

# 中国巨石股份有限公司

# 审计报告

众环审字（2023）0100073号

## 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13





# 审计报告

众环审字（2023）0100073号

中国巨石股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中国巨石股份有限公司（以下简称“中国巨石公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国巨石公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注“四、26、收入”所述，中国巨石公司玻纤及其制品相关的收入于客户取得相关商品控制权时确认。	1、了解公司销售与收款循环内部控制并进行有效性测试； 2、检查公司销售玻纤及其制品相关的合同条款，评价公司玻纤及其制品相关的收入确认政策是否

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注“十四、3、分部信息”所述，2022年度玻纤及其制品相关的收入金额为168.67亿元，占公司本年度主营业务收入的96.06%。</p> <p>由于玻纤及其制品相关的收入对公司的重要性，因此，我们将中国巨石公司玻纤及其制品相关收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>符合行业惯例、公司实际情况和相关会计准则的要求；</p> <p>3、就本年确认的玻纤及其制品相关的收入，选取样本，检查相应的合同、出库单、销售发票、提货单、签收单、船期等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>4、就出口销售金额向海关进行函证；</p> <p>5、执行截止测试，核对出库单、提货单及船期的具体时间，并从船运公司官网检查货船实际离港日期，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

#### 四、其他信息

中国巨石公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中国巨石公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国巨石公司管理层（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，管理层负责评估中国巨石公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国巨石公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国巨石公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对中国巨石公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国巨石公司不能持续经营。

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

（六）就中国巨石公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



刘起德

中国注册会计师：



吴玉妹

中国·武汉

2023年3月17日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,635,927,627.07	2,252,111,643.50
交易性金融资产	六、2	4,121,634.66	1,066,356,772.29
衍生金融资产			
应收票据	六、3	285,125,689.74	
应收账款	六、4	1,589,889,461.75	1,752,323,066.98
应收款项融资	六、5	1,557,717,208.24	5,017,060,615.72
预付款项	六、6	60,689,397.50	192,523,667.06
其他应收款	六、7	1,425,070,640.75	1,446,936,138.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	4,128,658,445.26	2,199,282,176.18
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	六、9	229,498,451.54	137,128,305.76
<b>流动资产合计</b>		<b>11,916,698,556.51</b>	<b>14,063,722,385.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,418,991,587.45	1,354,467,885.84
其他权益工具投资	六、11		
其他非流动金融资产	六、12	4,864,840.02	4,864,840.02
投资性房地产			
固定资产	六、13	28,903,405,307.61	24,587,816,587.31
在建工程	六、14	4,513,922,703.79	2,248,141,765.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	4,022,384.26	3,972,972.06
无形资产	六、16	944,729,230.09	807,603,712.06
开发支出			
商誉	六、17	469,968,092.97	469,968,092.97
长期待摊费用	六、18	3,228,630.93	3,085,162.06
递延所得税资产	六、19	400,602,610.37	284,674,081.28
其他非流动资产	六、20	53,236,744.89	
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,716,972,132.38</b>	<b>29,764,595,098.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,633,670,688.89</b>	<b>43,828,317,484.55</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	4,359,584,343.15	3,933,815,389.52
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、22	16,498,549.37	2,357,294.00
应付票据	六、23	873,262,429.08	174,866,480.62
应付账款	六、24	2,803,027,289.85	2,215,202,207.67
预收款项			
合同负债	六、25	501,721,984.89	372,596,222.27
应付职工薪酬	六、26	853,506,790.81	928,341,565.89
应交税费	六、27	402,344,941.82	1,187,391,890.98
其他应付款	六、28	280,853,359.33	299,487,310.89
其中：应付利息			
应付股利			37,282,925.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	1,829,970,368.76	2,404,205,679.17
其他流动负债	六、30	846,565,287.49	2,365,724,557.39
<b>流动负债合计</b>		<b>12,767,335,344.55</b>	<b>13,883,988,598.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、31	4,309,162,800.23	4,809,170,768.87
应付债券	六、32	1,499,385,833.48	712,851,750.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	3,182,591.04	4,653,618.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	645,510,859.34	393,580,838.53
递延所得税负债	六、19	578,807,466.89	497,246,550.28
其他非流动负债	六、35	32,795,994.40	5,519,199.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,068,845,545.38</b>	<b>6,423,022,725.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,836,180,889.93</b>	<b>20,307,011,324.37</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、36	4,003,136,728.00	4,003,136,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	3,194,978,470.68	3,194,978,470.68
减：库存股			
其他综合收益	六、38	144,750,246.56	-196,843,014.40
专项储备			
盈余公积	六、39	1,078,400,743.11	857,516,884.52
未分配利润	六、40	19,176,402,269.70	14,708,775,845.87
归属于母公司股东权益合计		27,597,668,458.05	22,567,564,914.67
少数股东权益		1,199,821,340.91	953,741,245.51
<b>股东权益合计</b>		<b>28,797,489,798.96</b>	<b>23,521,306,160.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>48,633,670,688.89</b>	<b>43,828,317,484.55</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		20,192,222,964.59	19,706,882,079.97
其中：营业收入	六、41	20,192,222,964.59	19,706,882,079.97
二、营业总成本		14,860,012,824.86	13,447,990,193.49
其中：营业成本	六、41	13,004,199,984.94	10,777,245,169.64
税金及附加	六、42	170,198,214.57	156,552,176.39
销售费用	六、43	157,557,768.51	143,134,694.49
管理费用	六、44	685,129,891.19	1,330,325,296.54
研发费用	六、45	577,046,498.71	552,223,387.50
财务费用	六、46	265,880,466.94	488,509,468.93
其中：利息费用		409,933,125.19	429,486,116.27
利息收入		126,677,531.33	45,230,162.95
加：其他收益	六、47	276,085,718.35	213,865,942.27
投资收益（损失以“—”号填列）	六、48	-32,367,113.75	53,939,766.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,763,120.23	63,049,412.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、49	-18,613,674.18	2,571,204.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、50	28,634,546.81	-85,655,371.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、51	-34,796,551.15	-5,827,253.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、52	2,573,074,377.00	872,962,153.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		8,124,227,442.81	7,310,748,327.44
加：营业外收入	六、53	16,774,449.56	45,585,207.40
减：营业外支出	六、54	101,852,413.31	53,496,279.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		8,039,149,479.06	7,302,837,255.32
减：所得税费用	六、55	1,218,854,471.62	1,164,708,259.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		6,820,295,007.44	6,138,128,995.81
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		6,820,295,007.44	6,138,128,995.81
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		6,610,015,911.86	6,028,473,746.53
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		210,279,095.58	109,655,249.28
六、其他综合收益的税后净额		432,960,672.87	-102,096,583.21
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		341,593,260.96	-82,644,055.24
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			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		341,593,260.96	-82,644,055.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			1,139,221.63
（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		341,593,260.96	-83,783,276.87
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,367,411.91	-19,452,527.97
七、综合收益总额		7,253,255,680.31	6,036,032,412.60
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		6,951,609,172.82	5,945,829,691.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		301,646,507.49	90,202,721.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.65	1.51
（二）稀释每股收益（元/股）		1.65	1.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,334,533,625.55	14,939,158,751.60
收到的税费返还		372,240,885.56	23,664,737.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、56(1)	756,310,590.41	680,602,178.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,463,085,101.52</b>	<b>15,643,425,667.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,189,957,489.19	6,357,795,698.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,004,560,583.76	1,658,977,832.95
支付的各项税费		2,700,654,618.81	1,170,242,621.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、56(2)	443,851,432.45	475,250,988.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,339,024,124.21</b>	<b>9,662,267,141.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,124,060,977.31</b>	<b>5,981,158,526.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,449,904,220.00	540,208,947.08
取得投资收益收到的现金		45,447,422.76	87,892,363.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,245,965,557.15	1,061,718,436.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,752,445.91	
收到其他与投资活动有关的现金	六、56(3)	20,373,329.85	10,135,338.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,774,442,975.67</b>	<b>1,699,955,085.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,547,040,437.08	3,655,648,480.32
投资支付的现金		5,330,221,540.00	1,575,692,700.00
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	六、56(4)	143,784,131.69	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,021,046,108.77</b>	<b>5,231,341,180.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,246,603,133.10</b>	<b>-3,531,386,094.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		12,114,112,803.43	8,697,080,966.90
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56(5)	4,610,000,000.00	3,185,009,936.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,733,912,803.43</b>	<b>11,882,090,903.03</b>
偿还债务支付的现金		13,575,875,744.38	10,321,447,093.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,364,357,305.78	1,169,897,690.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,945,414.45	6,844,470.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56(6)	3,260,423,953.33	2,375,420,097.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,200,657,003.49</b>	<b>13,866,764,881.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,466,744,200.06</b>	<b>-1,984,673,978.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,670,386.64</b>	<b>-104,440,662.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>403,043,257.51</b>	<b>360,657,791.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,226,733,459.49	1,866,075,668.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,629,776,717.00</b>	<b>2,226,733,459.49</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：中国巨石股份有限公司

项 目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,003,136,728.00		3,194,978,470.68		-196,843,014.40		857,516,884.52		14,708,775,845.87	22,567,564,914.67	953,741,245.51	23,521,306,160.18
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、本年初余额	4,003,136,728.00		3,194,978,470.68		-196,843,014.40		857,516,884.52		14,708,775,845.87	22,567,564,914.67	953,741,245.51	23,521,306,160.18
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）					341,593,260.96		220,883,858.59		4,467,626,423.83	5,030,103,543.38	246,080,095.40	5,276,183,638.78
（一）综合收益总额					341,593,260.96				6,610,015,911.86	6,951,609,172.82	301,646,507.49	7,253,255,680.31
（二）股东投入和减少资本											9,206,665.47	9,206,665.47
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							220,883,858.59		-2,142,389,488.03	-1,921,505,629.44	-593,334.53	-593,334.53
2、提取一般风险准备							220,883,858.59		-220,883,858.59		-64,773,077.56	-1,986,278,707.00
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	4,003,136,728.00		3,194,978,470.68		144,750,246.56		1,078,400,743.11		19,176,402,269.70	27,597,668,458.05	1,199,821,340.91	28,797,489,798.96

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,502,306,849.00			3,726,142,081.34		-114,198,959.16		613,540,299.50		9,708,795,418.54		17,436,585,689.22	909,613,361.67	18,346,199,050.89
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、本年初余额	3,502,306,849.00			3,726,142,081.34		-114,198,959.16		613,540,299.50		9,708,795,418.54		17,436,585,689.22	909,613,361.67	18,346,199,050.89
三、本期增减变动金额 (减少以“ -”号填列)	500,829,879.00			-531,163,610.66		-82,644,055.24		243,976,585.02		4,999,980,427.33		5,130,979,225.45	44,127,883.84	5,175,107,109.29
(一) 综合收益总额						-82,644,055.24				6,028,473,746.53		5,945,829,691.29	90,202,721.31	6,036,032,412.60
(二) 股东投入和减少资本				-30,333,731.66								-30,333,731.66	-2,062,116.61	-32,395,848.27
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				-30,333,731.66										
(三) 利润分配				-30,333,731.66						-1,028,493,319.20		-30,333,731.66	-2,062,116.61	-32,395,848.27
1、提取盈余公积										-243,976,585.02				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转				-500,829,879.00										
1、资本公积转增资本 (或股本)				-500,829,879.00										
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,003,136,728.00			3,194,978,470.68		-196,843,014.40		857,516,884.52		14,708,775,845.87		22,567,564,914.67	953,741,245.51	23,521,306,160.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		901,324,446.40	314,659,385.15
交易性金融资产		4,121,634.66	6,609,564.39
衍生金融资产			
应收票据		155,860,027.04	
应收账款	十五、1	6,237,864,453.01	2,105,138,863.69
应收款项融资		1,192,138,824.41	3,808,433,807.48
预付款项		2,835,928.49	61,968,219.29
其他应收款	十五、2	2,107,065,848.31	3,060,999,476.64
其中：应收利息			
应收股利		2,100,000,000.00	2,300,000,000.00
存货		1,001,408,303.61	748,666,435.32
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		14,285,278.00	11,642,912.49
<b>流动资产合计</b>		<b>11,616,904,743.93</b>	<b>10,118,118,664.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	11,513,162,515.93	11,484,832,919.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,864,840.02	4,864,840.02
投资性房地产			
固定资产		114,947.71	131,582.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,885,071.51	1,814,528.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,228,630.93	2,399,606.09
递延所得税资产		15,603,256.93	
其他非流动资产		38,246,837.91	
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,577,106,100.94</b>	<b>11,494,043,476.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,194,010,844.87</b>	<b>21,612,162,140.78</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		994,513,983.33	1,673,469,483.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,756,151,624.96	640,000,000.00
应付账款		1,586,618,894.68	1,289,825,812.78
预收款项			
合同负债		305,866,560.41	97,046,388.50
应付职工薪酬		3,866,542.82	7,140,000.00
应交税费		8,001,678.87	22,085,299.12
其他应付款		1,175,811,011.65	90,852,660.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		546,943,544.39	1,834,193,472.35
其他流动负债		697,681,429.89	1,506,568,049.60
<b>流动负债合计</b>		<b>8,075,455,271.00</b>	<b>7,161,181,166.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	614,576,522.22
应付债券		1,499,385,833.48	712,851,750.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,844,973.02	13,844,973.02
其他非流动负债		12,592,960.52	4,308,879.07
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,725,823,767.02</b>	<b>1,345,582,124.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,801,279,038.02</b>	<b>8,506,763,290.38</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		4,003,136,728.00	4,003,136,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,136,097,519.67	6,136,097,519.67
减：库存股			
其他综合收益		-1,115,667.48	-1,115,667.48
专项储备			
盈余公积		962,599,865.06	741,716,006.47
未分配利润		2,292,013,361.60	2,225,564,263.74
<b>股东权益合计</b>		<b>13,392,731,806.85</b>	<b>13,105,398,850.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,194,010,844.87</b>	<b>21,612,162,140.78</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	15,738,229,945.12	16,346,425,694.62
减：营业成本	十五、4	15,364,506,864.18	15,927,730,932.37
税金及附加		11,168,259.50	6,297,735.16
销售费用		46,010,622.64	45,134,780.43
管理费用		85,122,453.00	37,408,638.53
研发费用			
财务费用		198,597,606.66	227,289,669.27
其中：利息费用		236,887,825.94	239,172,463.39
利息收入		10,887,816.40	33,607,358.72
加：其他收益		2,554,548.15	5,203,447.42
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	2,149,427,299.37	2,370,759,908.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,253,415.10	61,609,918.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-2,487,929.73	1,327,562.16
信用减值损失（损失以“—”号填列）		11,652,133.42	-8,839,739.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		2,193,970,190.35	2,471,015,117
加：营业外收入		1,395,851.23	2,317,153.10
减：营业外支出		5,765,112.80	3,997,861.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,189,600,928.78	2,469,334,408.88
减：所得税费用		-19,237,657.11	29,568,558.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,208,838,585.89	2,439,765,850.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		2,208,838,585.89	2,439,765,850.19
（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			1,139,221.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			1,139,221.63
1、权益法下可转损益的其他综合收益			1,139,221.63
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			
7、其他			
六、综合收益总额		2,208,838,585.89	2,440,905,071.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,442,276,328.36	11,697,976,362.32
收到的税费返还		112,355,499.03	4,513,065.29
收到其他与经营活动有关的现金		13,496,695.24	85,125,898.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,568,128,522.63</b>	<b>11,787,615,326.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,142,582,932.73	8,569,687,311.61
支付给职工以及为职工支付的现金		53,812,548.55	11,102,795.00
支付的各项税费		79,507,560.04	81,229,854.46
支付其他与经营活动有关的现金		29,677,146.74	44,495,934.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,305,580,188.06</b>	<b>8,706,515,895.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,262,548,334.57</b>	<b>3,081,099,431.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		616,265,500.00	
取得投资收益收到的现金		2,334,865,476.46	783,376,732.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		390,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,951,520,976.46</b>	<b>783,376,732.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,500.00	52,346.00
投资支付的现金		623,887,500.00	
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		13,100,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>637,006,000.00</b>	<b>52,346.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,314,514,976.46</b>	<b>783,324,386.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,868,730,814.61	4,799,267,122.94
收到其他与筹资活动有关的现金		2,914,000,000.00	2,385,057,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,782,730,814.61</b>	<b>7,184,324,372.94</b>
偿还债务支付的现金		7,456,816,700.00	6,721,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,148,701,807.34	1,001,368,631.79
支付其他与筹资活动有关的现金		3,150,000,000.00	3,581,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,755,518,507.34</b>	<b>11,303,818,631.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,972,787,692.73</b>	<b>-4,119,494,258.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-17,610,557.05</b>	<b>-16,077,159.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>586,665,061.25</b>	<b>-271,147,600.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		314,659,385.15	585,806,985.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>901,324,446.40</b>	<b>314,659,385.15</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：中国巨石股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2022年度		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年年末余额	4,003,136,728.00		6,136,097,519.67					-1,115,667.48		741,716,006.47	2,225,564,263.74	13,105,398,850.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,003,136,728.00		6,136,097,519.67					-1,115,667.48		741,716,006.47	2,225,564,263.74	13,105,398,850.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										220,883,858.59	66,449,097.86	287,332,956.45
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										220,883,858.59	-2,142,389,488.03	-1,921,505,629.44
2、对股东的分配										220,883,858.59	-220,883,858.59	
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	4,003,136,728.00		6,136,097,519.67					-1,115,667.48		962,599,865.06	2,292,013,361.60	13,392,731,806.85

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

编制单位: 中国巨石股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,502,306,849.00			6,636,927,398.67		-2,254,889.11		497,739,421.45	814,291,732.75	11,449,010,512.76
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年初余额	3,502,306,849.00			6,636,927,398.67		-2,254,889.11		497,739,421.45	814,291,732.75	11,449,010,512.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,829,879.00			-500,829,879.00		1,139,221.63		243,976,585.02	1,411,272,530.99	1,656,388,337.64
(一) 综合收益总额						1,139,221.63			2,439,765,850.19	2,440,905,071.82
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								243,976,585.02	-1,028,493,319.20	-784,516,734.18
2、对股东的分配								243,976,585.02	-243,976,585.02	
3、其他									-784,516,734.18	-784,516,734.18
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)	500,829,879.00			-500,829,879.00						
2、盈余公积转增资本 (或股本)	500,829,879.00			-500,829,879.00						
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,003,136,728.00			6,136,097,519.67		-1,115,667.48		741,716,006.47	2,225,564,263.74	13,105,398,850.40

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 中国巨石股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2021年4月29日,经2020年年度股东大会审议批准,公司以总股本3,502,306,849股为基数,每10股转增1.43股,以资本公积转增股本500,829,879股,转增后公司总股本为4,003,136,728股。截止2022年12月31日,公司总股本为4,003,136,728股。

公司股本: 4,003,136,728.00股

公司注册地址: 浙江省桐乡市梧桐街道文华南路 669 号

公司组织形式: 股份有限公司

企业法人营业执照统一社会信用代码: 91330000710924531U

公司的经营范围: 新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 玻璃纤维及制品制造; 高性能纤维及复合材料销售; 建筑材料销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 机械设备销售; 非居住房地产租赁; 普通机械设备安装服务; 信息技术咨询服务; 企业管理咨询; 自有资金投资的资产管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 危险化学品经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司法定代表人: 常张利

公司实际控制人: 中国建材股份有限公司持有公司26.97%的股权,是公司的第一大股东。中国建材集团有限公司实际控制中国建材股份有限公司,是公司的实际控制人。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:

公司财务报告于2023年3月17日经公司董事会审议批准报出。

本公司及各子公司主要从事玻璃纤维及其制品的生产和销售; 建筑材料销售; 新材料的

技术开发、技术服务。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子孙公司共 23 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指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，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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的记账本位币金额计量。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。

##### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差

额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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。本公司对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。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。

### (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，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。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 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。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
低风险承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
风险承兑汇票	承兑人为存在一定信用风险的组织机构

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，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。

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

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

项 目	确定组合的依据
组合1	玻纤及其制品相关
组合2	其他

##### 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，即采用预期信用损失的一般模型。

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

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特

征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料（含辅助材料）、周转材料、发出商品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估



计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物按一次摊销法进行转销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限
土地使用权	40-70
商标使用权	10
专利技术	10
非专利技术	10
用能权	10
排污权	3-5
财务软件	5-10
采矿权	注

注:采矿权按照实际开采量和储量直线法摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及植被恢复费等等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

#### （1）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。

#### （2）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、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务通常仅包括转让商品及一次性劳务的履约义务，主要包括玻纤纱及制品的销售。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报



酬，作出分析和判断。

#### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。
城市维护建设税	根据各分子公司所处区域不同分别按流转税额的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按流转税额的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 缴纳，享受税收优惠政策的按优惠税率执行

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

### 2、税收优惠及批文

本公司子公司巨石集团有限公司经浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组“国科火字（2020）246号”《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》备案认定为高新技术企业，2020年度至2022年度按15%的税率缴纳所得税。

2022年11月23日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，江西省高企认定工作领导小组下发《关于对江西省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司巨石集团九江有限公司被认定为高新技术企业，并取得GR202236000029号高新技术企业证书，2022年度至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

2021年1月27日，根据《四川省发展和改革委员会关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告》（四川省税务局公告2021年第1号），本公司子公司巨石集团成都有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日被认定为享受西部大开发企业所得税优惠，优惠后税率为15%。

本公司子公司中小型微利企业根据“财税[2019]13号”《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，2020年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据“财政部 税务总局公告2021年第12号”《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据“财政部税务总局公告2022年第13号”《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	90,947.86	95,727.15
银行存款	2,628,406,207.10	2,226,455,273.86
其他货币资金	7,430,472.11	25,560,642.49
合 计	2,635,927,627.07	2,252,111,643.50
其中：存放在境外的款项总额	533,770,247.57	1,409,194,045.35

注：所有权或使用权受限制的货币资金情况详见本附注六、58、“所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,121,634.66	1,066,356,772.29
其中：理财产品投资	0.00	1,059,747,207.90

项 目	年末余额	年初余额
权益工具投资	4,121,634.66	6,609,564.39

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	280,125,689.74	
商业承兑汇票	5,000,000.00	
小 计	285,125,689.74	
减：坏账准备		
合 计	285,125,689.74	

#### (2) 年末背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		280,125,689.74
商业承兑汇票		5,000,000.00
合 计		285,125,689.74

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	285,125,689.74	100%			285,125,689.74
其中：按信用风险特征 组合计提坏账准备的 应收票据	285,125,689.74	100%			285,125,689.74
合 计	285,125,689.74	100%			285,125,689.74

### 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,553,489,707.25
1 至 2 年	63,082,913.45
2 至 3 年	19,170,784.43
3 至 4 年	32,188,139.71
4 至 5 年	10,995,578.53
5 年以上	87,050,249.69
小 计	1,765,977,373.06
减：坏账准备	176,087,911.31
合 计	1,589,889,461.75

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	105,005,379.77	5.95	105,005,379.77	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,434,239.99	3.99	70,434,239.99	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,571,139.78	1.96	34,571,139.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,660,971,993.29	94.05	71,082,531.54	4.28	1,589,889,461.75
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,660,971,993.29	94.05	71,082,531.54	4.28	1,589,889,461.75
合 计	1,765,977,373.06	——	176,087,911.31	——	1,589,889,461.75

(续)

类 别	年初余额				
-----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	138,335,569.15	7.07	138,335,569.15	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	100,163,498.89	5.12	100,163,498.89	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,172,070.26	1.95	38,172,070.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,817,874,873.90	92.93	65,551,806.92	3.61	1,752,323,066.98
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,817,874,873.90	92.93	65,551,806.92	3.61	1,752,323,066.98
合计	1,956,210,443.05	—	203,887,376.07	—	1,752,323,066.98

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	33,719,892.02	33,719,892.02	100.00	预计无法收回
客户 2	25,400,000.00	25,400,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	11,314,347.97	11,314,347.97	100.00	预计无法收回
客户 4	5,056,536.34	5,056,536.34	100.00	预计无法收回
客户 5	2,790,255.07	2,790,255.07	100.00	预计无法收回
客户 6	1,069,581.35	1,069,581.35	100.00	预计无法收回
客户 7	8,280,982.46	8,280,982.46	100.00	预计无法收回
客户 8	2,615,792.85	2,615,792.85	100.00	预计无法收回
客户 9	3,970,000.00	3,970,000.00	100.00	预计无法收回
其他	10,787,991.71	10,787,991.71	100.00	预计无法收回
合计	105,005,379.77	105,005,379.77	—	—

## ②按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：信用风险特征组合

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
玻纤及其制品相关	1,600,045,589.76	69,360,134.03	4.33
其他	60,926,403.53	1,722,397.51	2.83
合 计	1,660,971,993.29	71,082,531.54	4.28

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
玻纤及其制品相关	202,152,144.03		-27,784,517.34	-3,222,212.19	3,220,099.30	174,365,513.80
其他	1,735,232.04		-12,834.53			1,722,397.51
合计	203,887,376.07		-27,797,351.87	-3,222,212.19	3,220,099.30	176,087,911.31

注：本年变动金额中其他变动主要为外汇折算影响。

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,222,212.19

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
客户 10	60,914,366.30	3.45	
客户 11	44,406,838.76	2.51	
客户 12	37,625,814.47	2.13	
客户 13	34,550,259.50	1.96	
客户 1	33,719,892.02	1.91	33,719,892.02
合 计	211,217,171.05	11.96	33,719,892.02

## 5、应收款项融资



## 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,557,717,208.24	5,017,060,615.72
合 计	1,557,717,208.24	5,017,060,615.72

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,613,574.14	75.16	191,025,378.16	99.22
1 至 2 年	14,743,234.64	24.29	1,283,980.15	0.67
2 至 3 年	201,254.37	0.33	213,900.20	0.11
3 年以上	131,334.35	0.22	408.55	0.00
合 计	60,689,397.50	100.00	192,523,667.06	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	11,982,031.33	19.74
供应商 2	7,131,394.98	11.75
供应商 3	5,691,405.26	9.38
供应商 4	4,124,752.50	6.80
供应商 5	3,501,494.44	5.77
合 计	32,431,078.51	53.44

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,425,070,640.75	1,446,936,138.13
合 计	1,425,070,640.75	1,446,936,138.13

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	133,111,352.61
1 至 2 年	266,983,231.23
2 至 3 年	1,000,412,930.09
3 至 4 年	18,689,598.09
4 至 5 年	12,162,313.34
5 年以上	11,522,650.21
小 计	1,442,882,075.57
减：坏账准备	17,811,434.82
合 计	1,425,070,640.75

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	1,239,682,773.00	1,239,682,773.00
保证金	3,026,103.72	63,913,632.82
备用金	45,606,371.14	56,987,945.03
押金	76,000,231.54	55,000,734.15
代垫费用	16,721,913.52	24,978,133.13
应收退税款	26,739,011.15	6,768,150.03
资金占用费	28,088,155.83	15,744,681.47
其他	7,017,515.67	5,301,362.38
小 计	1,442,882,075.57	1,468,377,412.01
减：坏账准备	17,811,434.82	21,441,273.88
合 计	1,425,070,640.75	1,446,936,138.13

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		21,441,273.88		21,441,273.88
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
——转入第三阶段		-2,152,819.74	2,152,819.74	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		-837,194.94		-837,194.94
本年转销				
本年核销		-234,665.69		-234,665.69
其他变动		-2,557,978.43		-2,557,978.43
2022 年 12 月 31 日余额		15,658,615.08	2,152,819.74	17,811,434.82

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	21,441,273.88		-837,194.94	-234,665.69	-2,557,978.43	17,811,434.82
合计	21,441,273.88		-837,194.94	-234,665.69	-2,557,978.43	17,811,434.82

注：本年变动金额中其他变动为合并范围变动影响及外币折算影响。

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	234,665.69

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 14	拆迁补偿款及 资金占用费	1,267,770,928.83	1-3 年	87.86	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 15	押金	31,340,700.00	1-3 年	2.17	
客户 16	押金	24,147,507.90	1-4 年	1.67	8,213,534.20
客户 17	应收退税款	9,029,162.63	1 年以内	0.63	
客户 18	押金	8,579,482.99	1-4 年	0.59	1,055,308.75
合计	——	1,340,867,782.35	——	92.92	9,268,842.95

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,598,322,746.62	586,290.39	1,597,736,456.23
库存商品	2,430,411,615.03	54,136,330.78	2,376,275,284.25
周转材料	73,596,743.23		73,596,743.23
发出商品	81,049,961.55		81,049,961.55
合计	4,183,381,066.43	54,722,621.17	4,128,658,445.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,145,923,309.56	1,076,948.82	1,144,846,360.74
库存商品	890,152,722.08	18,317,498.19	871,835,223.89
周转材料	76,798,398.86		76,798,398.86
发出商品	105,802,192.69		105,802,192.69
合计	2,218,676,623.19	19,394,447.01	2,199,282,176.18

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,076,948.82			490,658.43		586,290.39

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,317,498.19	34,796,551.15	1,022,281.44			54,136,330.78
合 计	19,394,447.01	34,796,551.15	1,022,281.44	490,658.43		54,722,621.17

注 1. 本年增加金额中其他为外币折算影响。

注 2. 存货年末余额较年初余额增长 87.73%，主要是由于为新生产线备料导致原材料增加，同时受行业环境波动影响，产成品库存大幅增加所致。

### 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣及预缴税金	229,498,451.54	137,128,305.76
合 计	229,498,451.54	137,128,305.76

### 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益（正号表示收益、负号表示损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
南京华府资产经营管理有限公司	49,649,125.34			-422,576.54		
广融达金融租赁有限公司	104,534,876.81			1,181,382.99		
连云港中复连众复合材料集团有限公司	1,194,282,000.12			61,494,608.65		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益（正号表示收益、负号表示损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
桐乡稀金新材料有限公司	6,001,883.57			1,381,040.18		
江西亿丰矿业有限公司		32,684,400.00		2,128,664.95		
小 计	1,354,467,885.84	32,684,400.00		65,763,120.23		
合 计	1,354,467,885.84	32,684,400.00		65,763,120.23		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业					
二、联营企业					
南京华府资产经营管理 有限公司	-			49,226,548.80	
广融达金融租赁有限 公司	1,407,000.00			104,309,259.80	
连云港中复连众复合 材料集团有限公司	32,516,818.62			1,223,259,790.15	
桐乡稀金新材料有限 公司				7,382,923.75	
江西亿丰矿业有限公司				34,813,064.95	
小 计	33,923,818.62			1,418,991,587.45	
合 计	33,923,818.62			1,418,991,587.45	

注：本公司本年对江西亿丰矿业有限公司投资情况详见本附注七、3、处置子公司。

**11、其他权益工具投资**

## 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
烟台渤海化学建材股份有限公司		
合 计		

注：本公司对烟台渤海化学建材股份有限公司的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，在其他权益工具投资科目列报。该项投资初始成本为12,327,935.72元，公允价值为0.00元。截止2022年12月31日，烟台渤海化学建材股份有限公司已完成破产清算。

**12、其他非流动金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
权益工具投资	4,864,840.02	4,864,840.02
合 计	4,864,840.02	4,864,840.02

**13、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	28,903,405,307.61	24,587,816,587.31
固定资产清理		
合 计	28,903,405,307.61	24,587,816,587.31

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	铂铑合金	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	6,413,737,027.44	14,542,223,297.09	23,078,417.16	246,980,084.40	8,875,754,095.00	351,823,259.68	30,453,596,180.77
2、本年增加金额	1,473,999,930.33	2,999,707,227.12	1,772,870.23	96,029,522.23	2,766,789,689.45	84,752,204.94	7,423,051,444.30
(1) 购置	39,329,385.57	89,165,534.58	874,140.03	10,045,964.75	1,038,990,588.22	19,361,017.82	1,197,766,630.97
(2) 在建工程转入	1,278,849,862.38	2,682,359,914.10	131,138.51	82,262,704.11	1,528,704,523.37	62,919,910.46	5,635,228,052.93
(3) 外币折算影响	155,820,682.38	228,181,778.44	767,591.69	3,720,853.37	199,094,577.86	2,471,276.66	590,056,760.40
3、本年减少金额	322,958,201.94	1,765,266,595.54	2,909,248.80	13,943,327.36	616,108,781.49	32,531,277.71	2,753,717,432.84
(1) 处置或报废	4,788.00	205,146,878.87	2,570,939.28	5,513,689.29	336,018,972.11	13,261,055.15	562,516,322.70
(2) 合并范围变更	5,017,517.69	19,536,016.46	317,197.13	266,919.14		190,000.00	25,327,650.42
(3) 转至在建工程	317,935,896.25	1,540,583,700.21	21,112.39	8,162,718.93		19,080,222.56	1,885,783,650.34
(4) 铂耗					280,089,809.38		280,089,809.38
4、年末余额	7,564,778,755.83	15,776,663,928.67	21,942,038.59	329,066,279.27	11,026,435,002.96	404,044,186.91	35,122,930,192.23
二、累计折旧							
1、年初余额	785,344,176.33	4,731,575,427.98	15,715,598.20	183,222,953.03		149,920,136.46	5,865,778,292.00
2、本年增加金额	195,257,370.35	1,270,069,901.92	1,256,131.00	50,777,414.36		26,764,302.66	1,544,125,120.29



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	铂铑合金	其他设备	合 计
(1) 计提	175,585,023.94	1,165,393,889.21	822,432.12	47,737,264.35		25,099,499.65	1,414,638,109.27
(2) 在建工程转入	6,275,752.84	19,385,153.97	-	110,899.76		692,808.91	26,464,615.48
(3) 外币折算影响	13,396,593.57	85,290,858.74	433,698.88	2,929,250.25		971,994.10	103,022,395.54
3、本年减少金额	74,790,041.41	1,082,842,511.91	2,250,165.10	11,550,162.79		18,945,646.46	1,190,378,527.67
(1) 处置或报废	4,309.20	156,192,740.76	2,136,535.23	4,835,514.86		9,264,499.25	172,433,599.30
(2) 合并范围变更	399,967.04	7,699,380.82	103,985.53	130,565.09		28,768.67	8,362,667.15
(3) 转至在建工程	74,385,765.17	918,950,390.33	9,644.34	6,584,082.84		9,652,378.54	1,009,582,261.22
4、年末余额	905,811,505.27	4,918,802,817.99	14,721,564.10	222,450,204.60		157,738,792.66	6,219,524,884.62
三、减值准备							
1、年初余额				1,301.46			1,301.46
2、本年增加金额				-			-
3、本年减少金额				1,301.46			1,301.46
(1) 合并范围变更				1,301.46			1,301.46
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	6,658,967,250.56	10,857,861,110.68	7,220,474.49	106,616,074.67	11,026,435,002.96	246,305,394.25	28,903,405,307.61
2、年初账面价值	5,628,392,851.11	9,810,647,869.11	7,362,818.96	63,755,829.91	8,875,754,095.00	201,903,123.22	24,587,816,587.31

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
巨石成都新基地厂房	909,766,645.64	正在办理中
巨石集团倍特厂房	24,471,402.29	正在办证中

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋、建筑物	47,998,992.59

④所有权或使用权受限制的固定资产情况详见本附注六、58、“所有权或使用权受限制的资产”。

## 14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,513,922,703.79	2,248,141,765.33
工程物资		
合 计	4,513,922,703.79	2,248,141,765.33

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨玻璃纤维智能制造生产线扩建项目				27,031,365.87		27,031,365.87
新总部大楼				440,103,653.07		440,103,653.07
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司生产基地建设配套工程项目	7,153,377.93		7,153,377.93	6,503,104.03		6,503,104.03

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目及配套工程	1,770,579,793.09		1,770,579,793.09	133,945,308.11		133,945,308.11
巨石集团有限公司年产 10 万吨电子纱暨年产 3 亿米电子布生产线建设项目				1,424,157,899.42		1,424,157,899.42
巨石集团成都有限公司年产 15 万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目				35,298,293.13		35,298,293.13
巨石集团九江有限公司智能制造基地年产 40 万吨玻璃纤维生产线建设项目	1,695,321,070.83		1,695,321,070.83	1,477,987.82		1,477,987.82
巨石集团有限公司年产五万吨电子纱暨年产 1.6 亿米电子布生产线冷修技改项目	670,114,001.10		670,114,001.10			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巨石集团有限公司 年产 20 万吨玻璃 纤维池窑 拉丝生产 线技改项 目	251,404,223.68		251,404,223.68			
巨石集团 有限公司 年产五万 吨高模量 高强度玻 璃纤维池 窑拉丝生 产线技改 项目				9,318,386.64		9,318,386.64
其他	119,350,237.16		119,350,237.16	195,591,029.91	25,285,262.67	170,305,767.24
合计	4,513,922,703.79		4,513,922,703.79	2,273,427,028.00	25,285,262.67	2,248,141,765.33

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
年产 15 万吨玻璃纤维智能制造生产线扩建项目	147,116.67 万元	27,031,365.87	10,275,662.21	37,307,028.08		
新总部大楼	70,000 万元	440,103,653.07	115,998,646.22	556,102,299.29		
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司年产 12 万吨玻璃纤维维池窑拉丝生产线建设项目及配套工程	33546.05 万美元	133,945,308.11	1,623,762,924.81		-12,871,560.17	1,770,579,793.09
巨石集团有限公司年产 10 万吨电子纱暨年产 3 亿米电子布生产线建设项目	367,056.05 万元	1,424,157,899.42	1,211,432,378.21	2,635,090,650.23	499,627.40	
巨石集团成都有限公司年产 15 万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目	179,758.83 万元	35,298,293.13	1,010,327,986.45	1,045,626,279.58		
巨石集团九江有限公司智能制造基地年产 40 万吨玻璃纤维维池窑拉丝生产线建设项目	507,571.8 万元	1,477,987.82	1,693,843,083.01			1,695,321,070.83
巨石集团有限公司年产五万吨电子纱暨年产 1.6 亿米电子布生产线冷修技改项目	63435.86 万元		670,114,001.10			670,114,001.10
巨石集团有限公司年产五万吨高模量高强度玻璃纤维维池窑拉丝生产线技改项目	13817.35 万元	9,318,386.64	200,812,000.74	210,130,387.38		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 15 万吨玻璃纤维智能制造生产线扩建项目	84%	100%				自筹资金
新总部大楼	89%	100%				自筹资金
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目及配套工程	76%	80%				自筹资金
巨石集团有限公司年产 10 万吨电子纱暨年产 3 亿米电子布生产线建设项目	73%	100%				自筹资金
巨石集团成都有限公司年产 15 万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目	58%	100%				自筹资金
巨石集团九江有限公司智能制造基地年产 40 万吨玻璃纤维生产线建设项目	33%	50%				自筹资金
巨石集团有限公司年产五万吨电子纱暨年产 1.6 亿米电子布生产线技改项目	12%	30%				自筹资金
巨石集团有限公司年产五万吨高模量高强度玻璃纤维池窑拉丝生产线技改项	108%	100%				自筹资金

注 1. 在建工程本期增加金额中包括固定资产转入金额，工程累计投入占预算比例为实际投入占预算的比例。

注 2. 本期其他变动主要为外币折算影响。

### 15、使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,845,087.87	4,845,087.87

项目	土地	合计
2. 本年增加金额	447,522.98	447,522.98
(1) 外币折算影响	447,522.98	447,522.98
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,292,610.85	5,292,610.85
二、累计摊销		
1. 年初余额	872,115.81	872,115.81
2. 本年增加金额	398,110.78	398,110.78
(1) 计提	308,104.63	308,104.63
(2) 外币折算影响	90,006.15	90,006.15
3. 本年减少金额		
4. 期末余额	1,270,226.59	1,270,226.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,022,384.26	4,022,384.26
2. 年初账面价值	3,972,972.06	3,972,972.06

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	采矿权	特许权	用能权	排污权	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	755,298,329.03	30,027,931.01	18,337,225.43	91,547,144.96	30,389,726.90	116,979,308.76	1,729,728.00	46,488,625.54	31,216,714.00	1,122,014,733.63
2. 本期增加金额	165,926,158.68			10,637,668.63			55,764.87		4,749,153.67	181,368,745.85
(1) 外购	152,367,347.68			9,861,621.08			-		4,749,153.67	166,978,122.43
(2) 外币折算影响	13,558,811.00			776,047.55			55,764.87			14,390,623.42
3. 本期减少金额		4,620.83				116,979,308.76				116,983,929.59
(1) 合并范围变更						116,979,308.76				116,979,308.76
(2) 外币折算影响		4,620.83								4,620.83
4. 期末余额	921,224,487.71	30,023,310.18	18,337,225.43	102,184,813.59	30,389,726.90		1,785,492.87	46,488,625.54	35,965,867.67	1,186,399,549.89
二、累计摊销										-
1. 期初余额	94,160,033.57	29,724,362.28	9,252,548.47	31,009,007.72	30,389,726.90	2,926,313.41	1,729,728.00	493,672.80	6,349,167.52	206,034,560.67



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	采矿权	特许权	用能权	排污权	合计
2. 本期增加金额	6,801,336.35	151,530.60	9,084,676.96	9,686,398.60		59,752.99	55,764.87	4,648,862.55	8,138,123.44	38,626,446.36
(1) 摊销	6,801,336.35	151,530.60	9,084,676.96	9,525,152.22		59,752.99		4,648,862.55	8,138,123.44	38,409,435.11
(2) 外币折算影响				161,246.38			55,764.87			217,011.25
3. 本期减少金额		4,620.83				2,986,066.40				2,990,687.23
(1) 合并范围变更						2,986,066.40				2,986,066.40
(2) 外币折算影响		4,620.83								4,620.83
4. 期末余额	100,961,369.92	29,871,272.05	18,337,225.43	40,695,406.32	30,389,726.90	-	1,785,492.87	5,142,535.35	14,487,290.96	241,670,319.80
三、减值准备										
1. 期初余额						108,376,460.90				108,376,460.90
2. 本期增加金额										
3. 本期减少金额						108,376,460.90				108,376,460.90
(1) 合并范围变更						108,376,460.90				108,376,460.90

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	采矿权	特许权	用能权	排污权	合计
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	820,263,117.79	152,038.13	-	61,489,407.27				41,346,090.19	21,478,576.71	944,729,230.09
2. 期初账面价值	661,138,295.46	303,568.73	9,084,676.96	60,538,137.24		5,676,534.45		45,994,952.74	24,867,546.48	807,603,712.06

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、58、“所有权或使用权受限制的资产”。

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

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

注:本公司的商誉系非同一控制下企业合并形成。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	2,544,408.27					2,544,408.27
合 计	2,544,408.27					2,544,408.27

## (3) 商誉的减值测试过程

公司对该资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,未来现金流量基于管理层批准的财务预算,结合收购评估时盈利预测实际实现情况,合理预计未来5至6年财务数据,并采用13.40%至15.64%的折现率。资产组超过5至6年的现金流量按照最后一年的财务数据计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩,盈利预测实现情况和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利率、销售及管理费用率、销售税金率等。

## (4) 商誉减值测试的影响

经减值测试,对出现减值的商誉部分计提了减值准备。

## 18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
兴业源房租	2,399,606.09		319,947.60		2,079,658.49
人防工程费用		1,193,737.63	44,765.19		1,148,972.44
道路	510,000.29		6,666.66	503,333.63	
安全生产证	175,555.68		43,888.88	131,666.80	
合 计	3,085,162.06	1,193,737.63	415,268.33	635,000.43	3,228,630.93

注：本期减少为合并范围变更形成。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,729,510.02	32,711,920.19	80,748,222.85	12,647,126.09
固定资产折旧	322,547.53	112,891.64	831,245.91	290,936.07
内部交易未实现利润	856,297,928.34	187,492,972.63	554,393,743.32	132,442,010.85
可抵扣的经营亏损	40,397,807.52	7,698,603.54	17,269,170.88	4,835,367.85
已计提未支付的职工薪酬	585,062,000.00	87,759,300.00	575,000,000.00	86,250,000.00
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	565,512,815.78	84,826,922.37	321,390,936.13	48,208,640.42
合计	2,226,322,609.19	400,602,610.37	1,549,633,319.09	284,674,081.28

### (2) 已确认递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,723,195.51	6,430,798.87	28,572,437.28	7,143,109.32

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分步收购子公司投资收益			26,461,233.40	3,969,185.01
固定资产折旧计提会计与税法不一致等原因	2,570,676,614.09	558,531,695.00	2,098,274,568.00	472,289,282.93
长期股权投资会计比税务基础高	55,379,892.08	13,844,973.02	55,379,892.08	13,844,973.02
合 计	2,651,779,701.68	578,807,466.89	2,208,688,130.76	497,246,550.28

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	23,861,100.87	309,965,834.86
可抵扣亏损	119,267,202.35	346,254,212.87
合 计	143,128,303.22	656,220,047.73

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		213,378.60	
2023 年	4,074,341.04	43,504,118.90	
2024 年		112,221,732.66	
2025 年	106,088,272.19	174,472,856.85	
2026 年	7,915,579.57	15,842,125.86	
2027 年	1,189,009.55		
合 计	119,267,202.35	346,254,212.87	

## 20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	53,236,744.89	
合 计	53,236,744.89	

**21、短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	3,435,253,697.68	2,568,672,962.71
抵押借款	300,284,166.67	457,377,874.05
保证借款	624,046,478.80	907,764,552.76
合 计	4,359,584,343.15	3,933,815,389.52

注 1. 抵押借款对应抵押资产情况详见本附注六、58、“所有权或使用权受限制的资产”。

注 2. 保证借款为本公司合并范围内法人主体相互之间担保的借款。

**22、衍生金融负债**

种 类	年末余额	年初余额
衍生金融负债	16,498,549.37	2,357,294.00
合 计	16,498,549.37	2,357,294.00

**23、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	873,262,429.08	174,866,480.62
合 计	873,262,429.08	174,866,480.62

**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付工程设备款	1,717,825,912.67	1,094,391,733.02
应付材料劳务款	1,085,201,377.18	1,120,810,474.65
合 计	2,803,027,289.85	2,215,202,207.67

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	12,859,278.37	尚未到合同约定的付款期

## 25、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	501,721,984.89	372,596,222.27
合 计	501,721,984.89	372,596,222.27

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	926,669,701.36	1,816,293,225.26	1,890,705,027.74	852,257,898.88
二、离职后福利-设定 提存计划	1,671,864.53	105,695,075.65	106,118,048.25	1,248,891.93
三、辞退福利		1,610,690.84	1,610,690.84	-
合 计	928,341,565.89	1,923,598,991.75	1,998,433,766.83	853,506,790.81

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	122,131,354.31	1,527,066,836.83	1,505,032,619.72	144,165,571.42
2、职工福利费	2,948,859.05	119,550,814.67	122,499,673.72	
3、社会保险费	482,577.84	55,700,617.33	55,692,155.28	491,039.89
其中：医疗保险费	449,362.72	51,538,816.02	51,497,138.85	491,039.89
工伤保险费		4,015,950.78	4,015,950.78	
生育保险费	33,215.12	145,850.53	179,065.65	
4、住房公积金		58,704,922.08	58,704,922.08	
5、工会经费和职工 教育经费	72,175,793.57	41,564,439.86	10,942,196.77	102,798,036.66
6、短期利润分享计 划	728,931,116.59	13,705,594.49	137,833,460.17	604,803,250.91
合 计	926,669,701.36	1,816,293,225.26	1,890,705,027.74	852,257,898.88

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,040,828.22	98,453,729.09	98,710,642.20	783,915.11
2、失业保险费	205,384.89	3,538,396.93	3,743,772.28	9.54
3、企业年金	425,651.42	3,702,949.63	3,663,633.77	464,967.28
合 计	1,671,864.53	105,695,075.65	106,118,048.25	1,248,891.93

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司企业年金事项详见本报告附注十四、5、年金计划。

## 27、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	86,606,909.93	178,113,647.85
企业所得税	260,328,652.14	932,610,015.53
个人所得税	4,562,163.41	3,009,103.46
城市维护建设税	6,448,749.42	25,325,603.05
教育费附加	2,796,859.06	10,554,584.45
房产税	32,701,586.72	26,576,870.46
土地使用税	1,005,474.11	594,597.18
地方教育发展费	1,860,138.15	7,670,930.68
印花税	5,195,607.83	
资源税	23,301.74	238,174.11
其他税种	815,499.31	2,698,364.21
合 计	402,344,941.82	1,187,391,890.98

## 28、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		37,282,925.86



项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	280,853,359.33	262,204,385.03
合 计	280,853,359.33	299,487,310.89

**(1) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		
控股子公司其他少数股东		37,282,925.86
合 计		37,282,925.86

**(2) 其他应付款**

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付保证金	165,268,459.58	162,922,822.43
应付运费	33,816,421.99	37,726,680.10
应付水电费	47,458,112.27	25,208,580.32
应付代垫款	1,472,144.50	7,737,695.66
职工社保费用	8,356,159.39	7,410,973.33
应付押金	982,295.24	1,337,180.84
其他	23,499,766.36	19,860,452.35
合 计	280,853,359.33	262,204,385.03

**29、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	1,796,497,671.04	569,640,968.74
1 年内到期的应付债券（附注六、32）	33,313,916.61	1,834,193,472.35
1 年内到期的租赁负债（附注六、33）	158,781.11	371,238.08
合 计	1,829,970,368.76	2,404,205,679.17

**30、其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	502,058,750.00	501,287,777.78
期末已背书转让未终止确认的承兑汇票	285,125,689.74	1,774,128,566.42
预收货款对应增值税	59,380,847.75	42,999,960.58
短期融资租赁		47,308,252.61
合 计	846,565,287.49	2,365,724,557.39

## (2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 巨石 SCP003	100	2021-11-23	177 天	500,000,000.00	501,287,777.78
22 巨石 SCP001	100	2022-1-24	178 天	600,000,000.00	
22 巨石 SCP002	100	2022-3-11	179 天	500,000,000.00	
22 巨石 SCP003	100	2022-3-17	266 天	500,000,000.00	
22 巨石 SCP004	100	2022-9-6	90 天	500,000,000.00	
22 巨石 SCP005	100	2022-10-11	177 天	500,000,000.00	
合 计					501,287,777.78

## (续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
21 巨石 SCP003	0.00	4,628,386.60	0.00	505,916,164.38		0.00
22 巨石 SCP001	599,911,000.00	6,729,863.00	89,000.00	606,729,863.00		0.00
22 巨石 SCP002	499,926,438.36	5,271,917.79	73,561.64	505,271,917.79		0.00
22 巨石 SCP003	499,889,166.67	8,016,438.37	110,833.33	508,016,438.37		0.00
22 巨石 SCP004	499,938,356.16	1,910,958.90	61,643.84	501,910,958.90		0.00
22 巨石 SCP005	499,975,753.42	2,058,750.00	24,246.58	0.00		502,058,750.00
合 计	2,599,640,714.61	28,616,314.66	359,285.39	2,627,845,342.44	0.00	502,058,750.00

## 31、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,395,090,794.44	956,225,162.58
抵押借款	12,949,998.38	12,949,998.38
保证借款	3,697,619,678.45	4,409,636,576.65
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	1,796,497,671.04	569,640,968.74
合 计	4,309,162,800.23	4,809,170,768.87

注 1. 抵押借款对应抵押资产情况详见本附注六、58、“所有权或使用权受限制的资产”。

注 2. 保证借款为本公司合并范围内法人主体相互之间担保的借款。

注 3. 利率区间：信用借款利率为 1.20%-3.10%，保证借款利率区间为 2.70%-3.30%，抵押借款利率为 5.70%。

### 32、应付债券

#### (3) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
19 巨石 GN001		508,339,583.33
19 巨石 MTN001		825,238,888.89
19 巨石 MTN002		500,615,000.13
21 巨石 GN001	512,614,861.20	512,398,194.48
21 巨石 01	200,453,555.56	200,453,555.56
22 巨石 01	819,631,333.33	
1 年内到期	33,313,916.61	1,834,193,472.35
合 计	1,499,385,833.48	712,851,750.04

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
19 巨石 GN001	100	2019-7-18	3 年	500,000,000.00	508,339,583.33
19 巨石 MTN001	100	2019-3-11	3 年	800,000,000.00	825,238,888.89
19 巨石 MTN002	100	2019-12-9	3 年	500,000,000.00	500,615,000.13

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
21 巨石 GN001	100	2021-4-15	3 年	500,000,000.00	512,398,194.48
21 巨石 01	100	2021-12-3	3 年	200,000,000.00	200,453,555.56
22 巨石 01	100	2022-3-2	3 年	800,000,000.00	
小 计				3,300,000,000.00	2,547,045,222.39
减：一年内到期 部分年末余额					1,834,193,472.35
合 计				3,300,000,000.00	712,851,750.04

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
19 巨石 GN001		10,260,416.67	150,000.00	518,750,000.00		
19 巨石 MTN001		5,561,111.11	-	830,800,000.00		
19 巨石 MTN002		17,326,666.66	458,333.21	518,400,000.00		
21 巨石 GN001		18,050,000.00	216,666.72	18,050,000.00		512,614,861.20
21 巨石 01		6,280,000.00	-	6,280,000.00		200,453,555.56
22 巨石 01	798,560,000.00	20,671,333.33	400,000.00	-		819,631,333.33
小 计	798,560,000.00	78,149,527.77	1,224,999.93	1,892,280,000.00	-	1,532,699,750.09
减：一年内到期 部分年末余额						33,313,916.61
合 计	798,560,000.00	78,149,527.77	1,224,999.93	1,892,280,000.00		1,499,385,833.48

## 33、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
土地	5,024,856.40	-	221,448.28	-	1,904,932.53	3,341,372.15

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	371,238.08	—	—	—	—	158,781.11
合 计	4,653,618.32	—	—	—	—	3,182,591.04

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

### 34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	393,580,838.53	294,487,800.00	42,557,779.19	645,510,859.34	与资产相关的政府补助
合 计	393,580,838.53	294,487,800.00	42,557,779.19	645,510,859.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产 /收益 相关
玻纤废弃物综合利用项目（注1）	3,604,628.06			319,209.35		3,285,418.71	与资产 相关
年产36万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目（注2）	64,375,000.00			7,500,000.00		56,875,000.00	与资产 相关
绿色制造系统集成补助项目（注3）	11,412,871.63			1,383,378.36		10,029,493.27	与资产 相关
高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用（注4）	5,775,000.00	9,350,000.00		899,000.00		14,226,000.00	与资产 相关
年产9.6万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目（注5）	55,002,030.75			4,210,642.29	4,951,161.83	55,742,550.29	与资产 相关
中国巨石新材料智能制造基地（注6）	20,555,555.34	8,000,000.00		2,388,889.08		26,166,666.26	与资产 相关
高性能玻璃纤维先进制造基地项目（注7）	222,513,884.74	216,830,000.00		27,847,046.82		411,496,837.92	与资产 相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
省级工业发展专项资金重点项目（注 8）	10,341,868.01			909,416.76		9,432,451.25	与资产相关
年产 3 亿米电子布生产线建设项目（注 9）		48,260,000.00		1,675,694.45		46,584,305.55	与资产相关
年产十五万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目（注 10）		10,000,000.00		347,222.25		9,652,777.75	与资产相关
市级工业发展资金技改项目（注 11）		2,047,800.00		28,441.66		2,019,358.34	与资产相关
合计	393,580,838.53	294,487,800.00	-	47,508,941.02	4,951,161.83	645,510,859.34	—

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

注 2. 根据浙江省财政厅《关于下达国家 2016 年工业转型升级（中国制造 2025）支持智能制造综合标准化与新模式应用项目资金的通知》（浙财企[2016]80 号）文件规定，子公司巨石集团年产 36 万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目被定为智能制造项目，并于 2016 年度、2020 年度分别收到财政补助各 4,500.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 3. 根据江西省财政厅《关于下达 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（赣财经指[2017]32 号）文件规定，子公司巨石集团九江有限公司绿色制造系统集成补助项目被定为入选项目，并于 2017 年度收到财政补助 870.00 万元作为专项补助资金；根据江西省财政厅《关于下达 2020 年制造业高质量发展资金预算的通知》（赣财建指[2020]118 号）文件规定，该项目于 2020 年度收到财政补助 609.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 4. 根据江西省财政厅《关于下达 2018 年工业转型升级资金预算的通知》（赣财经指[2018]41 号）文件规定，子公司巨石集团九江有限公司高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用项目被定为入选项目，并于 2018 年度、2022 年度收到财政补助 855.00 万元、935

万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

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

注 6. 根据本公司与桐乡市人民政府签署的《中国巨石新材料智能制造基地协议书》，桐乡市人民政府同意给予子公司巨石集团 4 亿元资金奖励，其中 90%用于科研及配套，10%用于设备投资。2019 年度，巨石集团共收到 8,000.00 万元奖励金，其中 800.00 万元属于设备投资奖励。2020 年度，巨石集团共收到 8,000.00 万元奖励金，其中 800.00 万元属于设备投资奖励。2021 年度，巨石集团共收到 8,000.00 万元奖励金，其中 800.00 万元属于设备投资奖励。2022 年度，巨石集团共收到 8,000.00 万元奖励金，其中 800.00 万元属于设备投资奖励，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 7. 根据子公司巨石集团成都有限公司与成都市青白江区人民政府签订的《高性能玻璃纤维先进制造基地项目补充协议》，成都市青白江区人民政府为鼓励巨石集团成都有限公司积极配合政府推进新城规划建设，促进巨石集团成都有限公司高性能玻璃纤维先进制造基地项目完成，给予巨石集团成都有限公司 490.00 万元作为专项补助资金。2021 年度给予巨石集团成都有限公司 2,734.00 万元作为专项补助资金，2022 年度给予巨石集团成都有限公司 1,683.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

根据子公司巨石集团成都有限公司与成都市青白江区投资促进和经济合作局、成都新开元城市投资建设有限公司等签订的《高性能玻璃纤维先进制造基地项目补充协议书（三）》，同意就巨石集团成都有限公司已建成的高性能玻璃纤维先进制造基地项目另行给予固定资产投资补助。2021 年度收到 20,000.00 万元、2022 年度收到 20,000.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 8. 根据四川省财政厅下发的《四川省工业发展专项资金管理办法》的通知（川财建〔2019〕296 号），为发挥财政资金引导作用，促进工业高质量发展，提高资金使用绩效，子公司巨石集团成都有限公司高性能玻璃纤维先进制造基地项目被认定为工业发展资金重点项目，并于 2021 年度收到 1,091.30 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 9. 根据桐乡市发展和改革局关于中央资金支持巨石先进制造业和现代服务业发展专项补助安排，于 2022 年度收到 4,826.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限

分期结转递延收益。

注 10. 根据桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局下发的《桐乡市经济和信息化局 桐乡市财政局关于预拨桐乡市 2021 年度工业企业技术改造奖励的通知》，为切实支持企业技术改造，推进工业转型升级，增强工业经济核心竞争力和可持续发展能力，2022 年累计拨付巨石集团 1,000.00 万元作为专项补助资金，本公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 11. 根据成都市经济和信息化局关于下达成都市技术改造补助项目(2021 年)市级补贴的通知,根据市委办公厅、市政府办公厅《关于印发促进民营经济健康发展 7 个实施细则的通知》([2019]-2), 原市经信委、市财政局《关于印发贯彻《创新要素供给培育产业生态提升国家中心城市产业能级若干政策措施的意见》项目申报指南的通知》(成经信财[2017]89 号)和市经信局、市财政局《关于组织申报成都市 2021 年技术改造、新增投资、重大工业和信息化建设补助项目的通知》(成经信财[2021] 10 号)文件精神, 并于 2022 年度收到补助 204.78 万元作为技术改造补助资金, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 12.上表中其他变动为外币折算影响。

### 35、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	32,795,994.40	5,519,199.93
合 计	32,795,994.40	5,519,199.93

### 36、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,003,136,728.00						4,003,136,728.00

### 37、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,168,779,290.72			3,168,779,290.72
其他资本公积	26,199,179.96			26,199,179.96
合 计	3,194,978,470.68			3,194,978,470.68



## 38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-196,843,014.40	432,960,672.87			341,593,260.96	91,367,411.91	144,750,246.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,115,667.48						-1,115,667.48
2.外币财务报表折算差额	-195,727,346.92	432,960,672.87			341,593,260.96	91,367,411.91	145,865,914.04
其他综合收益合计	-196,843,014.40	432,960,672.87			341,593,260.96	91,367,411.91	144,750,246.56

**39、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	857,516,884.52	220,883,858.59		1,078,400,743.11
合 计	857,516,884.52	220,883,858.59		1,078,400,743.11

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

**40、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	14,708,775,845.87	9,708,795,418.54
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	14,708,775,845.87	9,708,795,418.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,610,015,911.86	6,028,473,746.53
减：提取法定盈余公积	220,883,858.59	243,976,585.02
应付普通股股利	1,921,505,629.44	784,516,734.18
年末未分配利润	19,176,402,269.70	14,708,775,845.87

注：2022 年 5 月 19 日，本公司董事会发布《中国巨石股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 4,003,136,728.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.8 元（含税），共计派发现金红利 1,921,505,629.44 元。本次权益分派股权登记日为 2022 年 5 月 25 日，除权除息日为 2022 年 5 月 26 日。

**41、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,559,592,016.57	10,545,316,314.11	18,789,283,695.54	9,879,446,191.95
其他业务	2,632,630,948.02	2,458,883,670.83	917,598,384.43	897,798,977.69
合 计	20,192,222,964.59	13,004,199,984.94	19,706,882,079.97	10,777,245,169.64

**42、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	64,893,390.51	54,376,191.44
城市维护建设税	47,060,670.74	49,042,801.25
教育费附加	33,830,248.85	35,307,665.85
印花税	14,718,036.84	8,605,780.87
土地使用税	8,338,897.71	5,193,274.00
其他税费	1,356,969.92	4,026,462.98
合 计	170,198,214.57	156,552,176.39

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72,120,826.53	82,765,955.80
租赁费	16,669,830.50	27,031,013.36
保险费	14,655,293.14	8,468,489.01
差旅费	5,073,741.85	4,368,847.15
招待费	7,265,194.44	4,201,959.14
年会费用	3,249,768.02	2,835,496.39
运输费	16,551,442.20	1,979,069.73
业务宣传费	2,275,759.53	1,692,335.84
办公费	2,589,363.79	1,425,725.34
折旧费	851,728.41	743,105.19
中介费	5,731,777.34	927,291.30
其他	10,523,042.76	6,695,406.24
合 计	157,557,768.51	143,134,694.49

#### 44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	408,343,638.99	1,095,236,977.17

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	85,238,561.15	60,147,658.95
无形资产摊销	35,079,610.40	27,341,185.76
聘请中介机构费	18,368,764.17	25,925,612.76
财产保险费	12,095,992.74	17,327,593.68
租赁费	19,808,601.04	12,494,664.76
交通费	17,034,144.90	11,007,250.96
广告宣传费	1,282,194.11	10,442,088.29
修理费	13,375,328.66	10,112,566.84
排污费	6,300,796.07	6,898,889.00
办公费	8,042,172.56	5,727,007.16
水电费	6,813,184.27	5,027,701.72
业务招待费	4,411,082.82	4,059,033.51
差旅费	2,762,712.21	3,569,388.90
劳务外包费	1,292,126.27	3,355,028.50
咨询费	2,746,134.21	2,717,054.47
停工损失	6,482,320.10	2,445,343.14
董事会会费	701,379.70	650,847.37
长期待摊费用摊销	51,431.85	39,999.96
其他	34,899,714.97	25,799,403.64
合 计	685,129,891.19	1,330,325,296.54

注：本期管理费用较上年下降 48.50%，主要是由于上年计提短期利润分享计划 7.10 亿元所致。

#### 45、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	139,591,979.56	147,062,239.85
材料及燃料动力费	359,656,569.05	321,797,562.35
折旧费	54,163,521.45	65,660,214.87

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	23,634,428.65	17,703,370.43
合 计	577,046,498.71	552,223,387.50

## 46、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	409,933,125.19	429,486,116.27
减：利息收入	126,677,531.33	45,230,162.95
汇兑损益	-27,501,906.06	93,199,508.72
其他	10,126,779.14	11,054,006.89
合 计	265,880,466.94	488,509,468.93

## 47、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
玻纤废弃综合利用项目	319,209.35	335,254.87	319,209.35
年产 36 万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
绿色制造系统集成补助项目	1,383,378.36	1,483,065.95	1,383,378.36
高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用	899,000.00	525,000.00	899,000.00
年产 9.6 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	4,210,642.29	4,017,535.87	4,210,642.29
高性能玻璃纤维先进制造基地项目	27,847,046.82	9,636,281.93	27,847,046.82
省级工业发展专项资金重点项目	909,416.76	571,131.99	909,416.76
年产 3 亿米电子布生产线建设项目	1,675,694.45		1,675,694.45
年产十五万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目	347,222.25		347,222.25
中国巨石新材料智能制造奖励款	74,388,889.08	73,722,222.36	74,388,889.08
产业优化扶持资金	23,007,525.00	5,000,000.00	23,007,525.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
地方财政贡献奖励	68,661,000.00	26,388,307.08	68,661,000.00
科技援助奖励		3,677,957.10	
职业技能培训补助	3,228,430.00		3,228,430.00
社保返还款		8,300,000.00	
税费返还	21,222,361.29	23,381,509.93	21,222,361.29
研发、技改基金	12,994,600.00	3,395,456.50	12,994,600.00
专项资金奖励款	11,625,941.96	9,186,400.00	11,625,941.96
政府奖励资金		22,697,255.13	
年度工业生产性投资奖励		10,000,000.00	
市级工业发展资金技改项目	28,441.66		28,441.66
其他	15,836,919.08	4,048,563.56	15,836,919.08
合 计	276,085,718.35	213,865,942.27	276,085,718.35

#### 48、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,763,120.23	63,049,412.53
长期股权投资处置损益	21,741,351.59	
理财收益	13,239,361.27	4,446,566.88
衍生金融工具处置损益	-133,110,946.84	
债务重组损失		-13,556,212.99
合 计	-32,367,113.75	53,939,766.42

#### 49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,487,929.73	1,382,070.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-16,125,744.45	1,189,134.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-16,125,744.45	1,189,134.70
合 计	-18,613,674.18	2,571,204.76

#### 50、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	27,797,351.87	-72,237,392.54
其他应收款坏账损失	837,194.94	-13,417,979.31
合 计	28,634,546.81	-85,655,371.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 51、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-34,796,551.15	-3,282,845.38
商誉减值损失	-	-2,544,408.27
合 计	-34,796,551.15	-5,827,253.65

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 52、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	2,573,074,377.00	872,962,153.01	2,573,074,377.00
合 计	2,573,074,377.00	872,962,153.01	2,573,074,377.00

#### 53、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		28,733,461.24	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿收入及罚没利得	4,816,890.94	1,130,088.92	4,816,890.94
无需支付的应付款项	1,155,094.42	1,219,066.62	1,155,094.42
合同索赔	4,270,266.96	3,628,800.65	4,270,266.96
其他	6,532,197.24	10,873,789.97	6,532,197.24
合 计	16,774,449.56	45,585,207.40	16,774,449.56

## (3) 计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
薪酬保障计划		25,068,664.63	
就业补贴		3,445,896.61	
嘉兴市重点金融创新团队评审结果奖励		180,000.00	
其他政府补助		38,900.00	
合 计		28,733,461.24	

## 54、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	59,838,219.27	38,837,515.78	59,838,219.27
其中：固定资产报废损失	59,838,219.27	38,837,515.78	59,838,219.27
赔偿金及违约金支出	777,577.12	802,027.07	777,577.12
捐赠赞助支出	6,873,514.56	4,350,526.39	6,873,514.56
其他支出	34,363,102.36	9,506,210.28	34,363,102.36
合 计	101,852,413.31	53,496,279.52	101,852,413.31

## 55、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,296,548,043.27	1,181,352,348.02



项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-77,693,571.65	-16,644,088.51
合 计	1,218,854,471.62	1,164,708,259.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,039,149,479.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,009,787,369.77
子公司适用不同税率的影响	-708,343,320.98
调整以前期间所得税的影响	6,448,981.99
非应税收入的影响	-13,604,456.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-35,046,298.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,610,341.96
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	222,537.53
所得税费用	1,218,854,471.62

## 56、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	756,310,590.41	680,602,178.47
其中：价值较大的项目		
收回往来款	83,427,437.01	189,972,137.22
收到其他非经营收入	15,619,355.14	4,876,982.71
利息收入	114,971,946.99	22,691,148.00
政府补贴	523,064,577.33	463,061,910.54
与经营相关的受限资金变动	19,227,273.94	

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	443,851,432.45	475,250,988.24
其中：价值较大的项目		

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	198,348,454.62	232,935,442.09
业务费、办公费和差旅费及其他杂项销售管理费用	227,532,487.02	202,000,563.14
支付的其他经营支出	17,970,490.81	18,458,060.01
与经营相关的受限资金增加		21,856,923.00

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	20,373,329.85	10,135,338.36
其中:		
收到支付与金融产品相关的款项	20,373,329.85	10,135,338.36

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	143,784,131.69	
其中:		
支付与金融产品相关的款项	143,784,131.69	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,610,000,000.00	3,185,009,936.13
其中:		
融资目的的票据贴现	4,610,000,000.00	3,025,009,936.13
一年期限的融资租赁		160,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,260,423,953.33	2,375,420,097.31
其中:		
融资目的的票据兑付	3,260,000,000.00	2,360,000,000.00
支付长期租赁资产租赁费	423,853.33	415,904.11
支付其他融资手续费	100.00	1,450,000.00
收购子公司少数股东股权款		13,554,193.20

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,820,295,007.44	6,138,128,995.81
加：资产减值准备	34,796,551.15	5,827,253.65
信用减值损失	-28,634,546.81	85,655,371.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,694,727,918.65	1,777,383,198.72
使用权资产折旧	308,104.63	293,974.49
无形资产摊销	38,409,435.11	29,377,402.27
长期待摊费用摊销	415,268.33	623,280.84
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）	-2,573,074,377.00	-872,962,153.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,838,219.27	38,837,515.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,613,674.18	-2,571,204.76
财务费用（收益以“-”号填列）	382,431,219.13	430,013,175.15
投资损失（收益以“-”号填列）	32,367,113.75	-53,939,766.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,928,529.09	-135,073,163.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	81,560,916.61	118,429,075.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,964,704,443.24	-622,367,932.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,519,071,886.79	-4,243,081,600.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,876,432,441.59	3,286,585,103.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,124,060,977.31	5,981,158,526.45
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,629,776,717.00	2,226,733,459.49
减：现金的年初余额	2,226,733,459.49	1,866,075,668.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	403,043,257.51	360,657,791.18

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	14,800,737.50
其中：德安县林大石灰石采石场有限公司	14,800,737.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,048,291.59
其中：德安县林大石灰石采石场有限公司	2,048,291.59
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：德安县林大石灰石采石场有限公司	
处置子公司收到的现金净额	12,752,445.91

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,629,776,717.00	2,226,733,459.49
其中：库存现金	90,947.86	95,727.15
可随时用于支付的银行存款	2,628,406,207.10	2,226,455,273.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,279,562.04	182,458.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,629,776,717.00	2,226,733,459.49
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：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,150,910.07	票据保证金及定期存款
固定资产	941,422,969.27	借款抵押
无形资产	21,360,926.59	借款抵押
合 计	968,934,805.93	

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			1,120,392,769.99
其中：美元	106,309,598.16	6.9646	740,403,827.39
欧元	21,783,642.33	7.4229	161,697,798.70
港元	16,725,685.84	0.8933	14,940,553.38
加元	2,075,735.15	5.1385	10,666,165.07
日元	203,160,835.34	0.0524	10,637,095.02
巴西雷亚尔	3,306,994.97	1.3174	4,356,635.17
韩元	4,230,299,105.00	0.0055	23,363,941.96
埃及镑	241,872,186.85	0.2813	68,038,646.16
南非兰特	5,026,028.18	0.4113	2,067,205.39
印度卢比	1,001,437,595.13	0.0841	84,220,901.75
<b>应收账款</b>			866,986,131.91
其中：美元	63,182,357.54	6.9646	440,039,847.23
欧元	30,853,559.98	7.4229	229,022,890.33
港元	51,360,876.68	0.8933	45,879,130.31
加元	5,898,092.85	5.1385	30,307,350.11
日元	336,158,346.00	0.0524	17,600,578.68
巴西雷亚尔	7,952,821.85	1.3174	10,477,047.51
韩元	6,351,829,118.00	0.0055	35,081,152.22

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
埃及镑	29,799,365.94	0.2813	8,382,561.64
南非兰特	19,770,621.15	0.4113	8,131,656.48
印度卢比	500,165,486.33	0.0841	42,063,917.40
<b>应收款项融资</b>			19,614,198.39
其中：欧元	1,179,517.65	7.4229	8,755,441.56
韩元	1,966,097,561.00	0.0055	10,858,756.83
<b>其他应收款</b>			151,282,758.14
其中：美元	15,035,115.01	6.9646	104,713,561.99
欧元	184,430.55	7.4229	1,369,009.53
港元	14,016,033.56	0.8933	12,520,102.30
日元	12,359,534.00	0.0524	647,120.48
巴西雷亚尔	3,611,539.63	1.3174	4,757,842.31
韩元	86,051,883.00	0.0055	475,264.55
埃及镑	68,670,218.13	0.2813	19,316,932.36
南非兰特	15,596,076.86	0.4113	6,414,666.41
印度卢比	12,702,237.93	0.0841	1,068,258.21
<b>短期借款</b>			334,465,207.05
其中：美元	31,676,842.52	6.9646	220,616,537.44
欧元	14,491,062.74	7.4229	107,565,709.61
日元	120,000,000.00	0.0524	6,282,960.00
<b>应付账款</b>			675,948,080.92
其中：美元	50,422,032.52	6.9646	351,169,287.66
欧元	28,618,221.69	7.4229	212,430,197.73
港元	12,703,996.65	0.8933	11,348,099.09
加元	1,058,375.41	5.1385	5,438,462.06
日元	25,360,862.68	0.0524	1,327,844.05
巴西雷亚尔	1,382,094.64	1.3174	1,820,771.47
埃及镑	191,950,138.32	0.2813	53,995,573.91

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
南非兰特	77,170,246.71	0.4113	31,740,122.47
印度卢比	79,402,169.79	0.0841	6,677,722.48
其他应付款			61,077,268.51
其中：美元	1,334,619.55	6.9646	9,295,091.34
欧元	931,024.03	7.4229	6,910,898.31
港元	30,746,000.51	0.8933	27,464,479.88
加元	609,652.17	5.1385	3,132,697.68
日元	2,445,627.00	0.0524	128,048.14
巴西雷亚尔	1,981,197.48	1.3174	2,610,029.56
韩元	100,675,777.00	0.0055	556,032.32
埃及镑	21,169,504.59	0.2813	5,954,981.64
印度卢比	59,750,411.89	0.0841	5,025,009.64
一年内到期的非流动负债			1,054,702,192.93
其中：美元	151,437,583.34	6.9646	1,054,702,192.93
长期借款			24,882,285.15
其中：美元	3,572,679.72	6.9646	24,882,285.15

## (2) 重要境外经营实体的情况

本公司子公司巨石埃及玻璃纤维股份有限公司位于埃及苏伊士，记账本位币为美元。

本公司子公司巨石美国股份有限公司位于美国南卡罗来纳州，记账本位币为美元。

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	直接计入当期损益的金额
高性能玻璃纤维先进制造基地项目	216,830,000.00	递延收益	27,847,046.82
年产 3 亿米电子布生产线建设项目	48,260,000.00	递延收益	1,675,694.45
年产十五万吨玻璃纤维短切原丝生产线建设项目	10,000,000.00	递延收益	347,222.25

种 类	金 额	列报项目	直接计入当期损益的金额
高强度、高模量玻纤材料智能制造新模式应用	9,350,000.00	递延收益	899,000.00
中国巨石新材料智能制造基地	8,000,000.00	递延收益	2,388,889.08
市级工业发展资金技改项目	2,047,800.00	递延收益	28,441.66
中国巨石新材料智能制造奖励款	72,000,000.00	其他收益	72,000,000.00
地方财政贡献奖励	68,661,000.00	其他收益	68,661,000.00
产业优化扶持资金	23,007,525.00	其他收益	23,007,525.00
税费返还	21,222,361.29	其他收益	21,222,361.29
研发、技改基金	12,994,600.00	其他收益	12,994,600.00
专项资金奖励款	11,625,941.96	其他收益	11,625,941.96
年产 36 万吨玻璃纤维智能制造新模式应用项目	7,500,000.00	其他收益	7,500,000.00
年产 9.6 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	4,210,642.29	其他收益	4,210,642.29
职业技能培训补助	3,228,430.00	其他收益	3,228,430.00
绿色制造系统集成补助项目	1,383,378.36	其他收益	1,383,378.36
省级工业发展专项资金重点项目	909,416.76	其他收益	909,416.76
玻纤废弃综合利用项目	319,209.35	其他收益	319,209.35
其他	15,836,919.08	其他收益	15,836,919.08

## (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下合并。

## 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。



### 3、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	德安县林大石灰石采石场有限公司
股权处置价款	49,681,775.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	现金+股权
丧失控制权的时点	2022 年 3 月
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	26,872,828.48
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的资本公积调整	

2021 年 12 月 24 日，巨石集团九江有限公司（以下简称“巨石九江”）与江西乾佑实业发展有限公司签署《江西亿丰矿业有限公司（筹）股东协议》，巨石九江将持有的德安县林大石灰石采石场有限公司 100% 股权依评估值作价 4,528.85 万元出资江西亿丰矿业有限公司（以下简称“亿丰矿业”），其中 3,268.44 万元计入亿丰矿业注册资本，剩余 1,260.41 万元为巨石九江对亿丰矿业的债权。同时双方约定，巨石九江该笔交易涉税金额 439.33 万元由对方承担。交易完成后，巨石九江持有亿丰矿业 25% 股权。

### 4、其他原因的合并范围变动

#### （1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
无锡铂石贵金属材料有限公司	2022 年 8 月	20,012,005.43	12,005.43

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
建始巨宏矿业有限公司	2022 年 11 月
巨石印度有限公司	2022 年 3 月

注：2022 年，本公司将建始巨宏矿业有限公司、巨石印度有限公司两家孙公司注销。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子孙公司中的权益

## (1) 本公司的构成

子孙公司名称	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		
巨石集团有限公司	桐乡市	桐乡市	玻璃纤维及制品的生产和销售	100		100	设立
巨石集团九江有限公司	九江市	九江市	玻璃纤维及制品的生产和销售		100	100	收购
巨石集团九江钙业有限公司	九江市	九江市	氧化钙、碳酸钙、萤石的加工、销售		100	100	设立
巨石集团成都有限公司	成都市	成都市	玻璃纤维及制品的生产和销售		100	100	设立
桐乡磊石微粉有限公司	桐乡市	桐乡市	其他非金属矿产品的深加工		100	100	收购
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	宜都市	宜都市	高岭土、泥炭及其他非金属矿产品（不含煤炭）、耐火材料加工、销售		60	60	收购
无锡铂石贵金属材料有限公司	无锡市	无锡市	有色金属合金制造及销售		51	51	设立
信富企业有限公司	英属威尔京群岛	英属威尔京群岛	玻璃纤维及其制品销售，玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100	100	收购

子孙公司名称	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		
巨石美国玻璃纤维有限公司	加利福尼亚	加利福尼亚	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100	100	收购
巨石集团南非华夏复合材料有限公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	玻纤及玻纤制品的生产与销售		60	60	设立
巨石集团香港有限公司	香港	香港	玻璃纤维及制品销售, 玻璃纤维专用设备的进出口贸易		100	100	设立
巨石加拿大玻璃纤维有限公司	多伦多	多伦多	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械设备及化工原料等的进出口贸易		100	100	设立
巨石日本公司	东京	东京	玻璃纤维纱及其制品销售以及玻纤生产相关设备及原材料的进出口业务		60	60	设立
巨石韩国公司	首尔	首尔	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械设备及化工原料等的进出口贸易		70	70	设立
巨石意大利公司	米兰	米兰	玻璃纤维及制品销售, 玻璃纤维专用设备的进出口贸易		100	100	设立
巨石西班牙公司	马德里	马德里	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100	100	设立
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	苏伊士	苏伊士	玻璃纤维、复合材料、工程塑料及制品、玻璃纤维的化工原料、玻璃纤维设备及配件的生产、销售		75.01	75.01	设立

子孙公司名称	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		
巨石法国公司	里昂	里昂	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		100	100	设立
巨石集团(香港)华夏复合材料有限公司	香港	香港	玻璃纤维及其制品销售, 玻璃纤维专用机械化工原料等的进出口贸易		60	60	设立
巨石巴西华夏复合材料有限公司	里约热内卢	里约热内卢	玻璃纤维及其制品销售		99.99	99.99	设立
北新科技发展有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易; 货物及技术的进出口业务;	100		100	设立
巨石美国股份有限公司	南卡罗来纳州	南卡罗来纳州	玻璃纤维及其制品生产、销售	70		70	设立
巨石印度玻璃纤维有限公司	马哈拉施特拉邦	浦那市	玻璃纤维及其制品生产、销售	100		100	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
巨石美国股份有限公司	30.00%	40,389,281.63	-	395,408,491.11
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	24.99%	154,202,166.86	64,250,077.56	768,736,893.24

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	巨石美国股份有限公司	巨石埃及玻璃纤维股份有限公司
流动资产	559,331,494.55	1,065,727,591.06
非流动资产	2,400,363,286.18	4,648,209,634.06
资产合计	2,959,694,780.73	5,713,937,225.12
流动负债	1,479,944,458.27	2,115,496,384.93

项目	巨石美国股份有限公司	巨石埃及玻璃纤维股份有限公司
非流动负债	161,722,018.81	522,262,795.99
负债合计	1,641,666,477.08	2,637,759,180.92
营业收入	907,712,338.19	1,757,447,340.58
净利润	134,630,938.72	617,055,489.64
综合收益总额	238,475,469.31	854,264,661.66
经营活动现金流量	230,671,750.67	641,258,569.74

## B、上年金额

项目	巨石美国股份有限公司	巨石埃及玻璃纤维股份有限公司
流动资产	408,125,377.76	1,450,685,474.55
非流动资产	2,270,782,315.82	2,925,949,097.48
资产合计	2,678,907,693.58	4,376,634,572.03
流动负债	1,284,557,895.16	462,620,948.02
非流动负债	314,796,964.08	1,434,997,089.98
负债合计	1,599,354,859.24	1,897,618,038.00
营业收入	965,553,948.45	1,565,892,003.99
净利润	19,977,839.94	409,972,859.51
综合收益总额	-5,045,015.31	353,397,257.92
经营活动现金流量	152,161,530.38	900,955,816.92

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司在报告期末未发生在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业明细

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	连云港中复连众复合材料集团有限公司
流动资产	4,008,264,943.34	3,674,853,407.46
非流动资产	2,349,695,417.39	2,052,386,723.52
资产合计	6,357,960,360.73	5,727,240,130.98
流动负债	2,361,936,896.75	1,796,572,209.53
非流动负债	184,162,274.42	224,637,941.94
负债合计	2,546,099,171.17	2,021,210,151.47
少数股东权益	108,177,027.82	107,127,482.71
归属于母公司股东权益	3,703,684,161.74	3,598,902,496.80
按持股比例计算的净资产份额	1,186,660,405.42	1,153,088,359.97
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		-1,437,610.39
——其他	36,599,384.73	42,631,250.54
对联营企业权益投资的账面价值	1,223,259,790.15	1,194,282,000.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,813,759,579.24	3,489,032,438.19
净利润	208,479,388.83	210,033,205.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		3,555,623.05

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	连云港中复连众复合材料集团有限公司
综合收益总额	208,479,388.83	213,588,828.25
本年度收到的来自合营企业的股利	32,516,818.62	83,376,732.86

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	195,731,797.30	160,185,885.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,268,511.58	1,007,211.94
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,268,511.58	1,007,211.94

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、59“外币货币性项目”。

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

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务中 48.69%按固定利率计息（2021 年 12 月 31 日为 42.76%）。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。



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

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

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司应收账款前五名客户的款项占应收账款余额比例参见附注六、4、应收账款，主要客户应收账款余额均为近两年发生，未发生严重拖欠行为，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4、应收账款和附注六、7、其他应收款的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款(不含未确认利息)	4,359,584,343.15				4,359,584,343.15
应付票据	873,262,429.08				873,262,429.08
应付账款	2,803,027,289.85				2,803,027,289.85

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
其他应付款	280,853,359.33				280,853,359.33
一年内到期的非流动负债(不含未确认利息)	1,829,970,368.76				1,829,970,368.76
长期借款(不含未确认利息)		3,830,829,580.56	473,333,333.33	4,999,886.34	4,309,162,800.23
应付债券(不含未确认利息)		1,499,385,833.48			1,499,385,833.48
租赁负债		369,688.57	434,235.04	2,378,667.43	3,182,591.04
合计	10,146,697,790.17	5,330,585,102.61	473,767,568.37	7,378,553.77	15,958,429,014.92

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,121,634.66			4,121,634.66
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,121,634.66			4,121,634.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,121,634.66			4,121,634.66
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			1,557,717,208.24	1,557,717,208.24
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(五) 其他非流动金融资产			4,864,840.02	4,864,840.02
持续以公允价值计量的资产总额	4,121,634.66		1,562,582,048.26	1,566,703,682.92
(八) 交易性金融负债		16,498,549.37		16,498,549.37
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		16,498,549.37		16,498,549.37
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		16,498,549.37		16,498,549.37
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		16,498,549.37		16,498,549.37

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有力帆科技（代码 601777）106.78 万股，根据该股票 2022 年 12 月 31 日收盘价 3.86 元/股确认该项其他权益工具投资公允价值为 412.16 万元。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，为远期外汇合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。截止 2022 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

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

对于应收款项融资和其他非流动金融资产，在有限情况下，若无相关活跃市场、公允

价值的估计信息无法获取，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司以该投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的合理估计。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对本公司 的持股比例 (%)	第一大股东对本公司 的表决权比例 (%)
中国建材股份有限公司	北京市	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；新型建筑材料及制品、新型房屋、水泥及制品、玻璃纤维及制品、复合材料及制品的技术研发、生产和销售；建筑材料的仓储、配送和分销；水泥、玻璃生产线的技术研发、工程设计与工程总承包；新型建筑材料的设计与工程总承包；与以上业务相关的技术咨询、信息服务；承包境外建材、建筑和轻纺行业的工程勘测、咨询、设计和监理及工程；进出口业务。	843,477.07	26.97	26.97

注：中国建材集团有限公司（以下简称“中国建材集团”）实际控制中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材股份”），本公司的最终控制方是中国建材集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子孙公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
桐乡华锐自控技术装备有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
上海天石国际货运代理有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
QUARTZ LOGISTICS INC.	本公司第二大股东控制的子公司
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	与本公司股东具有同一控制方
九江宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团巨成置业有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石大酒店有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
浙江恒石纤维基业有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国新型建材设计研究院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
合肥中亚建材装备有限责任公司	与本公司股东具有同一控制方
振石集团华美新材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石集团华智研究院（浙江）有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
四川宇石国际物流有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
振石控股集团有限公司	本公司第二大股东
北京中实联展科技有限公司	与本公司股东具有同一控制方
凯盛石英材料（黄山）有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中材高新材料股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	与本公司股东具有同一控制方
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	本公司第二大股东控制的子公司
南京国材检测有限公司	与本公司股东具有同一控制方
桐乡诚石旅游有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
华盈物业（浙江）有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
中建材国际贸易有限公司	与本公司股东具有同一控制方
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	与本公司股东具有同一控制方
TURKIZ COMPOSITE MATERIALS TECHNOLOGY UR	与本公司股东具有同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港中复连众复合材料集团有限公司	本公司联营公司
新疆昆玉龙河复合材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
中复碳芯电缆科技有限公司	本公司联营公司之子公司
振石永昌复合材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
肇庆北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新集团建材股份有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
宁波北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
HM Surerock Inc.	本公司第二大股东控制的子公司
中复连众（阿勒泰）复合材料有限责任公司	本公司联营公司之子公司
北新建材（天津）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（昆明）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（陕西）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
湖北北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（嘉兴）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
广安北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
平邑北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
太仓北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
新乡北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
故城北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
淮南北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
HENGSHI USA COMPANY LIMITED	与本公司股东具有同一控制方
中复新水源科技有限公司	本公司联营公司之子公司
振石华风（浙江）碳纤维材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司
桐乡恒纤进出口有限公司	与本公司股东具有同一控制方
泰山石膏（河南）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
井冈山北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
镇江北新建材有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（朔州）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中材科技（成都）有限公司	与本公司股东具有同一控制方
泰山石膏（南通）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
泰山石膏（菏泽）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
北新建材（苏州）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
泰山（银川）石膏有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
泰山石膏有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
泰山石膏（包头）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
泰山石膏（邳州）有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
中复（常州）新材料有限公司	本公司联营方控制的子公司
深圳凯盛科技工程有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
中国建材股份有限公司	与本公司股东具有同一控制方
中国建材国际工程集团有限公司	本公司第一大股东控制的子公司
CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL GROUP FZE	本公司第一大股东控制的子公司
中建材集团进出口公司	本公司第一大股东控制的子公司

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	运输费、海运费	844,328,366.07	649,792,621.02
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	修理费	64,269.00	
桐乡华锐自控技术装备有限公司	采购设备	142,249,764.80	113,035,692.62
桐乡华锐自控技术装备有限公司	技术服务，维修	258,908.83	1,344,654.55
上海天石国际货运代理有限公司	运输费	155,825,390.62	146,426,353.25
QUARTZ LOGISTICS INC.	运输费	87,992,429.22	93,329,580.37
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	购买仓库		48,042,464.04

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
九江宇石国际物流有限公司	运输费	14,624,416.44	14,007,604.71
振石集团巨成置业有限公司	其他费用		9,433,962.26
振石大酒店有限公司	餐饮住宿费、会务费	10,530,378.91	8,717,355.30
振石大酒店有限公司	洗衣费, 地坪保洁	5,082,295.96	4,865,452.21
浙江恒石纤维基业有限公司	采购原料	2,110,308.49	4,789,277.24
中国新型建材设计研究院有限公司	工程服务费	593,094.36	3,155,660.42
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	医疗及体检费	3,355,400.05	2,847,430.62
合肥中亚建材装备有限责任公司	采购设备、原材料	19,967,256.63	2,814,159.29
振石集团华美新材料有限公司	采购原料	2,043,210.95	1,999,326.65
振石集团华智研究院(浙江)有限公司	采购原料	4,107,477.89	1,292,920.36
四川宇石国际物流有限公司	运输费	1,596,458.32	1,290,648.21
振石控股集团有限公司	购买土地		502,480.68
北京中实联展科技有限公司	展位费		417,924.52
凯盛石英材料(黄山)有限公司	采购原料		375,661.00
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	购买商品		304,628.82
中材高新材料股份有限公司	采购原料	902.65	299,955.74
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	检测费、参编费等	344,547.16	195,750.93
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	采购材料		76,507.75
南京国材检测有限公司	检测费等	85,179.24	71,769.80
桐乡诚石旅游有限公司	退票费	24,665.00	35,151.00
华盈物业(浙江)有限公司	物业管理费	2,913,477.18	
中国建材国际工程集团有限公司	工程服务费	3,784,403.67	



## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
振石控股集团有限公司	库存商品	1,296,146,377.65	1,673,203,826.98
振石控股集团有限公司	原材料	64,515,124.85	74,578,927.84
振石控股集团有限公司	水、电	73,100.25	64,510.39
振石控股集团有限公司	技术劳务收入	6,252.98	
中建材国际贸易有限公司	库存商品	172,021,960.68	187,627,284.93
中建材国际贸易有限公司	仓储服务费	509,332.15	684,864.44
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	库存商品	175,841,312.47	151,486,787.04
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	原材料		484,951.95
TURKIZ COMPOSITE MATERIALS TECHNOLOGY UR	库存商品	99,457,509.80	87,999,475.24
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	库存商品	34,807,368.07	61,246,855.06
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	原材料	110,279.81	465,157.41
连云港中复连众复合材料集团有限公司	库存商品	60,417,364.14	45,992,662.57
新疆昆玉龙河复合材料有限公司	库存商品	152,188.47	31,076,007.78
振石集团华美新材料有限公司	库存商品	378,650,265.74	5,134,060.01
振石集团华美新材料有限公司	水、电	21,632,064.92	10,270,411.93
振石集团华美新材料有限公司	原材料、树脂	13,985,885.60	591,586.36
浙江恒石纤维基业有限公司	库存商品		2,271,411.33
浙江恒石纤维基业有限公司	水、电	8,527,876.70	7,897,009.07
浙江恒石纤维基业有限公司	原材料	228,746.90	517,287.02
中复碳芯电缆科技有限公司	库存商品	9,541,097.34	5,191,286.39
振石永昌复合材料有限公司	库存商品	2,395,277.71	2,075,702.66

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
肇庆北新建材有限公司	库存商品	1,363,123.90	1,499,426.56
北新集团建材股份有限公司	库存商品	1,635,884.99	1,452,206.38
宁波北新建材有限公司	库存商品	1,100,876.12	1,168,141.61
HM Surerock Inc.	库存商品		1,108,078.40
中复连众（阿勒泰）复合材料有限责任公司	库存商品		836,330.62
北新建材（天津）有限公司	库存商品	606,265.49	683,362.83
北新建材（昆明）有限公司	库存商品	405,890.18	584,070.81
北新建材（陕西）有限公司	库存商品	404,371.68	496,460.18
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	水、电等	632,422.15	500,118.83
湖北北新建材有限公司	库存商品	84,787.61	461,415.93
北新建材（嘉兴）有限公司	库存商品	645,982.30	455,575.22
广安北新建材有限公司	库存商品		379,646.02
平邑北新建材有限公司	库存商品	306,539.82	280,353.98
太仓北新建材有限公司	库存商品		233,628.32
新乡北新建材有限公司	库存商品		199,787.88
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	装卸收入	272,516.39	145,383.43
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	库存商品	14,159.29	
故城北新建材有限公司	库存商品		116,982.30
振石集团华智研究院（浙江）有限公司	技术服务	9,925.49	102,641.51
振石集团华智研究院（浙江）有限公司	销售树脂	31,018.87	
淮南北新建材有限公司	库存商品	91,309.73	58,407.08
HENGSHI USA COMPANY LIMITED	库存商品		1,433.25
中复新水源科技有限公司	库存商品	32,484.65	1,173.12
振石华风（浙江）碳纤维材料有限公	库存商品	20,372,417.02	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
司			
振石华风（浙江）碳纤维材料有限公司	原材料	355,008.85	
桐乡恒纤进出口有限公司	库存商品	12,792,784.59	
泰山石膏（河南）有限公司	库存商品	2,086,884.33	
井冈山北新建材有限公司	库存商品	666,911.51	
镇江北新建材有限公司	库存商品	117,398.23	
北新建材（朔州）有限公司	库存商品	182,619.46	
中材科技（成都）有限公司	库存商品	67,247.79	
泰山石膏（南通）有限公司	库存商品	48,283.19	
泰山石膏（菏泽）有限公司	库存商品	48,283.19	
北新建材（苏州）有限公司	库存商品	24,141.59	
泰山（银川）石膏有限公司	库存商品	24,141.59	
泰山石膏有限公司	库存商品	6,035.40	
泰山石膏（包头）有限公司	库存商品	6,035.40	
泰山石膏（邳州）有限公司	库存商品	6,035.40	
中复（常州）新材料有限公司	库存商品	4,070.80	

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	房屋建筑物	118,768.80	168,831.04
桐乡康石中西医结合门诊有限公司	房屋建筑物	724,844.04	738,938.38
振石控股集团有限公司	房屋建筑物	371,559.62	267,522.96
上海天石国际货运代理有限公司	房屋建筑物	60,610.14	73,464.77

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认 的租赁收 入
HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	房屋建筑物	158,401.85	197,563.61
振石集团华美新材料有限公司	机器设备		26,548.65
九江宇石国际物流有限公司	房屋建筑物	13,285.71	17,714.28
四川宇石国际物流有限公司	房屋建筑物	213,137.61	258,348.62
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	房屋建筑物	2,029,552.01	511,667.50
QUARTZ LOGISTICS INC.	房屋建筑物	243,262.80	232,650.00
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	房屋建筑物	1,087.22	

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	房屋建筑物	454,073.53	340,785.25
中国建材股份有限公司	房屋建筑物		1,145,558.04
HM SureRock Inc.	房屋建筑物	14,595.77	409,809.86
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	托盘租赁费	250,414.17	

## (3) 关联担保情况

无

## (4) 关联方资金拆借

无

## (5) 关键管理人员报酬

公司 2021 年、2022 年支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额分别为 3,310.20 万元、3,522.37 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
货款	连云港中复连众复合材料集团有限公司	23,190,491.91		16,386,378.73	133,078.71
货款	振石集团华美新材料有限公司	1,056,434.23	12,677.21	1,824,420.00	20,068.62
货款	中复连众（阿勒泰）复合材料有限责任公司			945,053.60	7,560.43
货款	北新集团建材股份有限公司	539,330.00		818,400.00	6,547.20
货款	中复碳芯电缆科技有限公司	59,515.64		189,275.82	1,514.21
租赁收入	上海天石国际货运代理有限公司	27,862.51		36,621.26	
租赁收入	Hengshi USA Wind Power Materials Corporation			20,655.74	
货款	HENGSHI USA COMPANY LIMITED	29,986.15			
货款	TURKIZ COMPOSITE MATERIALS TECHNOLOGY UR	8,491,504.92	8,491.50		
货款	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	57,916.91	503.00		
货款	中建材国际贸易有限公司	9,889.18	118.67		
货款	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	232,291.97	2,787.50		
货款	泰山石膏有限公司	189,924.90			
	合计	33,885,148.32	24,577.88	20,220,805.15	168,769.17
预付款项：					
原材料款	中材高新材料股份有限公司	78,980.00		80,000.00	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
设备款	合肥中亚建材装备有限责任公司			1,476,000.00	
运费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	2,239,021.40			
运费	上海天石国际货运代理有限公司	72,431.91			
工程服务费	中国建材国际工程集团有限公司	5,131,500.00			
	合计	7,521,933.31		1,556,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：			
设备款	桐乡华锐自控技术装备有限公司	16,302,367.36	3,289,819.15
运费	Quartz Logistics Inc.	9,272,031.88	7,312,486.57
运费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	5,704,485.25	7,068,118.11
工程服务费	振石集团巨成置业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
运费	上海天石国际货运代理有限公司	1,274,631.56	1,235,580.32
货款	浙江恒石纤维基业有限公司		1,066,623.75
原材料款	振石集团华美新材料有限公司	800,000.00	800,000.00
原材料款	振石集团华智研究院（浙江）有限公司	2,765,565.00	429,000.00
租赁费	HM Surerock Inc.	255,322.24	219,961.65
原材料款	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E		88,263.85
原材料款	ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E		69,031.49
工程服务费	中国新型建材设计研究院有限公司		5,500.00
工程服务费	深圳凯盛科技工程有限公司	855,970.00	

项目名称	项目名称	年末余额	年初余额
运输费	四川宇石国际物流有限公司	8,774.50	
工程服务费	中国建材国际工程集团有限公司	2,887,500.00	
	合 计	42,626,647.79	24,084,384.89
合同负债:			
货款	新疆昆玉龙河复合材料有限公司	1,299,526.32	1,236,499.30
货款	中建材集团进出口公司	1,635,882.93	1,635,882.93
货款	中建材国际贸易有限公司	2,753,704.35	3,932,836.80
货款	TURKIZ COMPOSITE MATERIALS TECHNOLOGY UR	19,602,441.49	15,698,258.61
货款	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	11,272,726.75	16,430,274.54
货款	振石永昌复合材料有限公司	476,136.20	
货款	桐乡华锐自控技术装备有限公司	687.00	
货款	振石集团华美新材料有限公司	102,125,199.71	
货款	振石控股集团有限公司	138,527,771.40	20,000,000.00
货款	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL GROUP FZE		2,986.38
货款	振石华风(浙江)碳纤维材料有限公司	8,379,168.79	
货款	泰山石膏(河南)有限公司	384,165.80	
货款	ZHENSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	13,843,127.50	4,502,138.65
货款	Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	348,635.97	
	合 计	300,649,174.21	63,438,877.21
其他应付款:			
运输费	上海天石国际货运代理有限公司	4,718,461.41	
投标保证金	中国新型建材设计研究院有限公司	300,000.00	
投标保证金	桐乡华锐自控技术装备有限公司	530,000.00	2,980,000.00

项目名称	项目名称	年末余额	年初余额
投标保证金	中国建材国际工程集团有限公司	1,000,000.00	
	合 计	6,548,461.41	2,980,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

经公司董事会审议的 2022 年度利润分配预案为：公司 2022 年度拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.21 元（含税）。该分配预案尚需提请股东大会审议通过。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

### 2、债务重组

本公司报告期内无需披露债务重组事项。

### 3、分部信息

#### （1）报告分部的基本情况

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

#### （2）对外交易收入信息

##### A、每一产品和劳务的对外交易收入



项目	本年发生额
玻纤及其制品相关	16,866,869,940.62
其他	692,722,075.95
合 计	17,559,592,016.57

## B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	10,033,533,370.50
中国大陆地区以外的国家和地区	7,526,058,646.07
合 计	17,559,592,016.57

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额
中国大陆地区	29,228,907,718.16
中国大陆地区以外的国家和地区	7,082,596,963.83
合 计	36,311,504,681.99

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，由大量客户构成，不存在对主要客户的依赖。

## 4、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	221,448.28
短期及低价值租赁相关费用（适用简化处理）	成本费用	36,478,431.54
转租使用权资产取得的收入	其他业务收入	

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	423,853.33
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	37,644,363.10
合 计	—	38,068,216.43

## （2）本公司作为出租人

### 与经营租赁有关的信息

#### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	13,478,612.99
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		13,478,612.99

#### B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	2,611,764.44
资产负债表日后第2年	2,182,433.30
合 计	4,794,197.74

## 5、年金计划

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

### （1）参加条件

公司职工参加本方案需满足两个条件，分别是与本企业订立劳动合同并试用期满，且依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。

### （2）资金筹集与分配

企业年金所需费用由企业和职工共同承担，企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。

职工个人缴费为本人缴费基数的 2%，职工个人缴费基数为其个人上年度养老保险缴费基数。

企业年缴费总额为所有参加本企业年金计划职工上年度养老保险缴费基数之和的 8%，按照职工个人缴费基数的 8% 分配至职工个人账户。

企业当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍，超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户，企业账户资金不得用于抵缴未来年度企业缴费。

### (3) 账户管理

本公司实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的企业缴费及其投资收益。

个人账户下设企业缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录企业缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

### (4) 权益归属

职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。

职工企业年金个人账户中企业缴费及其投资收益，满足实施细则的规定的归属于职工个人，未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

### (5) 基金管理

企业年金基金由企业缴费、职工个人缴费和投资收益组成。采取法人受托管理模式，企业年金方案所归集的企业年金基数由中国建材集团有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

### (6) 待遇计发和支付方式

参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年金待遇：

- 1) 达到国家规定的退休年龄；
- 2) 经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力；
- 3) 出国（境）定居；
- 4) 退休前身故。

## 6、其他事项

### (1) 实际控制人承诺延期事项

中国建材集团作为公司的实际控制人，为避免和消除下属玻璃纤维及其制品业务相关企业的同业竞争，于 2017 年 12 月向公司作出《关于避免与中国巨石股份有限公司同业竞争的

承诺》。

2020 年 12 月，中国建材集团和中国建材股份分别向公司发出《关于延期履行同业竞争承诺的函》，将上述承诺的履行延期了 2 年。前述承诺延期事项已经公司董事会、股东大会审议通过。

中国建材集团、中国建材股份自作出上述承诺以来，一直致力于履行上述承诺。2020 年中国建材集团、中国建材股份协调两家 A 股上市公司（公司及中材科技股份有限公司）筹划重大资产重组事项，但因交易各方未能就交易方案核心条款达成一致意见，两家 A 股上市公司经审慎研究决定于 2020 年 12 月 15 日终止了拟议交易。此后中国建材集团、中国建材股份仍积极与相关方进行沟通，寻求既不侵害或影响上市公司独立性，又能实现两家 A 股上市公司公众股东利益最大化的可行性方案，以解决同业竞争问题。但因涉及沪深港三地多家上市公司，较为复杂且需兼顾各项资本市场监管规则，因此需要充分的时间进行可行性分析与论证以符合相关监管要求；同业竞争的解决着眼于将两家 A 股上市公司打造为具有全球竞争力的世界一流企业，精心筹划解决方案是认真履行对资本市场承诺、维护上市公司及中小股东合法权益的体现。因此截至承诺到期日未能形成明确的业务整合方案，导致中国建材集团、中国建材股份作出的承诺未能按照预期履行完毕。基于对当前实际情况的审慎分析，中国建材集团、中国建材股份拟再次延期 2 年履行前述解决同业竞争的承诺。

2022 年 12 月 16 日，本公司第七届董事会第 3 次会议审议通过了《关于公司控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》，中国建材集团、中国建材股份延期履行同业竞争承诺事项经中国巨石股东大会审议通过之日起 2 年内履行前述解决同业竞争的承诺。除履行承诺期限变更外，《关于避免与中国巨石股份有限公司同业竞争的承诺》中的其他承诺内容保持不变。2023 年 1 月 4 日，本公司 2023 年度第一次临时股东大会审议通过上述议案。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,231,704,977.28
1 至 2 年	30,437,560.39
2 至 3 年	454,519.78

3 至 4 年	547,761.63
4 至 5 年	66,413.00
5 年以上	37,065,888.66
小 计	6,300,277,120.74
减：坏账准备	62,412,667.73
合 计	6,237,864,453.01

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,656,252,882.99	89.78	59,863,823.97	1.06	5,596,389,059.02
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,650,808,951.04	89.69	54,419,892.02	0.96	5,596,389,059.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,443,931.95	0.09	5,443,931.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	644,024,237.75	10.22	2,548,843.76	0.40	641,475,393.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	644,024,237.75	10.22	2,548,843.76	0.40	641,475,393.99
合 计	6,300,277,120.74	—	62,412,667.73	—	6,237,864,453.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准	1,377,046,352.83	63.19	64,374,458.67	4.67	1,312,671,894.16

备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,359,809,490.11	62.40	54,419,892.02	4.00	1,305,389,598.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,236,862.72	0.79	9,954,566.65	57.75	7,282,296.07
按组合计提坏账准备的应收账款	802,164,131.45	36.81	9,697,161.92	1.21	792,466,969.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	802,164,131.45	36.81	9,697,161.92	1.21	792,466,969.53
合计	2,179,210,484.28	——	74,071,620.59	——	2,105,138,863.69

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
巨石集团有限公司	4,243,571,298.95		0%	关联方不计提坏账
巨石集团九江有限公司	654,132,305.82		0%	关联方不计提坏账
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	384,900,953.71		0%	关联方不计提坏账
巨石集团成都有限公司	223,449,999.47		0%	关联方不计提坏账
巨石集团香港有限公司	41,509,796.04		0%	关联方不计提坏账
客户 1	33,719,892.02	33,719,892.02	100%	预计无法收回
巨石美国股份有限公司	33,510,854.65		0%	关联方不计提坏账
客户 2	20,700,000.00	20,700,000.00	100%	预计无法收回
巨石集团九江钙业有限公司	15,313,850.38		0%	关联方不计提坏账

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 9	3,970,000.00	3,970,000.00	100%	预计无法收回
其他公司	1,473,931.95	1,473,931.95	100%	预计无法收回
合 计	5,656,252,882.99	59,863,823.97	—	—

## ②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
玻纤及其制品相关	644,024,237.75	2,548,843.76	0.40
其他			
合 计	644,024,237.75	2,548,843.76	0.40

## (1) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
玻纤及其制品相关	74,071,620.59		-11,652,133.42	-6,819.44		62,412,667.73
其他						
合计	74,071,620.59		-11,652,133.42	-6,819.44		62,412,667.73

## (2) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,819.44

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
巨石集团有限公司	4,243,571,298.95	67.36	
巨石集团九江有限公司	654,132,305.82	10.38	
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	384,900,953.71	6.11	

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
巨石集团成都有限公司	223,449,999.47	3.55	
客户 10	60,914,366.30	0.97	
合计	5,566,968,924.25	88.37	

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,100,000,000.00	2,300,000,000.00
其他应收款	7,065,848.31	760,999,476.64
合计	2,107,065,848.31	3,060,999,476.64

### (1) 应收股利

#### ① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
巨石集团有限公司	2,100,000,000.00	2,300,000,000.00
小计	2,100,000,000.00	2,300,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	2,100,000,000.00	2,300,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	7,065,848.31
5 年以上	360.00
小计	7,066,208.31
减: 坏账准备	360.00
合计	7,065,848.31

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------



资金拆借本金		760,000,000.00
应收退税款	6,930,212.32	912,101.81
其他	135,635.99	87,374.83
代垫费用及押金	360.00	360.00
小 计	7,066,208.31	760,999,836.64
减：坏账准备	360.00	360.00
合 计	7,065,848.31	760,999,476.64

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		360.00		360.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		360.00		360.00

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	360.00					360.00
合 计	360.00					360.00

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 19	应收退税	6,930,212.32	1 年以内	98.07	
客户 20	其他	133,295.67	1 年以内	1.89	
客户 21	其他	2,340.32	1 年以内	0.03	
客户 22	押金	360.00	5 年以上	0.01	360.00
合 计	——	7,066,208.31	——	100	360.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公 司投资	10,136,366,917.18		10,136,366,917.18	10,136,366,917.18		10,136,366,917.18
对联 营、合 营企业 投资	1,376,795,598.75		1,376,795,598.75	1,348,466,002.27		1,348,466,002.27
合 计	11,513,162,515.93		11,513,162,515.93	11,484,832,919.45		11,484,832,919.45

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准 备年末 余额
巨石集团有限 公司	8,995,170,009.39			8,995,170,009.39		
北新科技发展 有限公司	90,360,758.31			90,360,758.31		
巨石美国股份 有限公司	935,842,075.00			935,842,075.00		
巨石印度玻璃	114,994,074.48			114,994,074.48		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
纤维有限公司						
合计	10,136,366,917.18			10,136,366,917.18		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
南京华府资产经营管理有限公司	49,649,125.34			-422,576.54		
广融达金融租赁有限公司	104,534,876.81			1,181,382.99		
连云港中复连众复合材料集团有限公司	1,194,282,000.12			61,494,608.65		
小计	1,348,466,002.27			62,253,415.10		
合计	1,348,466,002.27			62,253,415.10		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
南京华府资产经营管理有限公司				49,226,548.80	
广融达金融租赁有限公司	1,407,000.00			104,309,259.80	
连云港中复连众复合材料	32,516,818.62			1,223,259,790.15	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
集团有限公司					
小 计	33,923,818.62			1,376,795,598.75	
合 计	33,923,818.62			1,376,795,598.75	

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,713,090,069.25	15,346,107,199.26	16,327,046,359.87	15,910,401,940.91
其他业务	25,139,875.87	18,399,664.92	19,379,334.75	17,328,991.46
合 计	15,738,229,945.12	15,364,506,864.18	16,346,425,694.62	15,927,730,932.37

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	2,100,000,000.00	2,300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	62,253,415.10	61,609,918.57
理财产品收益	73,884.27	
衍生金融工具处置损益	-12,900,000.00	
债务重组收益		9,149,990.02
合 计	2,149,427,299.37	2,370,759,908.59

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,534,977,509.32	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	228,576,777.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	43,720,258.82	
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-138,485,259.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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入和支出	-25,239,744.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,643,549,541.24	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	403,098,702.22	
少数股东权益影响额（税后）	7,456,481.35	
合 计	2,232,994,357.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

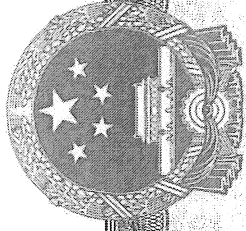
## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.52	1.6512	1.6512
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.56	1.0934	1.0934

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、  
许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

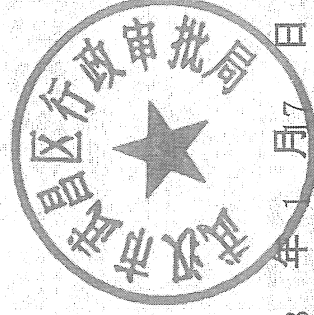
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

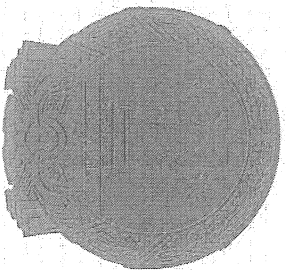
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增减资本、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；税务咨询、税务管理、管理咨询、代理记账；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023

年1月7日



# 会计师事务所 执业证书

名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：石文堃  
 主任会计师：  
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



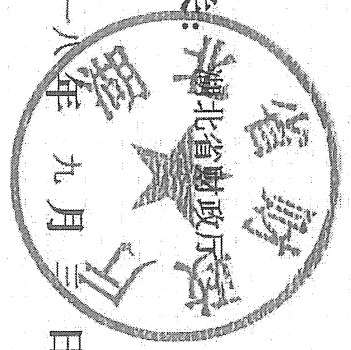
组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：42010005  
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

## 说明

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

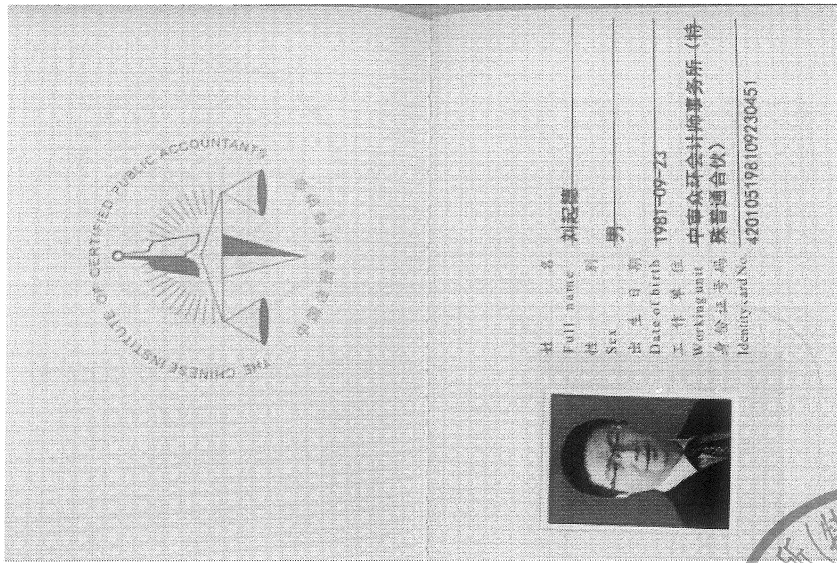
发证机关：



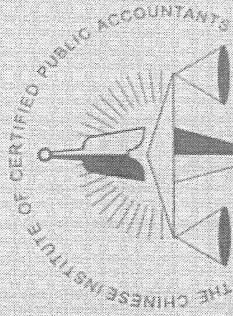
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制









姓名 吴玉林  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-10-30  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特  
Working unit 殊普通合伙)  
身份证号码 350782198410304023  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 420100050055  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 10 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

