

民生证券股份有限公司
关于山东玻纤集团股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之
发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室）

声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》(下称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(下称“《证券法》”)、《首次公开发行股票并上市管理办法》(下称“《首发办法》”)、《证券发行上市保荐业务管理办法》(下称“《保荐管理办法》”)等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会(下称“中国证监会”)的规定,诚实守信,勤勉尽责,严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书,并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书中无特别指明的简称与招股说明书相同,部分合计数与各加数直接相加之和可能存在尾数上的差异,该等差异系因数据四舍五入所致。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构、保荐代表人、项目组成员介绍

(一) 保荐机构名称

民生证券股份有限公司（以下简称“我公司”或“民生证券”或“本保荐机构”）。

(二) 本保荐机构指定保荐代表人情况

1、保荐代表人姓名：臧晨曦、王成林

2、保荐代表人保荐业务执业情况

臧晨曦保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目	担任保荐代表人	是
江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）配股项目	担任保荐代表人	否 ^注
三维通信股份有限公司（股票代码：002115，深圳证券交易所中小企业板）非公开发行股票项目	担任项目协办人	否
华闻传媒投资集团股份有限公司（股票代码：000793，深圳证券交易所主板）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目	担任项目主办人	否

注：截至本文件签署日，配股尚未上市，未进入持续督导期。

王成林保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目	担任保荐代表人	是

北海银河生物产业投资股份有限公司（股票代码：000806，深圳证券交易所主板）非公开发行股票项目	担任保荐代表人	否
三维通信股份有限公司（股票代码：002115，深圳证券交易所中小企业板）公开增发项目	担任保荐代表人	否
安徽六国化工股份有限公司（股票代码：600470，上海证券交易所主板）非公开发行股票项目	担任保荐代表人	否
海马汽车集团股份有限公司（股票代码：000572，深圳证券交易所主板）可转债项目	担任保荐代表人	否
银座集团股份有限公司（股票代码：600858，上海证券交易所主板）配股项目	担任保荐代表人	否

（三）本次证券发行项目协办人及项目组成员

1、项目协办人及其他项目组成员

项目协办人：龚铭

项目组其他成员：林育立、时淑慧、何振、郭吉、罗艺

2、项目协办人保荐业务执业情况

项目名称	工作职责
福建安井食品股份有限公司（股票代码：603345，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目	项目组成员

二、发行人基本情况

中文名称	山东玻纤集团股份有限公司
英文名称	Shandong Fiberglass Group Co., Ltd
法定代表人	牛爱君
注册资本	40,000 万元
有限公司注册日期	2008 年 2 月 20 日
股份公司设立日期	2013 年 12 月 27 日
公司住所	临沂市沂水县工业园

经营范围	玻璃纤维及其制品的生产、销售；销售：铂、铑、黄金制品、煤炭（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）。
邮政编码	276400
联系电话	0539-7369857
传真	0539-2229302
互联网网址	http://www.glasstex.cn/
电子邮箱	sdbxzqb@glasstex.cn
本次证券发行类型	首次公开发行人民币普通股（A股）

三、保荐机构与发行人之间的关联关系

经自查后，发行人与本保荐机构之间不存在下列情形：

（一）保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资；

（五）保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

四、本保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序说明

第一阶段：保荐项目的立项审查阶段

本保荐机构投资银行业务项目立项审核委员会、投资银行事业部业务管理及质量控制部（以下简称“业管及质控部”）负责保荐项目的立项审核及管理，对各业务部门经过尽职调查和风险评估后拟承接的项目进行立项登记及审核批

准。

业管及质控部首先对项目正式立项申请材料进行审核，形成书面的立项审核意见并下发给项目组；项目组对立项审核意见进行书面回复后，由业管及质控部提请召开项目立项审核委员会会议，对正式立项申请进行审核。立项审核委员会通过对保荐项目进行事前评估，对申请立项的项目做出基本评判，以保证项目的整体质量，从而达到控制项目风险的目的。

第二阶段：保荐项目的管理和质量控制阶段

保荐项目执行过程中，业管及质控部对项目实施贯穿全流程、各环节的动态跟踪和管理，以便对项目进行事中的管理和控制，进一步保证和提高项目质量。

第三阶段：项目的内核阶段

根据中国证监会对保荐承销业务的内核审查要求，本保荐机构对保荐项目在正式申报前进行内部审核，以加强项目的质量管理和风险控制。业务部门在申请内核前，须由项目负责人、签字保荐代表人、业务部门负责人及业务部门负责人指定的至少 2 名非该项目的专业人员共同组成项目复核小组，对全套内核申请文件和工作底稿进行全面审核，对项目材料制作质量进行评价。

业务部门审核通过后，应当将全套内核申请文件及工作底稿提交业管及质控部审核。对于保荐项目，业管及质控部在收到项目内核申请文件后，报内核委员会办公室（以下简称“内核办公室”）审核前，应按照国家制度要求进行现场核查，其中首次公开发行保荐项目全部进行现场核查，再融资保荐项目抽取一定比例进行现场核查。对于现场核查的项目，业管及质控部应将现场核查报告及时反馈项目组，项目组须对现场核查报告进行书面回复；对于未进行现场核查的项目，业管及质控部应出具书面审核意见，项目组须对审核意见进行书面回复。业管及质控部应对尽职调查工作底稿进行审阅，并出具明确验收意见；保荐项目内核前全部履行问核程序，业管及质控部负责组织实施该项目的问核工作，并形成书面或者电子文件记录，由问核人员和被问核人员确认。

业管及质控部在对项目尽职调查工作底稿验收通过，并收到项目组对现场核查报告或书面审核意见的回复后，制作项目质量控制报告，列示项目存疑或需关注的问题提请内核会议讨论，与问核情况记录一并提交内核办公室申请内核。

内核办公室在收到项目内核申请文件后，经初审认为符合内核会议召开条件的，负责组织内核委员召开内核会议。内核委员按照中国证监会等监管部门的有关规定，在对项目文件和材料进行仔细研判的基础上，结合项目质量控制报告，重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责，是否具备申报条件。

民生证券所有保荐项目的发行申报材料都经由民生证券内核审查通过，并履行公司审批程序后，方能向中国证监会申报。

（二）内核意见说明

2019年3月6日，本保荐机构召开内核小组会议，对山东玻纤集团股份有限公司（以下简称“山东玻纤”或“发行人”）首次公开发行股票并上市项目进行了审核。本次应参加内核小组会议的内核小组成员人数为7人，实际参加人数为7人，达到规定人数。

经审议，内核小组认为山东玻纤符合首次公开发行股票并上市项目的条件，其证券发行申请文件真实、准确、完整，符合《公司法》、《证券法》的规定，不存在重大的法律和政策障碍，同意保荐山东玻纤首次公开发行股票并上市。经表决，内核委员会成员七票同意，表决结果符合公司内核会议 2/3 多数票通过原则，表决通过，同意保荐山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书；

（二）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行并上市的相关规定；

（三）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（四）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（五）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（六）保荐代表人及项目组其他成员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（七）发行保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（八）对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（九）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（十）因本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

（十一）本保荐机构在本次保荐工作中不存在直接或间接有偿聘请第三方

的情况，不存在未披露的聘请第三方行为。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、发行人关于本次证券发行的决策程序

（一）发行人第二届董事会第十一次会议审议了有关发行上市的议案

发行人第二届董事会第十一次会议于2019年1月28日在发行人会议室召开，会议应到董事7人，实到董事7人，发行人监事和高级管理人员列席了会议。本次会议由董事长牛爱君主持。本次会议的召开符合《公司法》及《山东玻纤集团股份有限公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下与本次发行上市相关的议案，并作出决议将相关议案提交股东大会审议：

1、《关于申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在主板上市的议案》；

2、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在主板上市相关事宜的议案》；

3、《关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》；

4、《关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票前滚存利润分配方案的议案》；

5、《关于本次公开发行填补摊薄即期回报措施的议案》；

6、《关于未来三年股东分红回报规划的议案》；

7、《关于三年审计报告的议案》；

8、《关于未来三年（2019-2021年）发展规划的议案》；

9、《关于审核确认三年关联交易的议案》；

10、《关于会计政策变更的议案》；

11、《关于制定并通过公司章程（草案）的议案》；

- 12、《关于制定对外担保管理制度的议案》；
- 13、《关于子公司对外担保事项的议案》；
- 14、《关于制定股东大会累积投票制实施细则的议案》；
- 15、《关于制定募集资金管理制度的议案》；
- 16、《关于投资者关系管理制度的议案》；
- 17、《关于制定防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》；
- 18、《关于制定投融资与资产处置管理制度的议案》；
- 19、《关于制定重大信息内部报告制度的议案》；
- 20、《关于制定独立董事年报工作制度的议案》；
- 21、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；
- 22、《关于制定内幕信息知情人管理制度的议案》；
- 23、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

（二）发行人 2019 年第一次临时股东大会对本次发行与上市相关事项的批准与授权

发行人 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 2 月 12 日在发行人会议室召开，大会应到股东代表 4 人，实到 4 人，代表有表决权股份数 40,000 万股，占公司有效表决权股份总数的 100%。会议由发行人董事会召集，董事长牛爱君先生主持。本次会议的召开符合《公司法》及《山东玻纤集团股份有限公司章程》的有关规定。会议以记名投票的方式进行表决，以 40,000 万股同意，0 股反对，0 股弃权，同意股数占本次股东大会有效表决权股份总数的 100%，审议通过了如下与本次公开发行有关的议案：

1、《关于申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在主板上市的议案》；本次发行方案如下：

（1）发行股票种类：本次发行的股票种类为每股面值人民币 1.00 元的境内上市人民币普通股（A 股）。

（2）发行股票数量：本次拟向社会公开发行不超过 10,000 万股。

(3) 发行对象：符合资格的询价对象以及在证券交易所开设 A 股股东账户的境内自然人、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

(4) 发行价格和定价方式：由公司与保荐机构共同协商，通过向询价对象进行初步询价，根据初步询价结果确定发行价格。

(5) 本次发行股票募集资金的用途：本次发行股票募集资金拟用于年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目 65,534.98 万元，该项目由全资子公司淄博卓意玻纤材料有限公司通过技改实施，总投资额 79,594.98 万元；用于补充营运资金 20,000 万元。合计使用募集资金 85,534.98 万元。

(6) 发行方式：采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。

(7) 拟上市地点：上海证券交易所。

(8) 决议有效期：本议案自股东大会审议通过之日起 36 个月内有效。

2、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在主板上市相关事宜的议案》；

3、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》；

4、《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》；

5、《关于本次公开发行填补摊薄即期回报措施的议案》；

6、《关于未来三年股东分红回报规划的议案》；

7、《关于三年审计报告的议案》；

8、《关于未来三年（2019-2021 年）发展规划的议案》；

9、《关于审核确认三年关联交易的议案》；

10、《关于制定并通过公司章程（草案）的议案》；

11、《关于制定对外担保管理制度的议案》；

12、《关于子公司对外担保事项的议案》；

- 13、《关于制定股东大会累积投票制实施细则的议案》；
- 14、《关于制定募集资金管理制度的议案》；
- 15、《关于投资者关系管理制度的议案》；
- 16、《关于制定防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》；
- 17、《关于制定投融资与资产处置管理制度的议案》；
- 18、《关于制定重大信息内部报告制度的议案》。

二、依据《证券法》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合首次公开发行股票的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》、各项内部控制制度和本保荐机构的适当核查，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、独立董事等必要的公司治理体系。发行人目前有 7 名董事，其中 3 名为公司选任的独立董事；董事会下设四个专门委员会：包括战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会；发行人设 5 名监事，其中 3 名是由股东代表选任的监事，2 名是由职工代表选任的监事。

根据发行人的说明、和信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（和信专字〔2020〕第 000010 号）、发行人律师国浩律师（上海）事务所出具的《国浩律师（上海）事务所关于山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市之法律意见书》、补充法律意见书（一）、补充法律意见书（二）、补充法律意见书（三）和本保荐机构的适当核查，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。发行人具有健全且运行良

好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

根据发行人的说明、和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（和信审字〔2020〕第 000005 号）、发行人正在履行的重大经营合同和本保荐机构的审慎核查，最近三年发行人净资产持续增长，归属于母公司所有者权益由 2017 年 12 月 31 日的 104,246.68 万元增至 2019 年 12 月 31 日的 135,756.78 万元；发行人盈利能力具有可持续性，2017 年度、2018 年度和 2019 年度，发行人营业收入分别为 170,659.20 万元、180,340.42 万元和 181,127.88 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度，发行人归属于母公司所有者扣除非经常性损益后的净利润分别为 11,560.48 万元、16,157.98 万元和 12,011.33 万元；发行人具有良好的偿债能力，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人资产负债率（母公司）为 54.76%，2019 年度的息税折旧摊销前利润为 59,212.29 万元，2019 年度的利息保障倍数为 2.24 倍。发行人财务状况良好，具有持续盈利能力，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项的规定。

（三）发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为

根据发行人的说明、和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（和信审字〔2020〕第 000005 号）、《内部控制鉴证报告》（和信专字〔2020〕第 000010 号）、发行人律师国浩律师（上海）事务所出具的《法律意见书》、补充法律意见书（一）、补充法律意见书（二）、补充法律意见书（三）和本保荐机构的审慎核查，发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项和第五十条第一款第（四）项的规定。

（四）发行人股本总额不少于人民币三千万元，公开发行的股份达到股份总数的百分之十以上

发行人目前的股本总额为人民币 40,000 万元。根据发行人 2019 年第一次临时股东大会审议通过，发行人拟向社会公开发行不超过 10,000 万股社会公众

股，且本次发行人发行新股数量与发行人股东公开发售股份数量之和，不低于发行人本次发行后总股本的 10%，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项和第（三）项的规定。

三、依据《首次公开发行股票并上市管理办法》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

（一）主体资格

1、发行人是依法发起设立且合法存续的股份有限公司。

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、设立批文、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料，并经审慎核查，认为：山东玻纤是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发办法》第八条的规定。

2、发行人持续经营时间在 3 年以上。

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、设立批文、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料，并经审慎核查，认为：山东玻纤是玻纤有限公司于 2013 年 12 月 27 日以整体变更方式设立的股份有限公司，持续经营时间在 3 年以上，符合《首发办法》第九条的规定。

3、发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

本保荐机构通过查阅发行人自有限责任公司成立以来至今的历次验资报告、增资协议等历次股权演变相关资料；主要资产权属证明、资产清单，查询发行人及其下属子公司银行贷款卡信息，对发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员访谈，结合律师事务所及会计师事务所等其他中介机构出具的各项专项意见，对发行人注册资本缴纳情况及主要资产情况进行了核查，认为：山东玻纤的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，山东玻纤的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发办法》

第十条的规定。

4、发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。

经查阅发行人营业执照、发行人内部的经营和财务资料以及现场调研、访谈等方式查明，发行人一直专注于玻璃纤维及其制品的研发、生产与销售，同时在沂水县范围内提供热电产品。发行人生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《首发办法》第十一条的规定。

5、发行人最近三年主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更。

(1) 发行人的主营业务为玻璃纤维及其制品的研发、生产与销售，同时在沂水县范围内提供热电产品，最近三年没有发生重大变化。

(2) 经核查发行人最近三年历次董事会会议和股东大会会议记录，发行人的董事、高级管理人员最近三年没有发生重大变化；

(3) 根据发行人最近三年的股权结构变化和历年工商变更及年检资料、发行人的确认和本保荐机构的适当核查，发行人最近三年实际控制人均为山东省国资委，没有发生变更。

经核查，发行人最近三年主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《首发办法》第十二条的规定。

6、发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

根据发行人控股股东临沂矿业集团有限责任公司出具的声明和本保荐机构的适当核查，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发办法》第十三条的规定。

(二) 规范运行

1、发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事

会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

经核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议记录等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发办法》第十四条的规定。

2、发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

经本保荐机构及其他中介机构的辅导，并经发行人书面确认，发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发办法》第十五条的规定。

3、发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格。

根据发行人的董事、监事和高级管理人员简历、上述人员的声明和本保荐机构的适当核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发办法》第十六条的规定：

(1) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(2) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(3) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查尚未有明确结论意见。

4、发行人的内部控制制度健全，且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

本保荐机构经核查发行人的内部控制制度及其执行情况、和信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（和信专字〔2020〕第 000010 号），认为发行人的内部控制制度健全，且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生

产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发办法》第十七条的规定。

5、根据税务、环保、土地、海关、安全生产、社会保险管理机构等政府部门出具的证明文件、发行人的承诺函和本保荐机构的适当核查，发行人不存在下列情形，符合《首发办法》第十八条的规定：

(1) 最近三十六个月内未经法定机关依法核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在三十六个月前，但目前仍处于持续状态；

(2) 最近三十六个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

(3) 最近三十六个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

(4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

(5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

(6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

6、根据发行人现行有效的《公司章程》、《对外担保管理制度》和本保荐机构的适当核查，发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发办法》第十九条的规定。

7、根据发行人的说明、发行人的各项内部控制制度、和信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（和信专字〔2020〕第 000010 号）和本保荐机构对发行人银行存款、货币资金、往来款等的适当核查，发行人有严格的资金管理制度，目前不存在发行人资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，符合《首发办法》第二十条的规定。

（三）财务与会计

通过查阅和分析和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（和信审字〔2020〕第 000005 号）、和信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（和信专字〔2020〕第 000010 号）、发行人的重要会计科目明细帐、重大合同、财务制度、经主管税务机关确认的纳税资料、关联交易的会议记录、相近行业公司经营情况、发行人的书面说明或承诺等文件和本保荐机构的适当核查，本保荐机构认为：

1、发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发办法》第二十一条的规定。

2、发行人于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制，符合《首发办法》第二十二条的规定。

3、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《首发办法》第二十三条的规定。

4、发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，不存在随意变更的情形，符合《首发办法》第二十四条的规定。

5、发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易；关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发办法》第二十五条的规定。

6、根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（和信审字〔2020〕第 000005 号），发行人财务指标均符合《首发办法》第二十六条的规定：

（1）发行人 2017 年、2018 年以及 2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润均为正数，分别为人民币 11,560.48 万元和 16,157.98 万

元、12,011.33 万元，累计超过人民币 3,000 万元；

(2) 发行人 2017 年、2018 年以及 2019 年营业收入分别为人民币 170,659.20 万元、180,340.42 万元和 181,127.88 万元，累计超过人民币 3 亿元；

(3) 发行人本次发行前的股本总额为人民币 40,000 万元，超过人民币 3,000 万元；

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，发行人无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例为 1.06%，不高于 20%；

(5) 发行人最近一期末不存在未弥补亏损。

7、发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定；发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发办法》第二十七条的规定。

8、发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发办法》第二十八条的规定。

9、发行人申报文件不存在故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；滥用会计政策或者会计估计；操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证的情形，符合《首发办法》第二十九条的规定。

10、发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《首发办法》第三十条的规定：

(1) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3) 发行人最近一个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

(4) 发行人最近一个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

(5) 发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

(6) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

四、保荐机构对发行人的财务专项核查情况

根据《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函〔2012〕551 号）（以下简称“发行监管函〔2012〕551 号文”）、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告〔2012〕14 号）（以下简称“证监会公告〔2012〕14 号文”）的有关要求，保荐机构对发行人 2017 年~2019 年财务会计信息开展了全面核查工作，对发行人报告期可能造成粉饰业绩或财务造假的重点事项履行了必要的核查程序，确保发行人财务会计信息的真实性。

财务核查过程中，保荐机构采用对主要客户、供应商进行实地走访和执行函证程序，获取并查阅主要客户、供应商工商登记资料、相近行业上市公司公开文件、发行人银行账户流水、账簿明细及原始单据等文件，并综合运用抽样、分析性复核、详细测试等审计措施对发行人报告期财务会计信息进行了全面核查。具体核查情况如下：

（一）对是否存在自我交易的核查

核查发行人是否存在“以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长。即首先通过虚构交易（例如：支付往来款项、购买原材料等）将大额资金转出，再将上述资金设法转入发行人客户，最终以销售交易的方式将资金转回”的情况。

保荐机构核查内容如下：

1、核查发行人采购与付款、销售与回款的内部控制的有效性。通过了解发行人采购管理相关制度、岗位设置、人员安排等情况，并对发行人采购与付款的内部控制进行控制测试；了解发行人销售管理相关制度、岗位设置、人员安

排等情况，并对发行人销售与收款的内部控制进行控制测试。

2、核查发行人报告期内主要客户、供应商的变动情况。经核查，报告期各期发行人主要客户向发行人采购的设备或服务均和其实际经营业务相吻合，主要客户向发行人采购内容具备合理的商业逻辑，主要客户采购规模与其自身经营规模相匹配；主要供应商各期略有变动，变动幅度及内容较为合理。保荐机构查阅了发行人主要客户及供应商的工商信息，对发行人报告期各期主要客户、供应商进行了实地走访及函证，访谈及函证内容包括报告期各期双方的交易金额及交易原因、合同签订及实际执行情况、客户采购商品或接受劳务的用途、发行人是否与客户、供应商存在关联关系及其他利益关系、是否存在客户、供应商向发行人提供利益输送的情况等。

3、结合报告期内发行人应收账款回函及期后回款情况，核查是否存在长期挂账的情形，进一步验证销售客户的真实性。

4、检查发行人报告期各期其他应收款的明细，核查是否存在异常资金支出；检查发行人报告期各期末大额预付账款与应收账款的产生原因，核查交易的真实性，核查是否存在未入账成本。

5、获取发行人报告期各期银行对账单、银行日记账、银行存款余额调节表，对发行人货币资金收支进行核查，核查是否存在重大调节事项，核查是否存在未入账的资金流入、流出，核查大额资金收支与账面客户或供应商是否一致。

6、取得报告期内发行人能源消耗统计表，分析相关业务工作量与能耗变动情况的匹配性。

7、将获取的主要客户和供应商资料与关联方、员工等资料进行比对，检查是否存在相同的部分（如电话号码、住址等）。

经上述核查，保荐机构认为：发行人报告期内不存在以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长的情况。

（二）对是否存在恶意串通实现交易的情况的核查

核查是否存在“发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法

进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长。如直销模式下，与客户串通，通过期末集中发货提前确认收入，或放宽信用政策，以更长的信用周期换取收入增加。经销或加盟商模式下，加大经销商或加盟商铺货数量，提前确认收入等情况。

保荐机构核查内容如下：

1、结合发行人报告期内销售合同签署情况，核查发行人的客户情况、销售模式、业务定价模式，核查收入确认政策是否符合会计准则。

2、对主要客户、原材料供应商采取走访、问卷调查、工商资料查询、签署承诺函等方式，确认其与发行人不存在关联关系以及不存在恶意串通实现交易的情形。

3、分析发行人报告期内确认的销售收入，核查是否在期末存在突击销售的情况。获取向发行人相关人员了解是否存在期末集中发货、集中确认收入的访谈记录，获取发行人报告期内各年度收入明细表，报告期期末前 1 个月及期后 1 个月的销售明细表，及对应抽取的销售合同、发货资料、客户验收资料、发票、回款单据等，分析发行人是否存在期末集中发货的情况。

4、核查发行人是否存在期后退货情况。获取对期后销售退回的检查记录，未见发行人存在较大金额的期后销售退回的情况。

5、保荐机构对发行人报告期内信用政策使用情况、期末应收账款及其期后回款情况进行分析，核查是否存在信用政策过度放松情形，是否存在放宽信用政策，以更长的信用周期换取收入增加的情况。

经上述核查，保荐机构认为：发行人或关联方不存在与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长的情况。

（三）对是否存在关联方代付成本费用情况的核查

核查发行人是否存在“关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、对发行人财务状况执行分析性复核程序，包括对存货、收入、成本、期间费用及毛利率的分析性复核。

2、检查关联方交易及其他重大交易价格的公允性，确定是否存在关联方或其他利益相关方向发行人输送利益的情况。

3、核查关联方报告期的财务报表，关注关联企业成本、费用明细表等，关注是否存在替发行人承担成本、费用的情形。

4、对主要客户、原材料供应商采取走访、询证以及档案查询等方式，核查确认主要客户、供应商是否与发行人存在关联关系、所发生的业务往来是否具有真实背景、交易价格是否公允。

5、访谈并获取发行人及关联方相关承诺。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在关联方或其他利益相关方代其支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向其提供经济资源的情况。

（四）对利益相关方报告期最后一年的交易情况的核查

核查是否存在“保荐机构及其关联方、PE投资机构及其关联方、PE投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在报告期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在报告期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长”的情形。

保荐机构核查内容如下：

保荐机构获取了保荐机构及其关联方、PE投资机构及其关联方、PE投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业清单，与发行人所有的客户和供应商名单进行比对，发行人与上述清单中的企业未发生交易；确认发行人不存在保荐机构及其关联方、PE投资机构及其关联方、PE投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在报告期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在报告期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长的情形。

（五）对体外资金支付成本费用情况的核查

核查发行人是否存在“利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金

额，虚减当期成本，虚构利润”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、从发行人开户行取得发行人已开立结算账户清单，核查发行人是否存在未入账银行账户。

2、获取控股股东和实际控制人控制的其他企业银行流水，核查是否存在与发行人供应商或客户资金收付的情形。

3、获取实际控制人及其直系亲属、董事、监事、高级管理人员银行流水，核查是否存在与发行人供应商或客户资金收付的情形。

4、核查发行人大额资金交易的入账情况，包括应收款是否已收到并入账；大额付款是否存在异常；借款是否全部入账。

5、执行分析程序：（1）核查主要成本，分析成本波动的合理性；（2）费用与收入的配比合理性；（3）主要原材料采购价格和市场公开价格进行比较。

6、结合对主要供应商报告期内采购数量和采购金额的函证和走访，核查是否存在少计成本费用的情况。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润的情形。

（六）对是否存在互联网虚假交易的核查

核查发行人是否存在“采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、分析业务类型，分析是否存在互联网或移动互联网业务。

2、客户核查：通过查阅主要业务合同、银行对账单等查看客户信息，结合客户访谈核查是否存在互联网或移动互联网客户。

3、通过与发行人销售部门、业务部门人员以及主要客户进行访谈，了解公司业务模式、销售及回款流程，核查公司是否存在网络销售。

4、通过互联网查询发行人所有网站以及检查发行人内部计算机系统，核查发行人是否存在网络销售平台。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不属于互联网或移动互联网服务企业，不存在采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等情况。

（七）对费用化与资本化划分的核查

核查发行人是否存在“将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、查阅发行人的存货管理制度，访谈公司相关人员，了解存货及成本的核算方法、进销存系统运行情况，核查发行人是否已建立完善的存货盘点制度，存货及营业成本核算的方法是否符合会计准则的要求。

2、核查存货明细账，结合监盘、抽盘及凭证测试核查存货核算的合规性及真实性。

3、获取发行人在建工程明细账、原始凭证、施工合同、发票等资料，对报告期内大额发生额进行凭证测试核查；对报告期内大额贷方结转固定资产的项目，抽取其完工验收报告检查转固时点及会计处理的合规性。

4、对存货及营业成本进行对比，分析发行人存货、营业成本的构成及其变动的合理性。

5、取得发行人主要产品、服务的收入、成本明细，分析其毛利率波动情况，并与相近行业上市公司进行对比，分析复核各主要产品、服务毛利率变动的合理性。

6、获取发行人期间费用明细账并与相近行业上市公司进行对比，复核会计师期间费用的截止性测试，核查发行人期间费用是否存在跨期情形。

7、查阅发行人研发费用明细账及研究项目相关资料，检查大额记账凭证及

相关单据，核查发行人是否存在将应费用化的研发费用资本化的情况；查阅报告期发行人的银行对账单及银行存款明细账，查阅在建工程的明细账目，核查发行人是否存在将应费用化的利息支出计入在建工程等情形。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的的情况。

（八）对职工薪酬的核查

核查发行人是否存在“压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩”的情形。

保荐机构核查内容如下：

- 1、对报告期内的各期工资总额、人均工资水平等指标进行比较分析。
- 2、了解发行人所在地区的工资水平，并与发行人员工的平均工资水平比较，判断发行人员工的工资水平是否正常。
- 3、获取发行人高管人员的工资发放表，检查高管人员的工资水平是否合理。
- 4、抽取发行人各层级的员工就工资水平问题进行访谈。
- 5、检查期后工资支付情况，确定是否存在工资被延后发放的情况。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况。

（九）对费用期间的核查

核查发行人是否存在“推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表”的情形。

保荐机构核查内容如下：

- 1、获取发行人报告期成本、期间费用构成明细，对发行人成本构成和毛利率波动、期间费用的费率水平及波动情况进行分析。
- 2、执行截止性测试，对期后费用的入账和支付情况进行检查，核查是否存在大额跨期情形。

3、对公司预付款项、其他应收款、其他应付款进行检查，核查是否存在应计未计或延迟结转成本费用的情况。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表的情形。

（十）对资产减值情况的核查

核查发行人是否存在“期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、了解发行人制定的计提资产减值的政策，并检查是否符合企业会计准则的要求。

2、与同行业的坏账计提比例进行比较，评估发行人的坏账准备计提政策是否稳健。

3、结合函证、对主要客户的实地走访、对长账龄款项可收回性的分析等，评估期末坏账准备计提是否充分。

4、比较发行人产品的成本与售价，检查是否存在成本高于售价的情况。

5、对于库存原材料价格高于市价的，检查发行人确定的可变性净值是否正确。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足的情形。

（十一）对固定资产折旧计提情况的核查

核查发行人是否存在“推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、了解发行人在建工程转固定资产的政策，分析转固政策是否符合会计准则及相关规定。

2、与相关人员（固定资产使用者，如生产工人等）沟通了解资产移交的准

确时间、获取工程竣工验收报告，检查在建工程结转时间、结转金额是否与结算报告记录相一致。

3、核查发行人固定资产明细账，重点关注发行人报告期各期新增的大额固定资产，取得相关资产入账的原始单据，对是否存在延迟外购固定资产开始计提折旧的时间进行核查。

4、核查是否存在预付款项未及时转入固定资产的情况。

5、实施在建工程项目、大额固定资产实地查看程序。

经上述核查，保荐机构认为：发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间的情形。

（十二）其他可能导致发行人财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况核查

核查发行人是否存在“其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假”的情形。

保荐机构核查内容如下：

1、核查发行人政府补助情况，取得发行人政府补助相关文件及收款凭证，核查各项政府补助的性质、取得方式、付款单位，比对收款凭证与政府补助文件所列示金额是否一致，核查政府补助是否满足确认条件。

2、核查税收优惠情况，获取报告期发行人享受的税项信息及纳税申报表等资料，核查发行人是否符合相关规定以及是否取得主管税务机关关于税收优惠的认定及备案。

经核查，保荐机构认为：发行人内部控制制度健全合理，收入及盈利真实，不存在人为调节、粉饰业绩等财务造假的情形。

五、保荐机构关于《发行监管问答--关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》的核查情况

根据《发行监管问答--关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题

的解答》的要求，本保荐机构对发行人股东中是否存在私募投资基金以及是否履行备案程序进行了核查，具体情况如下：

1、发行人股东中是否存在私募投资基金

通过核查发行人法人股东临沂矿业集团有限责任公司（以下简称“临矿集团”）、东方邦信创业投资有限公司（以下简称“东方邦信”）、西藏鼎顺创业投资股份有限公司（以下简称“鼎顺创投”）、北京黄河三角洲投资中心（有限合伙）（以下简称“黄河三角洲”）的工商登记资料、验资报告、公司章程等文件材料，保荐机构认为：黄河三角洲属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金；临矿集团、东方邦信、鼎顺创投系其股东以自有资金设立，不属于以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，且其资产业务由内部组织机构根据《公司法》及其章程的规定运营管理，不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

2、是否履行登记备案程序

黄河三角洲的管理人为黄河三角洲产业投资基金管理有限公司。2014年5月20日，黄河三角洲产业投资基金管理有限公司按照相关法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会办理完成私募投资基金管理人登记手续，登记编号为P1001998，并于当日对黄河三角洲进行了私募基金备案，基金编号为SD3491。

通过登陆中国证券投资基金业协会网站信息公示页面查询黄河三角洲及其管理人的备案与登记情况，保荐机构认为：黄河三角洲已根据《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定履行了备案、登记手续。

六、保荐机构关于发行人独立性的意见

经核查，山东玻纤在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东之间相

互独立，已达到发行监管对公司独立性的基本要求。山东玻纤在《首次公开发行股票招股说明书》中对独立性的描述包括：

1、业务独立

公司主营业务为玻璃纤维及其制品的研发、生产、销售，并在沂水县范围内提供热电产品。公司业务独立于控股股东。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，营业收入和业务利润不存在依赖于股东及其他关联方的关联交易，同时也不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。

2、资产独立完整

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发行人股东及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。

3、人员独立

本公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事并聘请独立董事，由董事会聘用高级管理人员。本公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及核心技术人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、机构独立

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的研发、采购、生产、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人以及控股股东和实际控制人控制的其他企业超越权限干预公司经营的情况。

5、财务独立

公司设立后，已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度。公司设立了财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司未为股东提供担保，不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

本保荐机构认为：山东玻纤在业务、资产、人员、机构、财务等方面的描述是真实、准确、完整的，山东玻纤具有独立、完整的资产以及业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

七、保荐机构关于募集资金投资项目合规性的意见

山东玻纤本次募集资金将围绕主营业务进行，拟用于年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目。

募投项目拟生产的产品为特种玻璃纤维，属于《产业结构调整指导目录（2017年）》第一类之鼓励类“5万吨/年及以上无碱玻璃纤维池窑拉丝技术和高性能玻璃纤维及制品技术开发与生产”，符合国家产业政策要求的发展导向。

环境保护方面，山东玻纤本次募集资金投资项目的环境影响报告已经沂源县环境保护局审批同意。

土地管理方面，山东玻纤本次募集资金投资项目拟在子公司淄博卓意玻纤材料有限公司已取得土地使用权的土地上实施。

本保荐机构认为：山东玻纤本次募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的相关规定。

八、发行人存在的主要问题和风险

（一）宏观经济下行引起下游需求变化而导致经营业绩下滑的风险

玻璃纤维作为基础材料广泛应用于诸多行业，受宏观经济形势的影响较大。如果我国经济增速未来进一步放缓，将导致下游行业对玻纤产品的需求下降，进而导致公司营业收入下降。若需求持续下降，亦会带动市场产品价格下降，将导致公司营业利润出现下滑的风险。

（二）行业产能扩展导致的产品供过于求的风险

由于玻璃纤维的应用越来越广，下游需求不断增长，行业内企业通过新建或技改方式增加产能。随着行业内玻纤企业产能的不断增加，玻纤行业存在供大于求的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（三）原材料、能源价格上升导致公司营业利润下降的风险

公司生产过程中需要叶腊石、生石灰、石英砂等矿粉原料和原煤、天然气、电力等能源，以及各种化工原料。原材料和能源成本占比均较高，原材料和能源价格对公司营业成本的影响较大。公司主要原材料和能源的价格受市场供求影响，如果未来公司主要原材料和能源价格发生较大波动，可能对公司经营业绩带来不利影响。

（四）无法持续享受税收优惠的风险

2018年11月30日，公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201837000668），有效期3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。若公司取得的《高新技术企业证书》无法续期，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（五）发行人及子公司未来无法取得新的财政补贴的风险

最近三年，公司及子公司承担的自主创新和产业升级项目、节能技术改造奖励项目以及其他产品开发和产业化项目，获得了多项专项资金、奖励和补贴，其中计入当期损益部分的政府补助合计达到5,259.71万元。2017年、2018年

和 2019 年，计入当期损益的政府补助占同期利润总额的比例分别为 8.60%、4.16%和 18.20%，对公司利润总额有一定影响。若未来国家相关政策发生不利变化，公司无法取得新的政府补助，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（六）偿债风险

最近三年公司业务规模扩张较快，投资项目的资金需求主要通过自身积累和债务融资解决。公司资产负债率较高，同时公司流动比率、速动比率偏低，公司存在一定的偿债风险。

（七）安全事故风险

玻璃纤维生产线及热发电机组和锅炉的安全生产体现在设备连续、安全、可靠的运行。如果因自然灾害或运行、维护不当发生事故，将对公司的生产经营产生不利影响。

（八）环保治理风险

公司生产环节产生的污染物主要为废气、废水以及固废。公司建有污水处理站及配套设施、废气处理站，采用布袋除尘等措施，确保公司废水、废气、固废等各项排放指标达到国家标准。随着国家对环保工作的日益重视，国家和地方政府将制定和实施更为严格的环保法规和标准，公司在环保方面的投入将会增加，存在未来经营成本增加的风险。

（九）反倾销、反补贴的风险

公司玻纤产品远销欧、美、亚、非等多个国家和地区，其中欧盟、印度等地区对公司部分产品征收反倾销、反补贴税。未来，如果国外加大对该类产品的反倾销反补贴力度，公司存在销售业绩下滑的风险。

（十）劳动力成本上升及用工短缺的风险

目前，我国社会人口结构正在发生变化，人口老龄化、劳动力短缺问题将日益严重。玻璃纤维的生产工艺中的拉丝、捻线等工序均需要较多的人工。如未来国内劳动力成本不断上升或出现用工短缺等情形，将对公司生产经营造成不利影响。

（十一）汇率风险

公司出口业务主要结算货币为美元和欧元。一方面，人民币汇率波动将直接影响公司产品在国际市场的价格优势，从而影响公司的经营业绩；另一方面，出口业务所形成的外币资产，折算为人民币时会产生汇兑损益，2017年度、2018年度和 2019 年度公司因为汇率波动而产生的汇兑损益分别为 99.51 万元、499.89 万元和-35.46 万元。虽然报告期内汇兑损失金额对公司经营业绩影响较小，但人民币汇率波动仍可能对公司经营业绩带来一定影响。

（十二）应收票据、应收账款及应收款项融资增加引发的风险

2017 年末、2018 年末和 2019 年末，应收票据、应收账款及应收款项融资合计分别为 32,274.03 万元、20,913.10 万元和 47,280.47 万元，占流动资产的比例分别为 55.91%、30.13%和 52.67%。随着公司经营规模的扩大，应收票据、应收账款及应收款项融资可能进一步增长，若回款情况恶化，对公司资金周转产生不利影响；同时应收账款增加会导致坏账准备增加，对公司的经营业绩产生不利影响。

（十三）固定资产减值风险

公司固定资产金额较大，若出现产能利用不足或经营调整的情况，会出现减值可能，对公司经营业绩产生不利影响。

（十四）扩充产能不能及时消化的风险

子公司淄博卓意新建年产8万吨无碱纱生产线项目，已于2019年2月底达到预定可使用状态。截至招股说明书签署日，公司玻璃纤维纱设计产能达到29万吨，可能存在扩充产能不能及时消化的风险。

（十五）与欧文斯科宁（OC）合作的风险

最近三年欧文斯科宁（OC）为公司第一大客户，公司与欧文斯科宁（OC）签订了期限为 8 年（2015 年 12 月 23 日-2023 年 12 月 22 日）的合作协议，如果由于原材料价格大幅上升导致生产成本大幅上升而销售价格未能成功协商进行相应的提高，将对公司营业利润造成不利影响。尽管公司与欧文斯科宁

(OC) 协议期限为 8 年，但是如果由于特殊原因欧文斯科宁 (OC) 提前终止协议，将对公司的经营业绩、产能消化造成不利影响。

(十六) 非正常停窑的风险

池窑拉丝是一个连续生产过程，一般池窑点火开始生产后，在其使用寿命期限内不能停窑。正常生产过程中，池窑内玻璃液温度不能低于 1,300 度。如果非正常停窑，会导致耐火材料、铂铑合金漏板大规模更换，耗费巨大；且重新点火到实现稳定生产通常会在一个月以上，期间生产的玻纤纱质量不稳定，废品率较高。如发生非正常停窑事项，会对公司的生产经营造成不利影响。

(十七) 经营规模扩张导致的管理风险

公司经营规模持续扩大，对公司的组织结构、运营管理、内部控制、财务管理、人力资源管理等带来一定的压力。本次发行完成后，公司的资产规模和业务规模将进一步扩大，员工人数将相应增加，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。如果公司的经营管理水平不能与经营规模扩张需求相匹配，将会对公司的生产经营和盈利能力造成不利影响。

(十八) 大股东控制风险

发行前，临矿集团持有本公司股份 26,370.1361 万股，占本次发行前总股本的 65.93%，是本公司的控股股东。如果临矿集团利用其控股股东地位，违反相关规定对公司的人事任免、经营决策等施加不当影响，可能会损害公司及其他中小股东的利益。

(十九) 股票投资风险

上市后公司股票的市场交易价格将受到公司的经营和财务状况以及国家宏观经济政策、国际和国内经济形势、资本市场走势、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。股票市场投资存在一定风险，公司特此提醒投资者，在投资本公司股票之前一定要仔细阅读公司披露的包括本次招股说明书在内的与公司相关的公开信息，全面掌握公司经营情况以及相关的风险，并谨慎地做出投资决定。

（二十）本次公开发行摊薄即期回报的风险

本次发行完成后，公司总股本将有所增加，由于募集资金投资项目的实施需要一定时间，在项目全部建成后才能逐步达到预期的收益水平，因此公司营业收入及净利润较难立即与总股本实现同步增长，短期内存在每股收益被摊薄的风险。

（二十一）下游行业波动风险

公司主要生产和销售玻纤及其制品，公司的下游行业客户涉及的领域主要涵盖建筑材料、交通运输、电子电器等。尽管目前发行人下游行业发展稳定，玻纤产品的应用范围不断扩展，客户需求旺盛，但是，如果行业未来发生重大不利变化，下游客户的经营业绩出现下滑，将进而影响公司的销售业绩。

九、保荐机构对发行人发展前景的评价

本保荐机构认为，发行人所处行业整体发展态势良好，发行人在管理团队、产品质量、技术研发等方面的竞争优势较为明显，经营管理稳健，经营业绩和财务状况良好，企业未来发展战略和规划定位清晰。在市场和经营环境不发生较大变化情况下，若战略和规划能得到有效执行，发行人将拥有良好的盈利预期。发行人目前处于完善供应链、强化生产链、延长产品链的关键阶段，资本性支出较大，通过多种方式筹措资金的需求较为迫切。若本次发行上市成功，不仅可以为发行人筹集项目建设资金，还有利于改善资本结构，降低财务风险，提高知名度和影响力，有助于发行人服务市场的进一步拓展，增强发行人持续盈利能力。

十、保荐机构关于本项目聘请第三方行为的核查意见

按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（〔2018〕22号）的规定，本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请

各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查，出具核查意见如下：

（一）保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为

在山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目中，民生证券不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

（二）发行人除依法需聘请的中介机构外不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为

在山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目执行过程中，发行人聘请了民生证券股份有限公司、国浩律师（上海）事务所、和信会计师事务所（特殊普通合伙）和青岛天和资产评估有限责任公司等依法需聘请的证券服务机构。

经核查，在本项目执行过程中，发行人在依法聘请了保荐机构、律师事务所、会计师事务所、验资机构和评估机构等证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

十一、保荐机构对发行人审计截止日后经营状况变化核查情况的说明

经核查，保荐机构认为：审计截止日后，发行人生产经营的内外部环境良好，经营状况未发生重大变化。发行人所处产业政策未发生重大调整，进出口业务未受到重大限制，税收政策未发生重大变化，行业周期性未发生重大变化，业务模式及竞争趋势未发生重大变化，主要原材料的采购规模及采购价格或主要产品的生产、销售规模及销售价格出现未发生重大变化，未新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商未发生重大变化，重大合同条款或实际执行情况未发生重大变化，未发生重大安全事故，不存在其

他可能影响投资者判断的重大事项等。

十二、保荐机构关于本次发行的保荐意见

本保荐机构认为，发行人本次发行符合《公司法》、《证券法》、《首发办法》等有关规定，本保荐机构认真审核了全套申请材料，并对发行人进行了实地考察。在对发行人首次公开发行股票并上市的可行性、有利条件、风险因素及对发行人未来发展的影响等方面进行了深入分析的基础上，本保荐机构认为发行人符合《证券法》、《首发办法》等相关文件规定，同意保荐山东玻纤集团股份有限公司申请首次公开发行股票并上市。

（以下无正文）

(本页无正文,为《民生证券股份有限公司关于山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市之发行保荐书》之签章页)

保荐代表人: 臧晨曦 王成林
 臧晨曦 王成林

项目协办人: 龚铭
 龚铭

内核负责人: 袁志和
 袁志和

保荐业务部门负责人: 杨卫东
 杨卫东

保荐业务负责人: 杨卫东
 杨卫东

总经理: 冯鹤年
 冯鹤年

法定代表人(董事长): 冯鹤年
 冯鹤年

保荐机构(公章): 民生证券股份有限公司

2020年六月二十九日



保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》（证监会令第 63 号）及有关文件的规定，我公司作为山东玻纤集团股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐机构，授权臧晨曦、王成林担任保荐代表人，具体负责该公司本次发行上市的尽职保荐及持续督导等工作。

按照《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》（证监会公告〔2012〕4 号）的要求，现将两位签字保荐代表人申报的在审企业家数及是否存在《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》第六条规定的（一）、（二）项情况做出如下说明与承诺：

一、截止本授权书出具日，臧晨曦、王成林作为签字保荐代表人无申报在审企业。

二、最近 3 年内，臧晨曦、王成林作为保荐代表人，均未被中国证监会采取过监管措施，亦均未受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分。

三、最近 3 年内，臧晨曦曾担任江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目的签字保荐代表人，担任江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）配股项目的签字保荐代表人；最近 3 年内，王成林曾担任江苏海鸥冷却塔股份有限公司（股票代码：603269，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目的签字保荐代表人。

本保荐机构法定代表人冯鹤年和本项目签字保荐代表人臧晨曦、王成林承诺上述情况真实、准确、完整，符合中国证监会的有关规定。

特此授权。

(以下无正文)

(此页无正文，为民生证券股份有限公司关于山东玻纤集团股份有限公司首次
公开发行股票并上市项目的《保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人：

臧晨曦

王成林

内核负责人：

袁志和

保荐业务负责人：

杨卫东

总经理：

冯鹤年

法定代表人（董事长）：

冯鹤年

保荐机构（公章）：民生证券股份有限公司

2020年 7 月 29 日



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）



0108313020021801269859
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://sdcpa.gov.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）。

在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

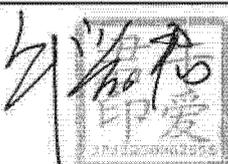
合并资产负债表

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：




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

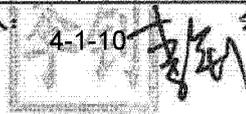
法定代表人：

主管会计工作负责人：

4-1-10

会计机构负责人：









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：

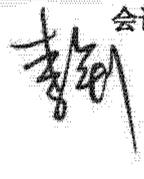
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：















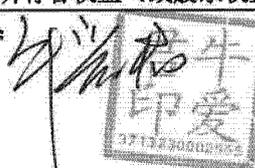
资产负债表（续）

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：

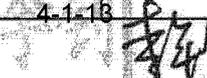



合并利润表

编制单位：山东斐讯集团股份有限公司

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

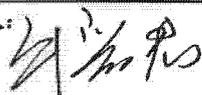
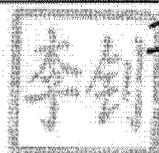
单位：元 币种：人民币

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：





合并现金流量表

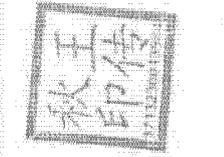
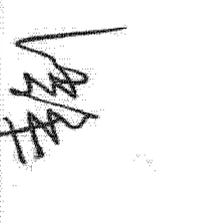
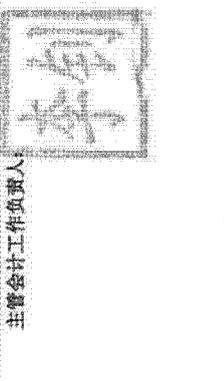
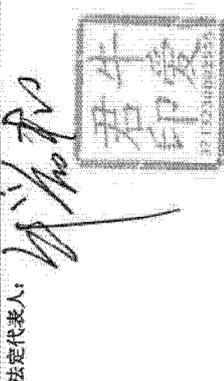
单位：元 币种：人民币

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：									
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
客户存款和同业存放款项净增加额					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
向中央银行借款净增加额					收到其他与投资活动有关的现金				
向其他金融机构拆入资金净增加额					投资活动现金流入小计		9,572,936.05	7,996,512.15	8,808,707.73
收到原保险合同保费取得的现金					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
收到再保险业务现金净额					投资支付的现金				
保户储金及投资款净增加额					质押贷款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
回购业务资金净增加额					投资活动现金流出小计		169,556,971.02	538,514,217.55	139,663,061.18
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	五、48	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		48,047,982.38	20,039,615.35	20,662,688.62	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		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
经营活动现金流入小计		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	2,598,434,483.37	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	882,375,843.16
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
支付职工工资以及为职工支付的现金		255,791,445.54	248,415,151.79	216,433,818.91	筹资活动现金流出小计		1,911,747,988.66	2,403,799,934.07	1,590,151,447.47
支付的各项税费		92,203,646.30	168,941,348.19	112,457,336.28	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	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
经营活动现金流出小计		888,158,931.95	766,729,867.60	625,186,854.04	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
经营活动产生的现金流量净额		-41,140,427.44	398,428,363.30	286,748,042.59	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
收回投资收到的现金					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
取得投资收益收到的现金									

法定代表人：李剑

主管会计工作负责人：李剑

会计机构负责人：李剑



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：

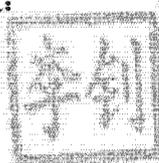
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李剑



李剑



秋王

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

2019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		
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“一”号填列）												
（一）综合收益总额							5,691,719.98		140,590,272.67		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												
1. 提取盈余公积							5,691,719.98		-5,691,719.98			
2. 提取一般风险准备							5,691,719.98		-5,691,719.98			
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：李剑

主管会计工作负责人：李剑

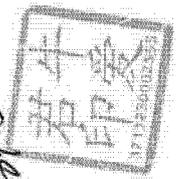
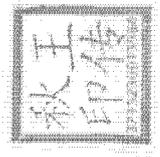
会计机构负责人：李剑

李剑

李剑

李剑

李剑



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

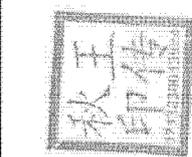
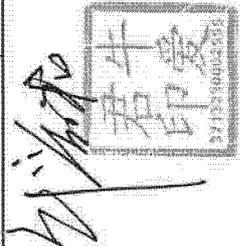
编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

2018年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			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	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备					
一、上年期末余额	400,000,000.00				351,455,966.48					248,889,843.20		1,042,466,786.99		1,042,466,786.99
加：会计政策变更	271,330.00													
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					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）										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		-9,313,446.31
1. 提取盈余公积										-9,313,446.31		-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、本期期末余额	400,000,000.00				351,455,966.48					408,395,437.49		1,211,285,827.59		1,211,285,827.59

法定代表人：李朝

会计机构负责人：李朝



合并所有者权益变动表

单位：人民币

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

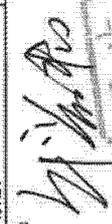
2017年度

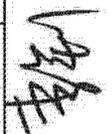
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,000,000.00				351,455,966.48				30,198,759.83		199,388,875.37		981,043,601.68		981,043,601.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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															
1. 提取盈余公积									11,922,217.48		-71,922,217.48		-60,000,000.00		-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备									11,922,217.48		-11,922,217.48				
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

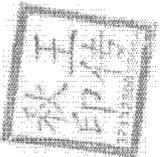
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

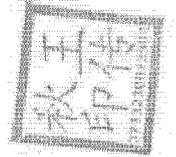
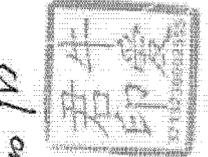
单位：元 币种：人民币

项目	2019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	未分配利润	所有者权益合计	
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										
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							5,691,719.98	-5,691,719.98		
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：李剑

主管会计工作负责人：李剑

会计机构负责人：李剑



所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

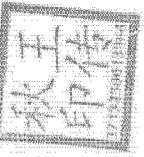
单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	400,000,000.00		365,298,586.05				40,736,715.35	181,755,067.75	987,790,369.15
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				40,736,715.35	181,755,067.75	987,790,369.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					258,805.48		9,313,446.31	83,821,016.83	93,393,268.62
（一）综合收益总额					258,805.48		9,313,446.31	93,134,463.14	93,393,268.62
（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	-9,313,446.31	
2. 对所有者（或股东）的分配							9,313,446.31	-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

法定代表人：李剑

主管会计工作负责人：李剑

会计机构负责人：李剑



所有者权益变动表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

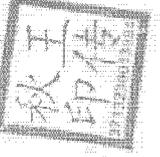
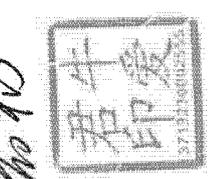
单位：元 币种：人民币

项目	2017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	未分配利润	所有者权益合计	
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										
1. 提取盈余公积							11,922,217.48	-71,922,217.48	-60,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配							11,922,217.48	-11,922,217.48		
3. 其他								-60,000,000.00	-60,000,000.00	
（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		365,298,586.05				40,736,715.35	181,755,067.75	987,790,369.15	

法定代表人：李加和

主管会计工作负责人：李朝

会计机构负责人：李朝



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

本公司在资产负债表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项外，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
<p>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。</p>	<p>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。</p>

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

报告期末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-6.4 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%
山东沂源华枫特新材料有限公司	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 COMPOSITOS,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	
	2017.12.31		
账 龄	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

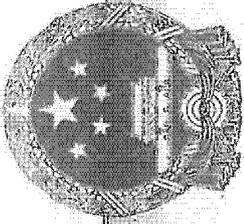
项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	----	---------	---------	---------

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



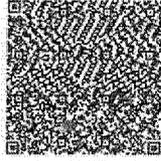
山东玻纤集团股份有限公司

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、许可、监
管信息

(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；验资；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜；代理记帐；会计咨询、会计审计；税务咨询；企业管理咨询；开展经营许可的后续管理；接受委托办理其他会计业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

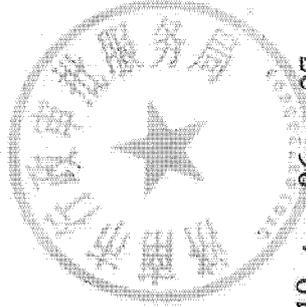
成立日期 2013年 04 月 23 日

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

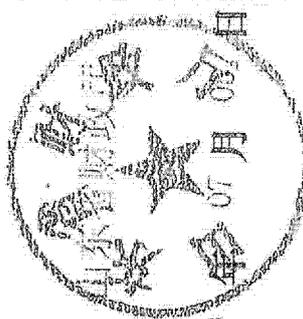
2019年 06月 27日



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》。

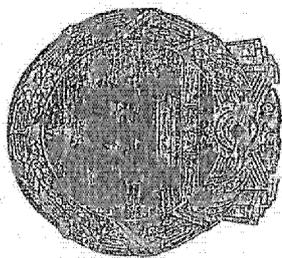


发证机关:

2019

07月08日

中华人民共和国财政部制



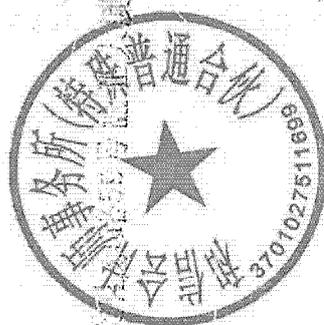
会计师事务所 执业证书

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:



特殊普通合伙

37010001

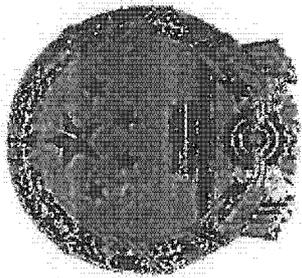
执业证书编号:

鲁财会协字(2000)63号

批准执业文号:

2000-07-29

批准执业日期:

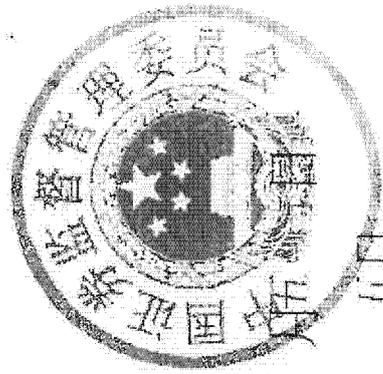
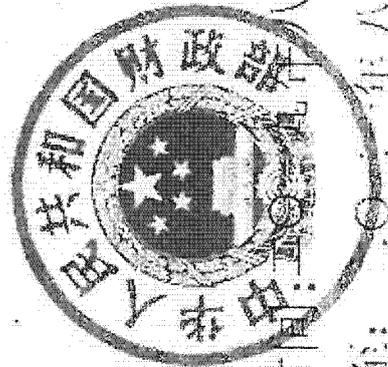


证书序号: 00000000

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: 一九九九年八月五日

证书有效期至:



姓 名	罗炳竣
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1965-04-02
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	372801650402211
Identity card No.	



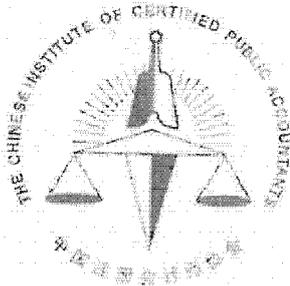
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

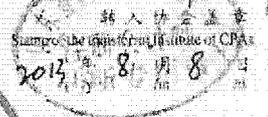
同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东天恒信有限责任
会计师事务所济南分所



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.

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

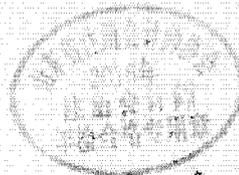
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年度任职资格检查合格

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



201603月10日

山东玻纤集团股份有限公司

审阅报告

和信专字(2020)第000523号

目 录	页 码
一、审阅报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	3-6
2、合并及公司利润表	7-8
3、合并及公司现金流量表	9-10
4、合并及公司所有者权益变动表	11-14
5、财务报表附注	15-103



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年七月二十二日

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审阅报告
报告文号： 和信专字（2020）第000523号
客户名称： 山东玻纤集团股份有限公司
报告时间： 2020-07-22
签字注册会计师： 罗炳勤 （CPA：370900010008）
刘凤文 （CPA：370900010126）



0105312020072306381445
报告文号：和信专字（2020）第000523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： 0531-81666228
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

审阅报告

和信专字(2020)第 000523 号

山东玻纤集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东玻纤集团股份有限公司（以下简称山东玻纤公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及公司资产负债表，2020年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是山东玻纤公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问山东玻纤公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映山东玻纤公司 2020 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。



(此页无正文，为和信会计师事务所（特殊普通合伙）对山东玻纤集团股份有限公司审阅报告的签章页)

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年7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	2020/6/30	2019/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	248,342,435.06	148,714,129.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,379,854.28	
应收账款	五、3	127,350,918.54	107,347,548.45
应收款项融资	五、4	301,120,251.22	365,457,102.73
预付款项	五、5	2,961,777.63	2,829,081.98
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、6	410,044.06	399,686.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	157,605,296.64	133,181,395.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	136,825,018.08	139,685,612.57
流动资产合计		977,995,595.51	897,614,556.94
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、9	2,792,317,442.50	2,913,422,779.96
在建工程	五、10	398,182,480.73	86,750,573.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	142,375,711.43	145,328,875.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	18,657,063.14	21,056,931.72
递延所得税资产	五、13	27,440,830.73	4,245,926.65
其他非流动资产	五、14	47,150,039.95	12,603,685.00
非流动资产合计		3,426,123,568.48	3,183,408,771.83
资产总计		4,404,119,163.99	4,081,023,328.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

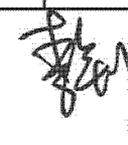
项目	附注	2020/6/30	2019/12/31
流动负债：			
短期借款	五、15	998,011,252.82	802,205,154.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、16		49,969,500.00
衍生金融负债			
应付票据	五、17	60,582,070.84	35,400,000.00
应付账款	五、18	231,574,059.17	246,611,454.38
预收款项			77,159,679.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	33,560,075.49	17,845,606.88
应交税费	五、20	13,450,633.09	9,827,592.86
其他应付款	五、21	12,616,699.81	14,175,708.50
其中：应付利息		418,494.79	111,946.93
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	五、22	34,243,943.59	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	400,416,080.14	403,042,121.28
其他流动负债	五、24	223,546,403.38	160,393,252.10
流动负债合计		2,008,001,218.33	1,816,630,070.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	747,638,768.03	403,217,452.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、26	213,380,369.84	481,921,265.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	15,476,863.14	16,600,706.66
递延所得税负债	五、14	3,920,534.77	5,086,014.13
其他非流动负债	五、28	79,151,549.61	
非流动负债合计		1,059,568,085.39	906,825,438.44
负债合计		3,067,569,303.72	2,723,455,508.53
所有者权益：			
股本	五、29	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、30	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、31	57,126,143.60	57,126,143.60
一般风险准备			
未分配利润	五、32	527,967,750.19	548,985,710.16
归属于母公司所有者权益合计		1,336,549,860.27	1,357,567,820.24
少数股东权益			
所有者权益合计		1,336,549,860.27	1,357,567,820.24
负债和所有者权益总计		4,404,119,163.99	4,081,023,328.77

法定代表人：

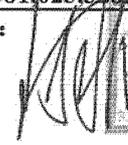



主管会计工作负责人：

4-1-6




会计机构负责人：






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	2020/6/30	2019/12/31
流动资产：			
货币资金		130,859,589.72	105,017,007.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,239,854.33	
应收账款	十四、1	51,056,010.86	39,411,659.04
应收款项融资		260,743,158.61	233,465,144.98
预付款项		1,170,947.71	1,068,975.98
其他应收款	十四、2	251,015,708.49	301,492,038.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,946,398.63	42,415,677.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,129,387.28	9,008,537.09
流动资产合计		762,161,055.63	731,879,040.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			5,248,920.54
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	633,842,619.57	633,842,619.57
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		1,019,247,764.93	1,064,675,659.70
在建工程		3,093,543.73	1,818,964.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,081,015.92	42,331,516.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,025,347.92	16,077,837.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		1,731,290,292.07	1,783,995,517.99
资产总计		2,493,451,347.70	2,515,874,558.29

法定代表人：


 3713230002938

主管会计工作负责人：

4-1-


 李强

会计机构负责人：


 王秋



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	2020/6/30	2019/12/31
流动负债：			
短期借款		482,587,541.75	465,001,728.09
交易性金融负债			49,969,500.00
衍生金融负债			
应付票据		145,920,000.00	16,000,000.00
应付账款		27,144,203.94	31,490,967.39
预收款项			6,531,068.19
合同负债		4,905,508.06	
应付职工薪酬		15,055,795.26	8,012,515.16
应交税费		5,032,248.15	3,852,127.51
其他应付款		21,092,764.07	271,942,429.14
其中：应付利息		66,264.79	111,946.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,657,372.43	206,131,967.50
其他流动负债		173,655,736.71	160,393,252.10
流动负债合计		1,051,051,170.37	1,219,325,555.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		187,517,723.41	154,554,994.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		885,416.82	991,666.80
递延所得税负债		2,538,880.29	2,911,389.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,942,020.52	158,458,050.55
负债合计		1,241,993,190.89	1,377,783,605.63
所有者权益：			
股本		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
减：库存股			
其他综合收益			248,920.54
专项储备			
盈余公积		55,741,881.64	55,741,881.64
未分配利润		430,417,689.12	316,801,564.43
所有者权益合计		1,251,458,156.81	1,138,090,952.66
负债和所有者权益总计		2,493,451,347.70	2,515,874,558.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、33	898,404,851.90	922,874,131.96
其中：营业收入	五、33	898,404,851.90	922,874,131.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		825,999,320.52	833,351,025.55
其中：营业成本	五、33	643,655,186.21	654,704,548.70
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、34	7,845,426.47	10,364,863.77
销售费用	五、35	35,770,742.34	32,218,362.29
管理费用	五、36	33,033,898.60	38,686,751.26
研发费用	五、37	31,335,845.94	27,863,834.29
财务费用	五、38	74,358,220.96	69,512,665.24
其中：利息费用		74,866,574.25	71,489,877.84
利息收入		929,313.02	2,472,944.15
加：其他收益	五、39	7,547,791.22	11,490,677.14
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,160,365.47	-778,840.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-374,446.02	-2,071,931.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	252,855.53	273,563.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,671,366.64	98,436,574.68
加：营业外收入	五、43	250,719.21	395,165.84
减：营业外支出	五、44	426,004.44	1,818.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,496,081.41	98,829,922.03
减：所得税费用	五、45	16,513,604.80	16,711,732.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,982,476.61	82,118,189.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,982,476.61	82,118,189.79
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）		61,982,476.61	82,118,189.79
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		61,982,476.61	82,118,189.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,982,476.61	82,118,189.79
（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）	十五、2	0.15	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.15	0.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱印

4-1-9

李钊

王秋印

利润表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

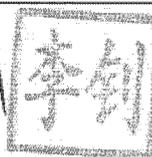
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	553,229,777.58	582,706,133.38
减：营业成本	十四、4	453,456,517.12	443,640,354.65
税金及附加		3,493,624.31	4,595,967.64
销售费用		17,069,456.99	17,070,376.33
管理费用		14,216,861.27	17,427,950.50
研发费用		19,657,397.19	22,500,277.32
财务费用		31,896,211.26	30,515,234.32
其中：利息费用		32,747,679.06	32,799,954.12
利息收入		1,159,310.04	2,114,188.65
加：其他收益		788,049.06	106,249.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	100,358,442.31	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-737,535.04	708,736.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-234,361.67	-493,346.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,515.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,614,304.10	47,279,129.14
加：营业外收入		47,678.10	68,654.28
减：营业外支出		67,099.45	9.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,594,882.75	47,347,773.93
减：所得税费用		-21,241.94	4,472,887.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,616,124.69	42,874,885.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,616,124.69	42,874,885.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		113,616,124.69	42,874,885.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

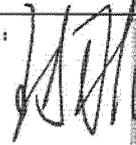
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并现金流量表

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	2020年1-6月	2019年1-6月	项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		406,732,102.57	332,609,810.97	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,738.95	657,394.85
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		339,738.95	657,394.85
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,665,428.35	167,940,092.28
收到再保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		180,665,428.35	167,940,092.28
代理买卖证券收到的现金净额				收到其他与经营活动有关的现金			
收到的税费返还		3,572,898.75	2,667,625.30	三、筹资活动产生的现金流量：		-180,325,689.40	-167,282,697.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	11,467,154.30	27,482,181.57	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		421,772,155.62	362,759,617.84	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		167,294,853.57	172,805,099.26	取得借款收到的现金		1,172,955,839.70	904,366,640.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	466,557,823.36	308,648,068.87
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		1,639,513,663.06	1,213,014,708.87
为交易目的而持有的金融资产净增加额				偿还债务支付的现金		976,417,106.14	719,071,166.39
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,466,321.09	82,364,317.36
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	473,008,352.91	223,625,701.69
支付给职工以及为职工支付的现金		100,570,494.90	121,280,985.14	筹资活动现金流出小计		1,512,891,780.14	1,025,061,185.44
支付的各项税费		31,483,577.97	45,500,378.38	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,621,882.92	187,953,523.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	50,766,445.69	49,529,468.39	五、现金及现金等价物净增加额		151,761.47	-107,010.84
经营活动现金流出小计		350,115,372.13	389,115,931.17	加：期初现金及现金等价物余额		18,104,738.48	5,792,498.17
经营活动产生的现金流量净额		71,656,783.49	-26,356,313.33	六、期末现金及现金等价物余额		103,443,922.53	94,700,350.24
二、投资活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		121,548,661.00	88,907,852.07
收回投资收到的现金							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印信

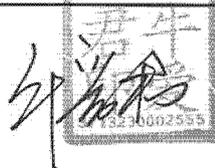
现金流量表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

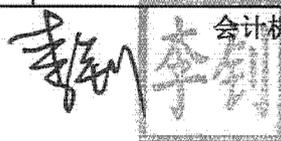
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		324,732,738.99	341,851,382.07
收到的税费返还		234,239.75	
收到其他与经营活动有关的现金		11,894,754.24	7,724,623.68
经营活动现金流入小计		336,861,732.98	349,576,005.75
购买商品、接受劳务支付的现金		163,305,499.49	201,916,308.52
支付给职工以及为职工支付的现金		50,967,268.54	63,003,123.73
支付的各项税费		12,282,006.99	25,229,545.61
支付其他与经营活动有关的现金		27,416,710.79	27,105,509.87
经营活动现金流出小计		253,971,485.81	317,254,487.73
经营活动产生的现金流量净额		82,890,247.17	32,321,518.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,358,442.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,926,974.12	1,470,967.11
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		108,285,416.43	1,470,967.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,679,786.26	4,233,068.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,679,786.26	4,233,068.61
投资活动产生的现金流量净额		101,605,630.17	-2,762,101.50
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		454,145,487.25	574,368,640.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		394,605,671.41	289,791,743.01
筹资活动现金流入小计		848,751,158.66	864,160,383.01
偿还债务支付的现金		455,085,623.17	360,758,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,820,191.74	17,964,985.42
支付其他与筹资活动有关的现金		599,504,224.06	521,710,701.20
筹资活动现金流出小计		1,068,410,038.97	900,434,086.62
筹资活动产生的现金流量净额		-219,658,880.31	-36,273,703.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,636.56	88,052.55
五、现金及现金等价物净增加额		-35,137,366.41	-6,626,234.54
加：期初现金及现金等价物余额		72,496,956.13	27,787,779.40
六、期末现金及现金等价物余额		37,359,589.72	21,161,544.86

法定代表人：


 3230002535

主管会计工作负责人：


 李剑

会计机构负责人：


 秋王印传
 713210033904

合并所有者权益变动表

单位：人民币

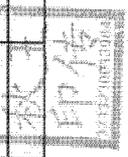
编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

2020年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额	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	
加：会计政策变更											-83,000,436.58		-83,000,436.58		
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				57,126,143.60		465,985,273.58		1,274,567,383.66	1,274,567,383.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											61,982,476.61		61,982,476.61	61,982,476.61	
（一）综合收益总额											61,982,476.61		61,982,476.61	61,982,476.61	
（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															
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				57,126,143.60		527,967,750.19		1,336,549,860.27	1,336,549,860.27	

法定代表人：_____

会计机构负责人：_____



1,336,549,860.27

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年1-6月

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	专项储备	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	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）											82,118,189.79		82,118,189.79		82,118,189.79
（一）综合收益总额											82,118,189.79		82,118,189.79		82,118,189.79
（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															
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		490,513,627.28		1,293,404,917.38		1,293,404,917.38

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 legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年1-6月

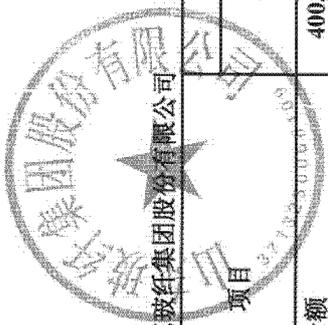
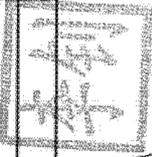
编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

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	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				365,298,586.05		248,920.54		55,741,881.64	316,801,564.43	1,138,090,952.66
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		248,920.54		55,741,881.64	316,801,564.43	1,138,090,952.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-248,920.54			113,616,124.69	113,367,204.15
（一）综合收益总额										113,616,124.69	113,616,124.69
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-248,920.54				
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							-248,920.54				
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				55,741,881.64	430,417,689.12	1,251,458,156.81

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年1-6月

编制单位：山东赛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	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）							-177,030.14			42,874,885.96	42,697,855.82
（一）综合收益总额							-177,030.14			42,874,885.96	42,697,855.82
（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											
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、本期末余额	400,000,000.00				365,298,586.05		81,775.34		50,050,161.66	308,450,970.54	1,123,881,493.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王爱
3713316902565

李利

李传
3713316902565

山东玻纤集团股份有限公司

2020年1-6月合并财务报表附注

(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。

2、合并报表范围

公司名称	是否纳入合并（汇总）范围
沂水县热电有限责任公司	是

临沂天炬节能材料科技有限公司	是
淄博卓意玻纤材料有限公司	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 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月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

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、应收款项

(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项外，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。

(4) 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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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重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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

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

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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，当公司向客户开始供暖时，按 10 年分摊确认收入。

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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017年7月5日,财政部下发了《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。同时,允许企业提前执行。本公司参照其他境内上市企业自2020年1月1日起执行。

根据新收入准则,本公司管网并网费收入确认由原来的“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”变更为“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，当公司向客户开始供暖时，按 10 年分摊确认收入”。

首次执行新收入准则影响金额详见“首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关相关情况”。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,714,129.22	148,714,129.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	107,347,548.45	107,347,548.45	
应收款项融资	365,457,102.73	365,457,102.73	
预付款项	2,829,081.98	2,829,081.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	399,686.41	399,686.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	133,181,395.58	133,181,395.58	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项 目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
其他流动资产	139,685,612.57	139,685,612.57	
流动资产合计	897,614,556.94	897,614,556.94	
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	2,913,422,779.96	2,913,422,779.96	
在建工程	86,750,573.09	86,750,573.09	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	145,328,875.41	145,328,875.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,056,931.72	21,056,931.72	
递延所得税资产	4,245,926.65	31,394,446.93	27,148,520.28
其他非流动资产	12,603,685.00	12,603,685.00	
非流动资产合计	3,183,408,771.83	3,210,557,292.11	27,148,520.28
资产总计	4,081,023,328.77	4,108,171,849.05	27,148,520.28
流动负债：			
短期借款	802,205,154.10	802,205,154.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	49,969,500.00	49,969,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	35,400,000.00	35,400,000.00	
应付账款	246,611,454.38	246,611,454.38	
预收款项	77,159,679.99		-77,159,679.99

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	17,845,606.88	17,845,606.88	
应交税费	9,827,592.86	9,827,592.86	
其他应付款	14,175,708.50	14,175,708.50	
其中：应付利息	111,946.93	111,946.93	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用	96,437,908.01	96,437,908.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	403,042,121.28	403,042,121.28	
其他流动负债	160,393,252.10	160,393,252.10	
流动负债合计	1,816,630,070.09	1,835,908,298.11	19,278,228.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	403,217,452.58	403,217,452.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	481,921,265.07	481,921,265.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,600,706.66	16,600,706.66	
递延所得税负债	5,086,014.13	4,567,722.20	-518,291.93
其他非流动负债		91,389,020.77	91,389,020.77
非流动负债合计	906,825,438.44	997,696,167.28	90,870,728.84
负债合计	2,723,455,508.53	2,833,604,465.39	110,148,956.86
所有者权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	

项 目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	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	57,126,143.60	57,126,143.60	
一般风险准备			
未分配利润	548,985,710.16	465,985,273.58	-83,000,436.58
归属于母公司所有者权益合计	1,357,567,820.24	1,274,567,383.66	-83,000,436.58
少数股东权益			
所有者权益合计	1,357,567,820.24	1,274,567,383.66	-83,000,436.58
负债和所有者权益总计	4,081,023,328.77	4,108,171,849.05	27,148,520.28

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	105,017,007.32	105,017,007.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	39,411,659.04	39,411,659.04	
应收款项融资	233,465,144.98	233,465,144.98	
预付款项	1,068,975.98	1,068,975.98	
其他应收款	301,492,038.02	301,492,038.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	42,415,677.87	42,415,677.87	
合同资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	9,008,537.09	
流动资产合计	731,879,040.30	731,879,040.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	5,248,920.54	5,248,920.54	
长期应收款			
长期股权投资	633,842,619.57	633,842,619.57	
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	1,064,675,659.70	
在建工程	1,818,964.18	1,818,964.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	42,331,516.14	42,331,516.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,077,837.86	16,077,837.86	
递延所得税资产			
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动资产合计	1,783,995,517.99	1,783,995,517.99	
资产总计	2,515,874,558.29	2,515,874,558.29	
流动负债：			
短期借款	465,001,728.09	465,001,728.09	
交易性金融负债	49,969,500.00	49,969,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	16,000,000.00	16,000,000.00	
应付账款	31,490,967.39	31,490,967.39	
预收款项	6,531,068.19		-6,531,068.19

项 目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
应付职工薪酬			
应交税费	8,012,515.16	8,012,515.16	
其他应付款	3,852,127.51	3,852,127.51	
其中：应付利息	271,942,429.14	271,942,429.14	
应付股利	111,946.93	111,946.93	
合同负债		6,531,068.19	6,531,068.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	206,131,967.50	206,131,967.50	
其他流动负债	160,393,252.10	160,393,252.10	
流动负债合计	1,219,325,555.08	1,219,325,555.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	154,554,994.19	154,554,994.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	991,666.80	991,666.80	
递延所得税负债	2,911,389.56	2,911,389.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	158,458,050.55	158,458,050.55	
负债合计	1,377,783,605.63	1,377,783,605.63	
所有者权益：			
股本	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	
减：库存股			
其他综合收益	248,920.54	248,920.54	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
专项储备			
盈余公积	55,741,881.64	55,741,881.64	
未分配利润	316,801,564.43	316,801,564.43	
所有者权益合计	1,138,090,952.66	1,138,090,952.66	
负债和所有者权益总计	2,515,874,558.29	2,515,874,558.29	

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13%的税率计算销项税。
	蒸汽、供暖收入按9%的税率计算销项税。
	管网并网费按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	母公司和淄博卓意按应纳税所得额的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	按流转税的0.5%计缴。
环境保护税	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

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。

2020年1月22日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2020]36号《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司淄博卓意公司被认定为高新技术企业，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 GR201937001476 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2019年1月1日至2021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，出口退税率 13%；其他玻纤产品按照“玻璃纤维纱和玻璃纤维粗纱”品类出口，从 2020 年 3 月 20 日出口退税率由 10%提高至 13%。

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[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-6.4 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	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	121,548,661.01	103,634,129.22
其他货币资金	126,793,774.05	45,080,000.00
合 计	248,342,435.06	148,714,129.22

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	89,293,774.05	12,580,000.00
信用证保证金	37,500,000.00	32,500,000.00
合 计	126,793,774.05	45,080,000.00

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	期末余额	期初余额
质押或受限的银行存款		190,206.69
银行承兑汇票保证金	89,293,774.05	12,580,000.00
信用证保证金	37,500,000.00	32,500,000.00
合 计	126,793,774.05	45,270,206.69

注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,379,854.28	
合 计	3,379,854.28	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,557,741.35	100.00	177,887.07	5.00	3,379,854.28
其中：商业承兑汇票	3,557,741.35	100.00	177,887.07	5.00	3,379,854.28
银行承兑汇票					
组合小计	3,557,741.35	100.00	177,887.07	5.00	3,379,854.28
合计	3,557,741.35	100.00	177,887.07	5.00	3,379,854.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,557,741.35	177,887.07	5.00
合计	3,557,741.35	177,887.07	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票		177,887.07			177,887.07
合计		177,887.07			177,887.07

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,827,165.03	4.25	2,093,350.46	35.92	3,733,814.57
按组合计提坏账准备的应收账款	131,353,420.07	95.75	7,736,316.10	5.89	123,617,103.97

合 计	137,180,585.10	100.00	9,829,666.56	7.17	127,350,918.54
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	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

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)	5,334,020.82	1,600,206.25	30%	预计未来现金流量现值低于 账面价值 30%
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
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
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
合 计	5,827,165.03	2,093,350.46		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,704,168.71	6,335,208.44	5%
1-2 年	4,617,590.08	1,385,277.02	30%
2-3 年	31,661.28	15,830.64	50%
3-4 年			80%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	131,353,420.07	7,736,316.10	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,141,890.73		1,048,540.27		2,093,350.46
按组合计提坏账准备的应收账款	5,719,701.62	2,016,614.48			7,736,316.10
合计	8,861,592.35	2,016,614.48	1,048,540.27		9,829,666.56

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	6,644,131.27	4.84	332,206.56
RSW MIDDLE EAST (FZE)	5,334,020.82	3.89	1,600,206.25
河间市瀛东网格布厂	3,027,212.34	2.21	151,360.62
DJOFRA-M FPC SRLSOS.MUNC	2,990,411.03	2.18	149,520.55
山东盛宝玻璃钢集团有限公司	2,985,388.53	2.18	149,269.43
合计	20,981,163.99	15.30	2,382,563.41

注释 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	301,120,251.22	365,457,102.73
合计	301,120,251.22	365,457,102.73

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期初余额	增减变动	公允价值变动	期末余额
银行承兑汇票	365,457,102.73	-64,336,851.51		301,120,251.22
合计	365,457,102.73	-64,336,851.51		301,120,251.22

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	118,914,671.74
合计	118,914,671.74

(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	534,269,697.61	
合计	534,269,697.61	

(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	50,000.00
合计	50,000.00

注释 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,346,855.70	62.52	117,342.79
1-2年	616,371.70	16.42	184,911.51
2-3年	475,849.06	12.68	237,924.53
3-4年	314,400.00	8.38	251,520.00
4-5年			
5年以上			
合计	3,753,476.46	100.00	791,698.83

账龄	期初余额		
	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

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款合计数的比例(%)
青岛高晓专利事务所临沂分所	1,034,400.00	27.56
国网山东省电力公司沂源县供电公司	1,554,060.01	41.40
中诚信证券评估有限公司	235,849.06	6.28
北京中实联展科技有限公司	180,000.00	4.80
上海洲创展览有限公司	154,870.00	4.13
合计	3,159,179.07	84.17

注释 6、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	410,044.06	399,686.41
合计	410,044.06	399,686.41

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00	72.13	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	541,000.07	27.87	130,956.01	24.21	410,044.06
合计	1,941,000.07	100.00	1,530,956.01	78.87	410,044.06
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	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

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
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%	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	251,360.07	25,136.01	10%
1-2年	210,000.00	63,000.00	30%
2-3年	69,640.00	34,820.00	50%
3-4年	10,000.00	8,000.00	80%
4-5年			80%
5年以上			100%
合计	541,000.07	130,956.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	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	116,551.82	14,404.19			130,956.01
合计	1,516,551.82	14,404.19			1,530,956.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,400,000.00	1,400,000.00
保证金	403,097.00	378,097.00
代垫款项	137,903.07	138,141.23
合计	1,941,000.07	1,916,238.23

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
赵春	往来款	1,100,000.00	3-4年	56.67	1,100,000.00
石强	往来款	300,000.00	1-2年	15.46	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	10.30	60,000.00
沂水县人民法院	保证金	120,000.00	1年以内	6.18	12,000.00
道恩集团有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.58	5,000.00
合计		1,770,000.00		91.19	1,477,000.00

注释7、存货

(1) 存货类别明细

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,817,580.90		65,817,580.90
在产品	16,251,970.03		16,251,970.03
库存商品	77,464,715.86	1,928,970.15	75,535,745.71
合计	159,534,266.79	1,928,970.15	157,605,296.64

项目	期初余额		
	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

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,858,212.27	88,814.86			18,056.98		1,928,970.15
合计	1,858,212.27	88,814.86			18,056.98		1,928,970.15

(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
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本期

实现销售

注释 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付上市费用	4,962,264.07	4,018,867.87
待抵扣进项税	130,551,093.43	129,495,313.14
预交企业所得税	65,474.75	5,991,658.50
预交土地使用税	317,294.83	
其他	928,891.00	179,773.06
合计	136,825,018.08	139,685,612.57

注释 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,792,317,442.50	2,913,422,779.96
固定资产清理		
合计	2,792,317,442.50	2,913,422,779.96

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.期初余额	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
2.本期增加金额	136,890.77	5,501,361.84	387,610.62	68,274.77	12,923,340.74	19,017,478.74
其中：购置	136,890.77	2,125,774.47	12,389.38	68,274.77	12,923,340.74	15,266,670.13
在建工程 转入		3,375,587.37	375,221.24			3,750,808.61
其他						
3.本期减少金额		668,405.46	518,431.20		25,932,908.17	27,119,744.83
其中：处置或报废		668,405.46	518,431.20			1,186,836.66
铂铑合金 损耗					25,932,908.17	25,932,908.17
转在建工 程						
4.期末余额	655,293,560.94	2,111,391,561.51	11,285,423.85	25,865,888.33	1,155,964,670.45	3,959,801,105.08

二、累计折旧						
1.期初余额	181,534,173.17	849,198,336.11	6,634,745.46	15,487,122.93		1,052,854,377.67
2.本期增加金额	16,067,268.13	95,390,540.97	954,041.85	1,691,173.66		114,103,024.61
其中：计提	16,067,268.13	95,390,540.97	954,041.85	1,691,173.66		114,103,024.61
其他						
3.本期减少金额		597,074.98	502,878.26			1,099,953.24
其中：处置或报废		597,074.98	502,878.26			1,099,953.24
转在建工程						
4.期末余额	197,601,441.30	943,991,802.10	7,085,909.05	17,178,296.59		1,165,857,449.04
三、减值准备						
1.期初余额	102,915.95	1,523,297.59				1,626,213.54
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.期末余额	102,915.95	1,523,297.59				1,626,213.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	457,589,203.69	1,165,876,461.82	4,199,514.80	8,687,591.74	1,155,964,670.45	2,792,317,442.50
2.期初账面价值	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) 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	116,064.02		94,851.88	
机器设备	16,846,503.45	12,141,269.99	1,453,727.25	3,251,506.21	
铂铑合金	70,348,669.35			70,348,669.35	
合计	87,406,088.70	12,257,334.01	1,453,727.25	73,695,027.44	

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

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	67,798,861.45	正在办理过程中

注释 10、在建工程

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
在建工程	398,182,480.73	86,750,573.09
工程物资		
合计	398,182,480.73	86,750,573.09

在建工程部分:

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	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	328,226,709.37		328,226,709.37
热电联产改扩建工程	63,147,007.10		63,147,007.10
其他零星工程	6,808,764.26		6,808,764.26
合计	398,182,480.73		398,182,480.73

项目	期初余额		
	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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
热电联产改扩建工程	553,390,000.00	43,751,282.50	19,395,724.60			63,147,007.10

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	289,324,294.81		211,588.49	328,226,709.37
合 计		82,865,285.55	308,720,019.41		211,588.49	391,373,716.47

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	88.48	88.48				金融机构贷 款
年产 8 万吨 C-CR 特种纤维 技术改造项目	54.04	54.04				募集资金
合 计						

注释 11、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. 期初余额	153,927,157.40	3,894,975.39	43,949,167.86	201,771,300.65
2. 本期增加金额		520,685.84		520,685.84
(1) 购置		520,685.84		520,685.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	153,927,157.40	4,415,661.23	43,949,167.86	202,291,986.49
二、累计摊销				
1. 期初余额	23,048,869.58	1,344,994.48	28,704,579.08	53,098,443.14
2. 本期增加金额	1,647,763.99	491,672.57	1,334,413.26	3,473,849.82
(1) 计提	1,647,763.99	491,672.57	1,334,413.26	3,473,849.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,696,633.57	1,836,667.05	30,038,992.34	56,572,292.96
三、减值准备				

1. 期初余额			3,343,982.10	3,343,982.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			3,343,982.10	3,343,982.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	129,230,523.83	2,578,994.18	10,566,193.42	142,375,711.43
2. 期初账面价值	130,878,287.82	2,549,980.91	11,900,606.68	145,328,875.41

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
净效率改善费	16,077,837.86		2,052,489.94		14,025,347.92
8万吨项目自来水开口费	860,000.00		60,000.00		800,000.00
8万吨项目蒸汽开口费	1,075,000.00		75,000.00		1,000,000.00
8万吨项目高可靠性供电费	3,044,093.86		212,378.64		2,831,715.22
合 计	21,056,931.72		2,399,868.58		18,657,063.14

注释 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,229,374.26	3,361,827.71	17,712,619.75	3,761,254.95
交易性金融负债			123,000.00	18,450.00
可抵扣亏损	37,941,900.15	5,691,285.03	35,543,459.10	8,885,864.78
递延收益	2,569,315.22	430,397.28	2,811,980.28	702,995.07
节能环保专用设备投资额抵免	332,413.79	332,413.79	332,413.79	332,413.79
执行新收入准则待转收入的管网并网费	98,429,777.64	24,607,444.41	110,667,248.79	27,666,812.20
合 计	158,502,781.06	34,423,368.22	167,190,721.71	41,367,790.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	61,326,557.34	10,456,510.77	65,178,993.58	13,674,622.01
贷款承诺服务费	2,977,076.53	446,561.48	3,465,776.25	866,444.06
合 计	64,303,633.87	10,903,072.25	68,644,769.83	14,541,066.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,982,537.49	27,440,830.73	9,973,343.86	31,394,446.93
递延所得税负债	6,982,537.49	3,920,534.77	9,973,343.86	4,567,722.20

注：期初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见“附注三、30、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

注释 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	47,150,039.95	12,603,685.00
合 计	47,150,039.95	12,603,685.00

注释 15、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	526,419,786.21	526,905,733.11
质押借款	326,591,466.61	215,299,420.99
抵押借款	140,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合 计	998,011,252.82	802,205,154.10

注释 16、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
黄金租赁		49,969,500.00
合 计		49,969,500.00

说明：

期初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，期初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 17、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,582,070.84	35,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	60,582,070.84	35,400,000.00

注释 18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	42,131,953.23	56,924,824.32
工程设备款	166,783,351.30	164,638,696.80
其他	22,658,754.64	25,047,933.26
合 计	231,574,059.17	246,611,454.38

(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
南京威普粉体工程有限公司	1,698,806.34	1,698,806.34	尚未结算
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
山东黄山建筑工程有限公司	2,525,000.01	1,840,000.01	质保金尚未到期
山东电力建设第三工程有限公司	1,021,158.00	1,021,158.00	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	待验收合格后付款
上海阳程科技有限公司	9,002,097.99	7,823,098.01	待验收合格后付款
GLASS STRAND INC.	3,607,713.20	3,607,713.20	待验收合格后付款
合 计	20,827,275.54	18,957,875.56	

注释 19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,845,606.88	110,722,999.53	95,008,530.92	33,560,075.49
离职后福利-设定提存计划		5,579,375.72	5,579,375.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	17,845,606.88	116,302,375.25	100,587,906.64	33,560,075.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,564,217.74	88,343,388.79	76,716,602.44	14,191,004.09
(2) 职工福利费		5,562,750.03	5,562,750.03	
(3) 社会保险费		4,973,482.05	4,973,482.05	
其中：医疗保险费		4,782,395.97	4,782,395.97	
工伤保险费		191,086.08	191,086.08	
生育保险费				
(4) 住房公积金		7,884,789.90	7,578,821.40	305,968.50
(5) 工会经费和职工教育经费	15,281,389.14	3,958,588.76	176,875.00	19,063,102.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	17,845,606.88	110,722,999.53	95,008,530.92	33,560,075.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,358,075.28	5,358,075.28	
失业保险费		221,300.44	221,300.44	
合 计		5,579,375.72	5,579,375.72	

注释 20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,435,044.71	3,707,618.49
企业所得税	2,552,982.52	3,009,710.94
个人所得税	124,493.45	255,420.17

房产税	1,234,912.31	1,091,219.09
土地使用税	713,251.45	829,593.25
印花税	66,128.40	62,088.40
城市维护建设税	399,550.88	215,175.64
教育费附加	239,730.53	129,105.38
地方教育费附加	159,820.35	86,070.25
地方水利建设基金	39,955.09	21,517.56
环保税	300,026.00	420,073.69
残疾人就业保障金	184,737.40	
合计	13,450,633.09	9,827,592.86

注释 21、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	418,494.79	111,946.93
应付股利		
其他应付款	12,198,205.02	14,063,761.57
合计	12,616,699.81	14,175,708.50

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
借款利息	303,764.79	
ABS 利息	114,730.00	
黄金租赁利息		111,946.93
合计	418,494.79	111,946.93

其他应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	8,087,874.92	8,682,444.46
借款	1,190,500.00	1,190,500.00
代收代付款项	1,575,225.47	847,234.08
党建经费	1,318,638.85	1,327,692.56
其他	25,965.78	2,015,890.47
合计	12,198,205.02	14,063,761.57

注释 22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收玻纤产品及制品货款	7,695,772.96	9,980,719.24
预收蒸汽费和供暖费	26,548,170.63	86,457,188.77
合 计	34,243,943.59	96,437,908.01

注：期初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见“附注三、30、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

注释 23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	190,564,502.92	193,839,356.72
一年内到期的长期应付款	209,851,577.22	209,202,764.56
合 计	400,416,080.14	403,042,121.28

注释 24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资租赁款	223,546,403.38	160,393,252.10
合 计	223,546,403.38	160,393,252.10

说明：

（1）2020年1月17日，公司与中鼎融通（天津）融资租赁有限公司签订 ZDBX20200117 号《售后回租租赁合同》，公司将机器设备出售给中鼎融通（天津）融资租赁有限公司，同时将出售的 2 项机器设备从租赁公司予以租回，租赁物协议价款 49,285,000.00 元，租赁期 6 个月，租金总额 50,000,000.00 元，截止 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 49,890,666.67 元。

（2）2020年4月22日，公司与中鼎融通（天津）融资租赁有限公司签订 ZDBX200401 号《售后回租租赁合同》，公司将 915,853.41 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 176,005,550.00 元，租赁期 12 个月，租金总额 180,500,000.00 元，截止 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 173,655,736.71 元。

注释 25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	747,638,768.03	403,217,452.58
保证借款		
信用借款		
合计	747,638,768.03	403,217,452.58

注释 26、长期应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	213,380,369.84	481,921,265.07
专项应付款		
合计	213,380,369.84	481,921,265.07

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付 ABS 债券款		394,142,330.90
应付融资租赁款	455,020,295.10	378,491,984.62
减：未确认融资费用	31,788,348.04	81,510,285.89
减：一年内到期的非流动负债	209,851,577.22	209,202,764.56
长期应付款	213,380,369.84	481,921,265.07

说明：

(1) 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 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 80,705,235.19 元，扣除未确认融资费用 5,694,790.06 元、一年内到期的非流动负债 29,707,636.76 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 45,302,808.39 元。

(2) 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 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 14,235,570.68 元，扣除未确认融资费用 1,003,978.14 元、一年内到期的非流动负债 5,237,720.07 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 7,993,872.47 元。

(3) 2019 年 07 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 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 175,985,092.60 元，扣除未确认融资费用 12,825,097.92 元、一年内到期的非流动负债 74,976,846.01 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 88,183,148.67 元。

(4) 2020 年 02 月 20 日，公司与兴业金融租赁有限责任公司签订 CIBFL-2020-012-HZ 号《融资租赁合同》，公司将 755.26 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 14,000 万元，租赁期间共 36 个月，租金分 6 期支付，租金总额 151,191,250.00 元。在抵扣合同项下应付保证金 420 万元后，公司实际收到租赁款 13,580 万元。截止 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 120,475,833.33 元，扣除未确认融资费用 8,702,769.88 元、一年内到期的非流动负债 65,735,169.58 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 46,037,893.87 元。

(5) 2020 年 05 月 25 日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订 2020PAZL0101487-ZL-01 号《售后回租赁合同》，公司将 48 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 61,758,787.64 元，租赁物的购买价格为 60,000,000.00 元，扣除保证金 192,000.00 元，实际收到 59,808,000.00 元。租赁期 27 个月。截止 2020 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 63,618,563.30 元，扣除未确认融资费用 3,561,712.08 元、一年内到期的非流动负债 34,194,204.79 元，长期应付款-应付融资租赁款余额 25,862,646.43 元。

(6) 2018 年 03 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 2020 年 06 月 30 日，应付 ABS 债券款 0 元，正在清算。

注释 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,600,706.66		1,123,843.52	15,476,863.14
合计	16,600,706.66		1,123,843.52	15,476,863.14

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	500,000.00		50,000.00		450,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2,311,980.28		192,665.06		2,119,315.22	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	991,666.80		106,249.98		885,416.82	与资产相关
沂水财政局节能减排补助	11,847,321.82		724,488.48		11,122,833.34	与资产相关
沂源县“工业强县”政策资金补助	949,737.76		50,440.00		899,297.76	与资产相关
合计	16,600,706.66		1,123,843.52		15,476,863.14	

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 28、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待摊管网并网费	79,151,549.61	91,389,020.77
合计	79,151,549.61	91,389,020.77

说明：

(1) 子公司沂水热电的管网并网费相关的长期合同负债计入其他非流动负债。

(2) 期初余额与上年年末余额(2019年12月31日)差异详见“附注三、30、(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

注释 29、股本

股东名称	期末余额	期初余额
临沂矿业集团有限责任公司	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
西藏鼎顺创业投资股份有限公司	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
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

注释 30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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 31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,126,143.60			57,126,143.60
任意盈余公积				
合 计	57,126,143.60			57,126,143.60

注释 32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	548,985,710.16	408,395,437.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-83,000,436.58	
调整后年初未分配利润	465,985,273.58	408,395,437.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,982,476.61	82,118,189.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	527,967,750.19	490,513,627.28

调整期初未分配利润明细：

由于管网并网费收入会计政策变更，影响期初未分配利润-83,000,436.58 元。

注释 33、营业收入、营业成本**(1) 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	888,516,870.79	912,590,188.54
其他业务收入	9,887,981.11	10,283,943.42
合 计	898,404,851.90	922,874,131.96

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	643,193,703.32	653,949,994.10
其他业务成本	461,482.89	754,554.60
合 计	643,655,186.21	654,704,548.70

(3) 主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玻纤产品	724,914,043.87	519,774,403.46	753,312,722.81	523,001,351.98
-中碱纱	63,880.89	74,248.23	29,252,002.35	29,691,272.39
-无碱纱	689,987,304.86	493,023,721.44	685,495,192.79	462,020,469.73
-玻纤制品及其他	34,862,858.12	26,676,433.79	38,565,527.67	31,289,609.86
电力及热力产品	163,602,826.92	123,419,299.86	159,277,465.73	130,948,642.11
合 计	888,516,870.79	643,193,703.32	912,590,188.54	653,949,994.10

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	803,983,839.64	591,221,994.98	834,982,615.93	600,646,984.39
国外	84,533,031.15	51,971,708.34	77,607,572.61	53,303,009.70
合 计	888,516,870.79	643,193,703.32	912,590,188.54	653,949,994.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

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	114,538,454.90	12.75
国网山东省电力公司临沂供电公司	35,137,647.32	3.91
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	31,286,618.49	3.48
常熟市东宇绝缘复合材料有限公司	20,699,316.82	2.30
鲁洲生物科技（山东）有限公司	16,419,629.41	1.83
合 计	218,081,666.94	24.27

注释 34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,476,503.83	2,231,731.31
教育费附加	885,902.30	1,339,038.79
地方教育费附加	590,601.52	892,692.51
房产税	2,506,565.36	2,614,689.14
土地使用税	1,109,608.10	2,060,299.20
印花税	479,455.90	261,788.56
环保税	793,825.64	961,815.12

车船使用税	2,963.82	2,809.14
合 计	7,845,426.47	10,364,863.77

注释 35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输、港杂、装卸费	28,669,913.81	23,786,198.77
职工薪酬	4,373,567.72	4,530,714.17
广告和展览费	177,777.46	373,172.63
销售服务费	1,961,439.69	1,635,958.59
差旅费	62,699.59	912,373.33
折旧费	198,331.65	337,389.91
租赁费	92,747.26	204,949.52
其他	234,265.16	437,605.37
合 计	35,770,742.34	32,218,362.29

注释 36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,626,010.40	21,566,562.27
折旧费	5,633,656.07	7,754,107.24
修理费	289,182.88	1,199,501.99
无形资产摊销	2,139,436.56	1,944,760.79
聘请中介机构费	69,499.89	1,050,634.73
业务招待费	680,453.94	1,054,377.80
材料及低值易耗品	940,221.94	1,083,636.09
党建工作经费	879,673.70	845,475.75
租赁费	918,952.70	
差旅费	430,729.54	638,552.56
地方规费	372,068.10	452,702.57
其他	431,041.78	311,333.95
办公费	408,305.05	219,870.70
水电费	154,337.53	116,531.60
保险费	60,328.52	30,783.46
合 计	33,033,898.60	38,686,751.26

注释 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,472,027.09	11,423,137.37
直接投入	15,182,687.10	11,574,460.89
折旧及长期待摊费用	3,303,931.43	3,202,016.88
无形资产摊销	1,060,895.51	1,060,895.51
其他费用	316,304.81	603,323.64
合计	31,335,845.94	27,863,834.29

注释 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,866,574.25	71,489,877.84
减：利息收入	929,313.02	2,472,944.15
汇兑损益	-536,604.46	79,937.66
手续费支出	957,564.19	415,793.89
合计	74,358,220.96	69,512,665.24

注释 39、其他收益

(1) 其他收益明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,521,094.52	11,490,677.14
个税返还	26,696.70	
合计	7,547,791.22	11,490,677.14

(2) 政府补助明细

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	50,000.00	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	192,665.06	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	106,249.98	与资产相关
热电联产改扩建项目补助	沂发改投资【2018】7号	724,488.48	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	50,440.00	与资产相关
淄博失业保险处稳岗补贴	淄人社发【2015】61号	532,438.00	与收益相关

企业扶持发展资金	源经管发【2020】22号	5,000,000.00	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	864,813.00	与收益相关
合 计		7,521,094.52	

注释 40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-177,887.07	
应收账款坏账损失	-968,074.21	-548,403.26
其他应收款坏账损失	-14,404.19	-230,436.97
合 计	-1,160,365.47	-778,840.23

注释 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-285,631.16	-168,897.56
存货跌价损失	-88,814.86	-1,519,692.49
固定资产减值损失		-383,341.60
合 计	-374,446.02	-2,071,931.65

注释 42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益（损失以“-” 列示）	252,855.53	273,563.01
合 计	252,855.53	273,563.01

注释 43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	127,833.00	393,880.51
无法支付的应付款项	109,778.12	
其他	13,108.09	1,285.33
合 计	250,719.21	395,165.84

注释 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

赔偿金及违约支出	395,190.74	1,809.00
其他支出	30,813.70	9.49
合 计	426,004.44	1,818.49

注释 45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	13,207,176.03	20,571,180.47
递延所得税	3,306,428.77	-3,859,448.23
合 计	16,513,604.80	16,711,732.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	78,496,081.41	98,829,922.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,774,412.21	14,824,488.30
子公司适用不同税率的影响	6,519,108.24	5,028,563.04
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	423,313.36	561,272.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-3,768,634.16	-3,702,591.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,565,405.15	
所得税费用	16,513,604.80	16,711,732.24

注释 46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	929,313.02	2,472,944.15
收到的政府拨款	6,397,251.00	20,693,800.00
收到经营性往来款	4,140,590.28	4,315,437.43
合 计	11,467,154.30	27,482,181.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用和管理费用等	44,452,251.91	47,015,197.38
支付经营性往来款	6,314,193.78	2,514,271.01
合 计	50,766,445.69	49,529,468.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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
收回质押或受限的银行存款	190,206.69	50,000,000.00
融资租赁	421,287,616.67	154,375,000.00
合 计	466,557,823.36	308,648,068.87

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	89,293,774.05	46,730,000.00
信用证保证金	37,500,000.00	40,523,298.52
质押或受限的银行存款		1,134,101.71
融资租赁	346,214,578.86	135,238,301.46
合 计	473,008,352.91	223,625,701.69

注释 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,982,476.61	82,118,189.79
加: 资产减值准备	1,534,811.49	2,850,771.88
固定资产折旧	140,035,932.78	133,585,596.72
无形资产摊销	3,473,849.82	3,279,174.05
长期待摊费用摊销	2,399,868.58	2,284,075.70
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)	252,855.53	-273,563.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	74,253,465.19	71,596,888.68

项 目	本期金额	上期金额
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）	3,953,616.20	-2,753,662.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	647,187.43	-1,105,786.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,512,715.92	-16,939,691.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,823,748.43	-354,518,909.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,740,729.87	54,086,279.07
其他		-565,677.14
经营活动产生的现金流量净额	71,656,783.49	-26,356,313.33
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	121,548,661.01	88,907,852.07
减：现金的期初余额	103,443,922.53	94,700,350.24
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	18,104,738.48	-5,792,498.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	121,548,661.01	103,443,922.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	121,548,661.01	103,443,922.53
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	121,548,661.01	103,443,922.53
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 48、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	126,793,774.05	保证金或质押或受限
应收款项融资	118,914,671.74	质押
固定资产	1,801,154,342.20	抵押
在建工程	26,207,151.62	抵押
无形资产	104,465,525.26	抵押
合计	2,177,535,464.87	

注释 49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,537,707.52
其中：美元	1,161,796.41	7.0795	8,224,937.68
欧元	1,044,186.64	7.9610	8,312,769.84
应收账款			23,346,100.22
其中：美元	2,268,472.89	7.0795	16,059,653.82
欧元	915,267.73	7.9610	7,286,446.40
应付账款			4,786,159.53
其中：美元	535,287.15	7.0795	3,789,565.36
欧元	125,184.55	7.9610	996,594.17

注释 50、政府补助

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	1,123,843.52	其他收益	1,123,843.52
与收益相关的政府补助	6,397,251.00	其他收益	6,397,251.00
合计	7,521,094.52		7,521,094.52

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

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 2020 年 06 月 30 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 49、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。

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、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
应收款项融资			301,120,251.22	301,120,251.22
持续以公允价值计 量的负债总额			301,120,251.22	301,120,251.22

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十、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、孙春江、宿洪涛、王川、刘成录、张希诚、孙世海、李继斋、周峰、张若祥、满慎刚、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

4、关联交易情况

(1) 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
山东能源集团有限公司	26,000.00	2016.05.30	2020.05.13	是
山东能源集团有限公司	59,600.00	2018.03.01	2022.12.01	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	30,000.00	2018.10.26	2021.10.26	否
临沂矿业集团有限责任公司	1,000.00	2019.05.13	2020.05.13	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	是
临沂矿业集团有限责任公司	3,500.00	2019.04.08	2020.04.07	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.05.10	2020.02.18	是
临沂矿业集团有限责任公司	1,600.00	2019.01.23	2020.01.23	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.03.18	2020.03.13	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2019.04.11	2020.04.09	是
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2019.04.17	2020.04.13	是
临沂矿业集团有限责任公司	6,555.00	2019.06.14	2020.06.11	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,640.00	2019.07.25	2020.06.26	是
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	是
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	是

临沂矿业集团有限责任公司	200.00	2019.11.14	2020.05.14	是
临沂矿业集团有限责任公司	800.00	2019.08.26	2020.02.21	是
临沂矿业集团有限责任公司	800.00	2019.09.24	2020.03.23	是
临沂矿业集团有限责任公司	4,984.65	2019.12.11	2020.06.05	是
临沂矿业集团有限责任公司	26,000.00	2019.07.29	2022.07.28	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,030.00	2019.08.12	2020.08.12	否
临沂矿业集团有限责任公司	6,500.00	2019.10.15	2020.10.24	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2020.01.19	2020.07.17	否
临沂矿业集团有限责任公司	14,000.00	2020.02.24	2022.11.20	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2020.04.01	2020.08.15	否
临沂矿业集团有限责任公司	3,250.00	2020.06.09	2020.12.06	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2020.06.23	2021.06.22	否
临沂矿业集团有限责任公司	4,000.00	2020.06.28	2021.06.25	否
临沂矿业集团有限责任公司	26,000.00	2020.04.30	2026.04.29	否
临沂矿业集团有限责任公司	9,295.00	2020.04.24	2021.04.19	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,000.00	2020.03.09	2021.03.09	否
临沂矿业集团有限责任公司	6,000.00	2020.04.01	2021.03.31	否
临沂矿业集团有限责任公司	3,000.00	2020.04.01	2021.03.30	否
临沂矿业集团有限责任公司	5,600.00	2020.04.02	2020.08.15	否
临沂矿业集团有限责任公司	6,000.00	2020.05.25	2022.08.25	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	164.41	559.01

上表发生额数据为实发金额，本期与上期应发金额分别为 154.41 万元、132.72 万元。

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高贵恒	60,000.00	100,000.00
其他应付款	宋忠玲	60,000.00	100,000.00
其他应付款	李钊		60,000.00

其他应付款	杜纪山	60,000.00	100,000.00
其他应付款	李金保	60,000.00	100,000.00
其他应付款	郭照恒	60,000.00	60,000.00
其他应付款	荀洪宝	60,000.00	100,000.00
其他应付款	巩新沂	60,000.00	60,000.00

十一、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

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。截止本报告出具日，国内新冠肺炎得到控制，但国外新冠肺炎蔓延，对本公司的产品出口造成一定的暂时性影响，影响程度取决于国际疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注国外新冠肺炎发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,612,946.75	8.32	1,511,349.28	32.76	3,101,597.47
按组合计提坏账准备的	50,820,746.02	91.68	2,866,332.63	5.64	47,954,413.39

应收账款					
合计	55,433,692.77	100.00	4,377,681.91	7.90	51,056,010.86
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	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

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)	4,430,853.53	1,329,256.06	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
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	4,612,946.75	1,511,349.28		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	49,519,564.72	2,475,978.24	5%
1-2年	1,301,181.30	390,354.39	30%
2-3年			50%
3-4年			80%
4-5年			80%
5年以上			100%
合计	50,820,746.02	2,866,332.63	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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

按单项计提坏账准备的应收账款	1,802,631.56		291,282.28		1,511,349.28
按组合计提坏账准备的应收账款	1,960,061.69	906,270.94			2,866,332.63
合计	3,762,693.25	906,270.94	291,282.28		4,377,681.91

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
RSW MIDDLE EAST (FZE)	4,430,853.53	7.99	1,329,256.06
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	4,270,862.83	7.70	213,543.14
DJOFRA-M FPC SRLSOS.MUNC	2,990,411.03	5.39	149,520.55
浙江科成电气有限公司	2,777,547.33	5.01	138,877.37
河间市瀛东网格布厂	2,726,355.84	4.92	136,317.79
合计	17,196,030.56	31.01	1,967,514.91

注释 2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,015,708.49	301,492,038.02
合计	251,015,708.49	301,492,038.02

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	0.44	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	251,041,443.31	95.56	25,734.82	0.01	251,015,708.49
其中：合并关联方组合	250,844,095.13	99.49			250,844,095.13

账龄组合	197,348.18	0.07	25,734.82	13.04	171,613.36
合计	252,141,443.31	100.00	1,125,734.82	0.45	251,015,708.49
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	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

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%	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	177,348.18	17,734.82	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	197,348.18	25,734.82	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	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	21,075.51	4,659.31			25,734.82
合计	1,121,075.51	4,659.31			1,125,734.82

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	251,944,095.13	302,462,358.45
保证金	133,457.00	108,457.00
代垫款项	63,891.18	42,298.08
备用金		
合计	252,141,443.31	302,613,113.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收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	229,397,696.08	1年以内	90.98	
临沂天炬节能材料科技有限公司	往来款	21,446,399.05	1年以内	8.51	
赵春	往来款	1,100,000.00	3-4年	0.44	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	备用金	32,624.00	1年以内	0.01	3,262.40
合计				99.96	1,108,262.40

注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额		
	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	期初余额		
	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
-----	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

注释 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	417,397,585.97	460,062,810.67
其他业务收入	135,832,191.61	122,643,322.71
合 计	553,229,777.58	582,706,133.38

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	330,540,085.16	327,284,271.20
其他业务成本	122,916,431.96	116,356,083.45
合 计	453,456,517.12	443,640,354.65

(3) 主营业务（分产品）

产 品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中碱纱	32,396.46	32,396.46	310,736.70	274,902.58
无碱纱	415,183,194.28	329,576,069.17	457,959,739.58	326,408,890.04
玻纤制品及其他	2,181,995.23	931,619.53	1,792,334.39	600,478.58
合 计	417,397,585.97	330,540,085.16	460,062,810.67	327,284,271.20

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	367,904,748.71	296,952,164.70	412,770,941.10	294,309,750.19
国外	49,492,837.26	33,587,920.46	47,291,869.57	32,974,521.01
合计	417,397,585.97	330,540,085.16	460,062,810.67	327,284,271.20

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
沂水县热电有限责任公司	118,366,965.55	21.40
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	114,538,454.90	20.70
MASTERPLAST INTERNATIONAL KFT.	20,049,670.51	3.62
淄博卓意玻纤材料有限公司	17,709,528.64	3.20
沈阳奥瑞复合材料有限公司	8,655,115.14	1.56
合计	279,319,734.74	50.48

注释 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分配股利确认的投资收益	100,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	358,442.31	
其他		
合计	100,358,442.31	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	本期发生额	上期发生额
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	252,855.53	273,563.01
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	7,521,094.52	11,490,677.14

定额或定量持续享受的政府补助除外		
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；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,048,540.27	
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	175,285.23	393,347.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,696.70	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	8,673,901.79	12,157,587.50
减：所得税影响数	1,425,793.01	3,021,755.81
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,248,108.78	9,135,831.69
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,248,108.78	9,135,831.69
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

报告期利润		加权平均(%)
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	4.75
	上期发生额	6.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	4.19
	上期发生额	5.83

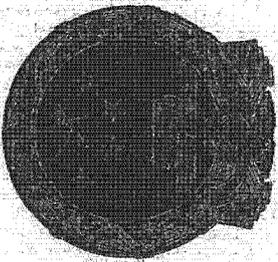
(2) 每股收益

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	本期发生额	0.15	0.15
	上期发生额	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	0.14	0.14
	上期发生额	0.18	0.18

山东玻纤集团股份有限公司

2020年7月22日





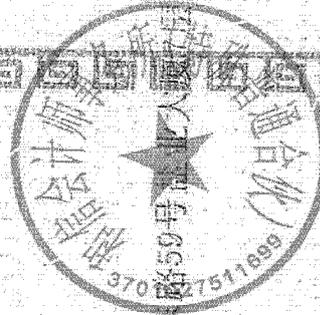
会计师事务所 执业证书

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：济南市历下区文化东路59号（北入厦五层）



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010001

批准执业文号：鲁财会协字、(2000) 63号

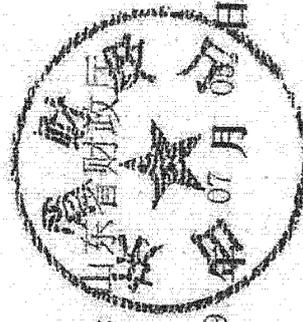
批准执业日期：2000-07-29

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》。

发证机关：



2019

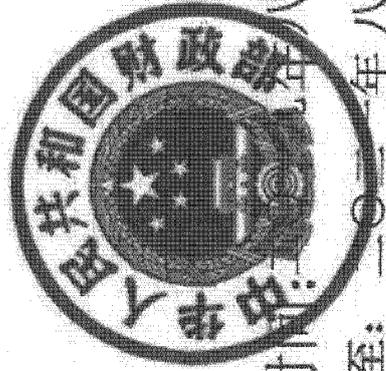
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000370

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：王晖



证书号：49

发证时间：二〇一二年八月五日
证书有效期至：二〇一三年八月五日



姓名	罗炳勤
Full name	
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	372801650402211
Identity card No.	



本证书经检验合格有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

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 事务所
(特殊普通合伙济南分所)
转入协会盖章
2013年12月10日



姓 名 刘凤文
Full name
性 别 男
Sex
出生 日 期 1986-10-29
Date of birth
工 作 单 位 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所
Working unit
身 份 证 号 370725198610290419
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: 370900010125
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

年 月 日
/ /

山东玻纤集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

和信专字(2020)第000010号

目 录	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、山东玻纤集团股份有限公司内部控制自我评价报告	3-13



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： 和信专字（2020）第000010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）



0105312020021896289861
报告文号：和信专字（2020）第000010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://sdnaccpvrw.cn> (防伪报备栏目) 查询

内部控制鉴证报告

和信专字（2020）第 000010 号

山东玻纤集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了山东玻纤集团股份有限公司（下称“山东玻纤”）管理层对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。山东玻纤管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对山东玻纤内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，山东玻纤管理层按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供山东玻纤首次公开发行股票申报材料使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二〇年一月二十二日



山东玻纤集团股份有限公司

内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合山东玻纤集团股份有限公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要公司、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司以及下属全资子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（一）控制环境

公司的控制环境反映了管理层和董事会对公司内部控制及其重要性的态度、认识和行动。

控制环境的好坏决定着公司其它控制能否有效实施。公司一贯本着稳健、守法、合规经营的基本理念，积极营造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1、治理结构设置

公司已严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《山东玻纤集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）以及其他有关法律法规，在完善经营机制、强化经营管理的同时，逐步建立健全了与业务性质和规模相适应的治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套精简、高效、透明、制衡的经营管理框架，为公司规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。公司已建立了独立董事制度，聘请了独立董事，同时董事会下设战略发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，对公司进一步规范运作起到了良好的作用。

2、机构设置及权责分配

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求，结合本公司实际，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层和企业内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关制度要求的安排，建立了健全的公司治理结构和内部机构设置，实现了与控股股东在人员、财务、资产、机构、业务等方面的独立。公司的各个职能部门以及下属子公司能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，经营管理各个环节规范有序，组织架构和管理架构分工明确、职能健全清晰。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

3、内部审计

公司制定了《内部审计章程》、《内部审计制度》等内部控制工作的规章制度，董事会下设审计委员会，审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计部设专职人员，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性作出合理评价，并对公司内部管理体系以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。

4、人力资源管理

公司实行全员劳动合同制，制定了系统、科学的人力资源管理制度和流程，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、薪酬体系、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩、缴纳社保等进行规范管理，形成了良好的人才吸引、人才培养的良性机制，进而留住人才、稳定核心员工队伍。公司始终坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业工作能力，采取有针对性的员工培训和继续教育，不断提升广大员工和基层管理人员的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。公司已建立突发事件应急机制，应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

同时，公司为更好的控制风险，对现有的风险评估机制中的风险识别、预警和危机处理方法及制度、机制上的建设进一步加强，并进一步完善突发事件督察及责任追究制度。

（三）内部控制制度

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《投融资与资产处置管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理和控制制度是以公司的基本控制制度为基础，涵盖了生产管理、采购管理、产品销售、对外投资、行政管理等方面，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。

（四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策及程序，为了保证控制目标实现，也为了确保公司的管理和运营均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易与授权管理控制、不相容职务分离控制、凭证与记录控制、资产接触与使用记录控制、预算控制、运营分析控制及绩效考评控制等方面建立了有效的控制程序。

1、交易与授权管理控制

交易授权程序的主要目的在于保证各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司根据交易金额的大小及交易性质的不同，根据《公司章程》及相关制度的规定要求，采取不同的交易授权。对于常规性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门负责人、财务负责人、总经理逐级审批授权控制，以确保各类业务按程序进行；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项需要经董事会和股东大会按决策权限审批授权。

2、不相容职务分离控制

职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位权责分工制度；在材料采购、生产及销售、财务会计以及 ERP 信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，将各交易业务的授权审批与具体经办人员相分离。

3、凭证与记录控制

公司为了维持有效的控制和职责确认，制定了较为完善的与交易记录有关的控制程序，实行统一的单据格式，所有经济业务往来和操作过程均需验证及确认并记录。另外公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司；公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使内部凭证的真实性、合规性和可靠性有了很好的保证。

4、资产接触与使用记录控制

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置的等一系列财产日常管理制度，而且这些制度都得到了有效的执行。同时公司采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，限制未经授权人员对财产的直接接触和财产处置，从而使资产的安全有了根本的保证。

5、预算控制

公司实施过程控制有效的全面预算管理制度。日常工作中，公司对预算实行编制与审批相分离、审批与执行相分离、执行与考核相分离的原则，以此提高预算编制的科学性、准确性，强化预算执行的刚性。进而提高公司对生产经营活动的控制

力，保证各项工作目标的实现。

6、运营分析控制

公司管理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展公司运营状况分析，对发现的问题，及时查明原因并加以改进。

7、绩效考评控制

公司通过与外部机构合作，已建立并实施了适应公司当前状况的绩效考评体系制度。通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬、职务晋升、职级晋升、评优树先、降级调岗、辞退等的重要依据。

8、关联交易合规性控制

为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司根据《股票上市规则》和《公司章程》等规定，制定了《关联交易管理办法》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的程序等进行了规定。报告期内，公司发生的日常关联交易合法合规，没有发生重大关联交易的情形。

9、募集资金使用控制

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理制度》，约定了对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。报告期内，公司尚未有使用募集资金的情形。

（五）内部控制制度实施情况

1、会计系统

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《会计法》和《企业会计准则》等有关要求。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，

能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行严格的管理；在结算方面，有详实的操作规定，保障及时、准确结算。公司能严格对发票、收据进行管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，建立较为完善的票据登记审核制度，防止空白支票被盗用和遗失。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优罚劣，以提高财务人员的整体素质。

2、销售与收款的内部控制

公司制定了可行的销售计划与销售政策及相关制度，对于涉及销售与收款的各个环节如销售计划、销售价格的确 定、订单处理、顾客信用考评、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及收款、退货及折扣、应收账款的处理程度及坏账的处理等的工作流程都做出了明确的规定。销售业务流程清晰，控制严格，管理规范，监管到位，逾期账款及时催收并查明原因，避免与减少了坏账发生。

3、采购与付款的内部控制

公司合理地设置了采购岗位与采购流程，明确了采购申请、询价、审批、合同订立、审核、采购、验收、对账、付款等环节的控制措施。公司任何采购必须有材料需求计划单，且材料需求计划单必须仓储部门对照库存情况核实后，报采购部门制定采购计划单，经相关负责人核准后，方得办理采购。在验收时，相关票据需与厂商送货相符，不合格的货物及时通知采购单位退回或扣款。公司与厂商的结算，由采购部门根据付款申请单、送货单、发票向财务部申请付款，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。公司制定了与供应商定期对账制度，并对供应商进行相应评级，以降低采购成本、提高采购物品质量。

4、固定资产管理的内部控制

固定资产是企业组织生产的重要资产，为了加强对固定资产的管理，公司对固定资产的取得、移动、处置都制定了一系列的内部控制措施。公司规定固定资产的取得必须由使用部门提出申请，经部门负责人及总经理审批后，由采购部门制定采购计划，统一采购。固定资产的移动须报经部门经理同意，填妥调拨单并经当事人签名确认，固定资产的报废或毁损应由使用部门及时办理报废手续，经维护部确认，并经总经理核准，对于未到使用年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因，以此来规范固定资产的操作，确保公允反映固定资产的价值。

5、薪酬的内部控制

公司的薪酬管理主要由公司人力资源部负责，对公司人力资源的引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。公司的社会保险购买、劳动合同签定以及员工的聘用、培训、考核等工作均依照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关规章制度来完成。为了保证公司的长远利益，公司制定了人力资源规划，对员工的升迁、培训、福利、激励等方面进行了全面的规划，以做到“人尽其才、才尽其用”，不断为公司注入新的活力，确保其快速、健康发展。

6、其他方面的内部控制

此外，公司在经营管理、工程项目管理、投融资、资产处置和产品研发等方面都制定了一系列的规章制度，以加强内部控制，来规范各环节的操作，以确保公司的各项业务正常、有序进行。

（六）信息与沟通

公司建立了完整的信息沟通制度，明确了信息收集、处理和传递程序、传递范围，确保对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证信息的及时性、有效性。利用 OA 办公系统、邮件系统、内部局域网等现代化网络信息平台，使各管理层、各部门以及员工与管理层之间信息传递的更加迅速与顺畅，同时，公司也提供了适当的人力、财力以保障整个信息沟通系统的正常、有效运行。另外，公司高度重视与行业协会、社会中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通与反馈，并且通过市场调查、网络媒体等渠道，及时获取外部信息。

（七）内部监督

公司内部监督主要通过监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和内部审计制度。总体来看，公司内部的检查和监督活动是及时而有效的。

1、监事会对董事会和经理层的监督

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》的有关规定，制定了《监事会议事规则》，设立了监事会，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并详细规定了监事会的召集和议事规则，有效行使了对董事会和经

理层的监督权。

2、董事会对经理层的检查与监督

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》的有关规定，制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事的规则，就议案的提出、议案的审议、形成决议、执行决议、会议记录进行了明确的规定。公司的董事工作会议以及董事和经理层的日常沟通，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。

通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

3、经理层对各级职能部门的检查和监督

公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到有力执行。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

4、独立董事制度

公司按照上市公司规范运作的相关法律法规，制定了《独立董事工作制度》，确保独立董事作用的发挥。公司通过证券部向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事实地巡查等工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，认真听取和审阅公司经营情况的汇报及相关文件，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

5、内部审计制度

公司根据《中华人民共和国审计法》、《内部审计基本准则》以及公司有关规定，制定了《内部审计章程》、《内部审计制度》，确保内部审计机构在内部监督中发挥应有的作用。审计部门对公司内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制存在缺陷。对检查过程中发现的内部控制缺陷，督促相关责任部门整改，并进行后续审查，监督整改措施的落实情况。如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，及时向审计委员会报告。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的~~主要方面~~，不存在重大遗漏。

三、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额大于或等于上一年度末净资产的 2%或绝对金额大于或等于 2000 万元；

重要缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额，小于上一年度末净资产的 2%，但大于或等于上一年度末净资产的 1%，或绝对金额大于或等于 1000 万元小于 2000 万元；

一般缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额小于上一年度末净资产的 1%或绝对金额小于 1000 万元。

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：（1）当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能识别该错报，且错报金额达到重要程度，未达到重大程度；（2）发现缺陷影响金额虽未达到和超过重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的财产直接损失金额，大于或等于上一年度末净资产的 1%或绝对金额大于或等于 1000 万元；

重要缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的财产直接损失金额小于上一年度末净资产的 1%，但大于或等于上一年度末净资产的 0.5%，或绝对金额大于

或等于 500 万元小于 1000 万元；

一般缺陷：缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的财产直接损失金额小于上一年度末净资产的 0.5%或绝对金额小于 500 万元。

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：（1）违犯国家法律法规或规范性文件；（2）重大决策程序不民主、不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；（4）管理骨干人员或技术骨干人员纷纷流失；（5）媒体负面新闻频现；（6）重大或重要缺陷不能得到整改；（7）其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷：一个或多个缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的缺陷。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

五、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2019 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

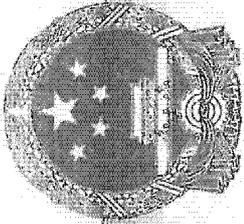
我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2020 年，公司将在完善内部控制制度

的基础上，继续强化内部监督职能，优化内部控制环境，提升内部控制管理水平，进一步完善内部控制评价机制，通过对风险的事前预警、事中监控、事后核查和反馈纠正，有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。

山东玻纤集团股份有限公司

二〇二〇年一月二十二日

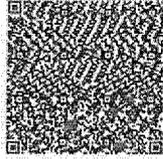




营业执照

(副本) 1-1

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

名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年 04 月 23 日

类型 特殊普通合伙企业

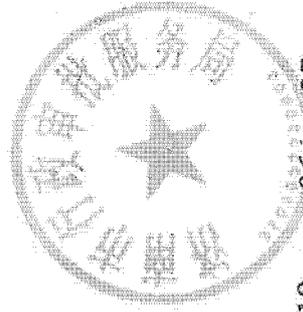
合伙期限 2013年 04 月 23 日 至 2033年04 月22 日

执行事务合伙人 王晖

经营范围 审查企业财务报表,出具审计报告,并出具验资报告,代理企业清算、审计,代理记账,代办工商登记,验资、评估、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、开展经

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

出具审计报告,出具验资报告,代理企业清算、审计,代理记账,代办工商登记,验资、评估、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、开展经



登记机关

2019年 06月 27日



证书序号: 0011555

说明

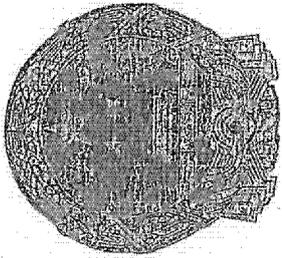
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年07月07日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 和德会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所: 济南市历下区文汇路



组织形式: 特殊普通合伙

37010001

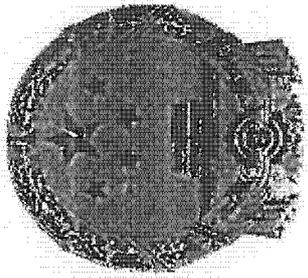
执业证书编号:

鲁财会协字(2000)63号

批准执业文号:

2000-07-29

批准执业日期:

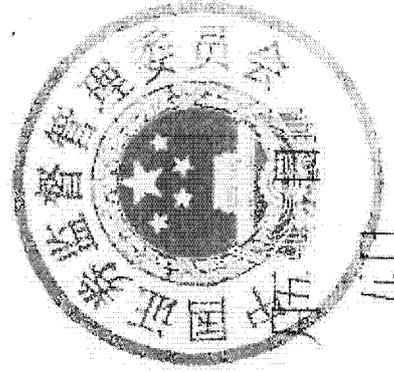
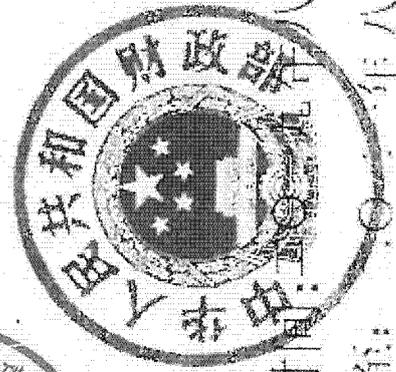


证书序号: 000000

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：王晖



证书号：19

发证时间：二〇一三年八月

证书有效期至：



姓 名 罗炳勋
 Full name
 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.

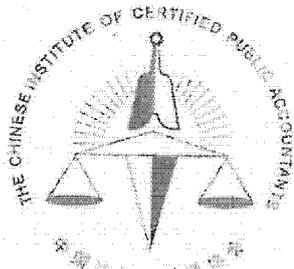
证书编号: 370900010008
 No. of Certificate

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



月 日



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

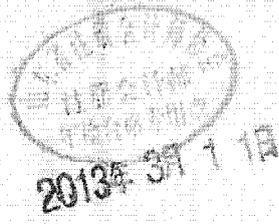
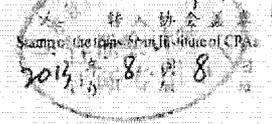
同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东天恒信有限责任
会计师事务所济南分所



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分所
Working unit
身份证 370725198610290419
Identity card No.

同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为
山东和信会计师
(特殊普通合伙) 济南分所



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013年
注册会计师
年检合格专用章

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3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

山东玻纤集团股份有限公司 非经常性损益专项审核报告

和信专字(2020)第000009号

目 录	页 码
一、 关于山东玻纤集团股份有限公司非经常性损益的 专项审核报告	1-2
二、 非经常性损益明细表	3
三、 山东玻纤集团股份有限公司非经常性损益明细表 项目附注说明	4-6

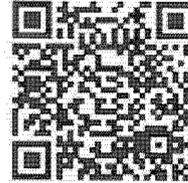


和信会计师事务所(特殊普通合伙)

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： 和信专字（2020）第000009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）



0105312020021806289860
报告文号：和信专字（2020）第000009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://sdcpa.gov.cn> (防伪报备栏目) 查询

关于山东玻纤集团股份有限公司 非经常性损益的专项审核报告

和信专字（2020）第 000009 号

山东玻纤集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了山东玻纤集团股份有限公司（下称“山东玻纤”）编制的 2019 年度、2018 年度、2017 年度的非经常性损益明细表。

根据《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）》的规定，如实编制和对外披露非经常性损益明细表，并提供真实、合法、完整的审核资料是山东玻纤管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使非经常性损益明细表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对山东玻纤编制的非经常性损益明细表发表专项审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对山东玻纤非经常性损益明细表所载资料与经审计的会计报表的相关内容进行了核对、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核审计意见提供了基础。

我们认为山东玻纤编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合《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）》的规定，公允反映了山东玻纤 2019 年度、2018 年度、2017 年度的非经常性损益情况。



本专项审核报告仅供山东玻纤申请首次公开发行股票申报材料之用，不得用作任何其他目的。

附件：非经常性损益明细表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年一月二十二日





非经常性损益明细表

编制单位：山东玻纤集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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	1	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				

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





山东玻纤集团股份有限公司

非经常性损益明细表项目附注说明

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）》的相关规定，山东玻纤集团股份有限公司将2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表主要项目说明如下：

1、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

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
沂水财政局节能减排补助	沂发改投资【2018】7号	903,503.87	与资产相关
沂源县“工业强县”政策资金补助	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
2019年重大项目贷款贴息专项资金	淄财综服指【2019】43 号	3,806,000.00	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		31,190,729.15	

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 EGER 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	临人社办发【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
ECER生产线技术改造项目贷款贴息资 金	临财企指【2017】4号	6,990,000.00	与收益相关
合 计		12,847,821.38	

山东玻纤集团股份有限公司

二〇二〇年一月二十二日

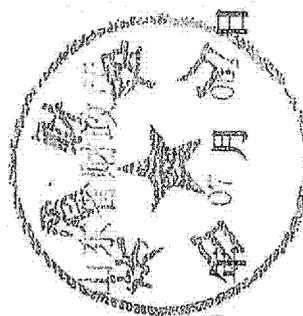


证书序号: 0011555

说明

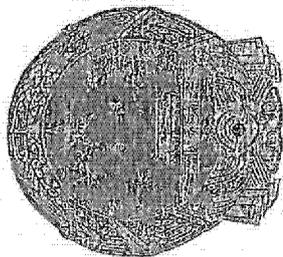
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2019年07月03日

中华人民共和国财政部制



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: 济南市历下区文...



特殊普通合伙

37010001

鲁财会协字(2000)63号

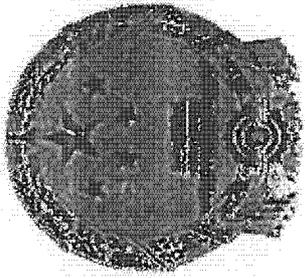
2000-07-29

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

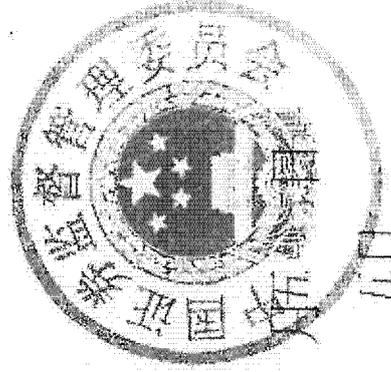
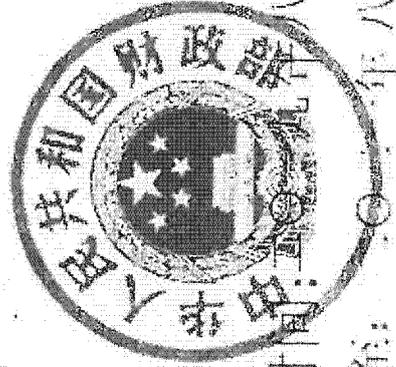
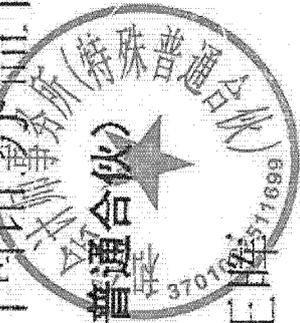


证书序号: 0000500

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：王晖



证书号：19

发证时间：2019年八月五日

证书有效期至：



姓名	罗靖东
Full name	
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.

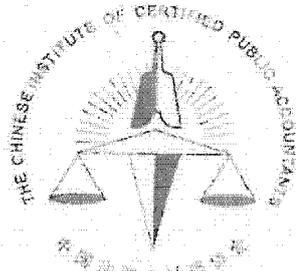
证书编号: 370900010008
No. of Certificate:

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

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance: 年 月 日



日 月 日



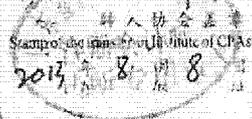
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

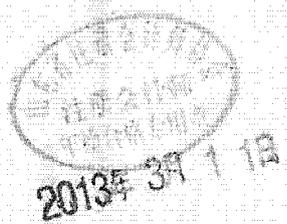


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年度任职资格检查合格



20160310



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