(4)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)			
发行新股或债转股等增加股份数	(6)			
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)			
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)			
报告期月份数	(10)	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$(11)=(4)+(5)+(6) \times (7) \div (10) - (8) \times (9) \div (10)$	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
基本每股收益	$(12)=(1) \div (11)$	0.37	0.42	0.30
扣除非经常性损益后基本每股收益	$(13)=(3) \div (11)$	0.30	0.40	0.29
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	(14)			
稀释每股收益	$(15)=(1) \div ((11)+(14))$	0.37	0.42	0.30
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$(16)=(3) \div ((11)+(14))$	0.30	0.40	0.29

山东玻纤集团股份有限公司

2020年1月22日





营业执照

统一社会信用代码
913701000611889323



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案信息

(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围

王晖

审查企业财务报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询并开展经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关

2019 年 06 月 27 日





证书序号: 0011555

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:



组织形式: 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号:

鲁财会协字(2000) 03号

批准执业文号:

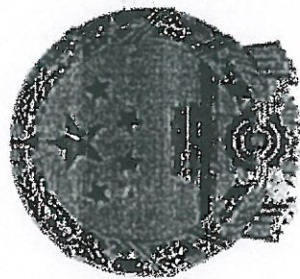
2000-07-29

批准执业日期:

发证机关:



中华人民共和国财政部制



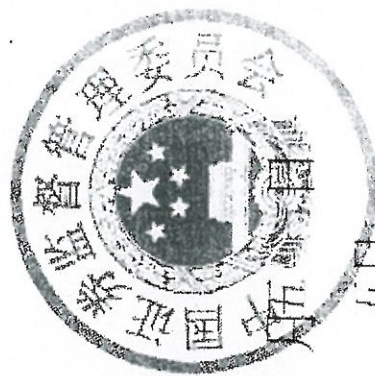
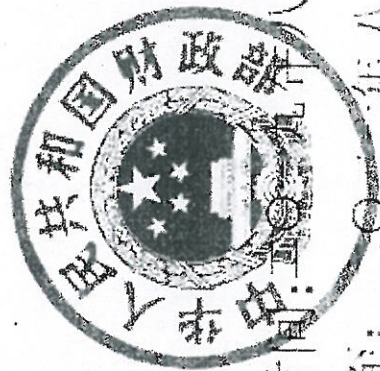
证书序号: 000000

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:



证书号: 49

发证时间: 二〇一〇年八月

证书有效期至:



姓名 罗辉俊
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1985-04-02
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 372801850402211
Identity card No.



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

证书编号: 370900010008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

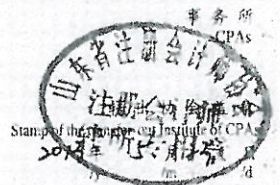
发证日期: 2000 年 08 月 01 日
Date of Issuance





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

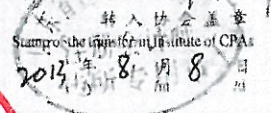
同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所



姓 刘凤文
Full name
性 男
Sex
出生 1986-10-29
Date of birth
工作 山东天恒信有限责任会计师事务所济南;
Working unit
身份证 370725198610290419
Identity card No.



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.

2012年度任职资格检查合格



2016年03月10日

证书编号: 370900010126
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年九月十日
Date of Issuance

