JILIN CHEMICAL FIBRE STOCK CO.,LTD

吉林化纤股份有限公司

2020 年半年度报告

董事长（签章）：宋德武

2020 年 07 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人宋德武、主管会计工作负责人金东杰及会计机构负责人(会计主管人员)杜晓敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

2020 年半年度报告.....1
第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....9
第五节 重要事项.....21
第六节 股份变动及股东情况.....21
第七节 优先股相关情况.....24
第八节 可转换公司债券相关情况.....25
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....26
第十节 公司债相关情况.....28
第十一节 财务报告.....29
第十二节 备查文件目录.....142

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
吉林化纤、公司、股份公司	指	吉林化纤股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
省证监局	指	中国证监会吉林监管局
化纤集团	指	吉林化纤集团有限责任公司
吉林国发	指	吉林市国有资本发展控股集团有限公司
奇峰公司	指	吉林奇峰化纤股份有限公司
艾卡公司	指	吉林艾卡粘胶纤维有限公司
吉溧公司	指	吉林市吉溧化工有限责任公司
凯美克公司	指	吉林凯美克化工有限公司
中准会计师事务所、会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
元	指	人民币元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	吉林化纤	股票代码	000420
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林化纤股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	吉林化纤		
公司的法定代表人	宋德武		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐建国	徐鹏
联系地址	吉林市经济技术开发区昆仑街 216 号	吉林市经济技术开发区昆仑街 216 号
电话	0432-63502452	0432-63502331
传真	0432-63502329	0432-63502329
电子信箱	xjg6806@163.com	xxp9410@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,013,270,792.30	1,317,221,983.67	-23.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-81,422,028.94	70,755,875.86	-215.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,672,473.19	69,887,488.36	-219.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,193,692.23	32,829,944.35	-423.47%
基本每股收益（元/股）	-0.0413	0.0359	-215.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.0413	0.0359	-215.04%
加权平均净资产收益率	-2.74%	2.39%	-5.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,906,662,250.01	8,478,434,256.57	5.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,928,755,932.88	3,010,177,961.82	-2.70%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	139,934.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,407,157.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,453,500.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-750,148.08	
合计	2,250,444.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事粘胶纤维的生产和销售，从事醋酐的生产和研发。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、不断加强的粘胶长丝领域行业龙头地位

经过多年的发展，凭借突出的技术优势、质量优势和产能优势，公司已成长为全球最大的粘胶长丝厂商，主要产品粘胶长丝在行业内竞争优势明显。当前，受到更高的环保要求及行业竞争压力影响，国内粘胶长丝落后产能正在陆续退出，公司有充足实力迅速抓住时机，集中资源进一步扩大粘胶长丝的产能，提升营业收入规模和营业利润规模，填补市场需求空白并进一步扩大竞争优势。

2、持续提升的经营管理能力

作为大型再生纤维素纤维生产企业，规模化稳定运行、不断降低成本、提高效率是吉林化纤不断积累竞争能力的重要基因特质，而企业管理层也与企业特质高度匹配。公司目前核心管理团队稳定，主要成员均从企业基层培养并逐步委以重任，是公司从经营低谷到走上崛起之路的亲历者，对于公司低成本、大规模、高效率生产的经营管理传统具有深厚的理解与认同，是公司持续健康经营的强力保障。

3、优势产业整合平台

作为地方国有控股的龙头企业，公司承担了国企改革与引领地方产业经济发展的重要职责，受到国家、吉林省、吉林市各级领导的高度重视与关注，各级领导充分肯定了吉林化纤在产品研发和转型升级方面做出的努力和取得的成就，希望公司继续聚焦主业，加快创新升级，以强大的研发能力做出更多更好的产品，不断提升发展质量，为地区经济发展多做贡献

未来，公司将继续扩大粘胶长丝系列产品在全球市场的竞争优势，不断发展公司具有优势的其他高端纤维产品，充分发挥国有资产整合平台的优势，适度向医药、精细化工延伸，将公司打造成全球具有影响力的纤维产品制造商和区域影响力的医药化工产品供应商。

4、长期的技术积淀和成熟的技术工人队伍

再生纤维素纤维行业为技术、人才、资本密集型行业。公司拥有50多年积淀，拥有一支稳定且实力雄厚的研发团队和成熟技术工人队伍，公司秉持“有中生新、三化升级”要求，形成了数十项专利、以及百余项工艺技术创新，为公司生产工艺进一步提升、产品不断升级及成本控制形成强有力且持续的支撑。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年是公司挑战最多、压力最大的一年，随着新冠肺炎疫情不断发展，尤其是在境外的蔓延，对公司上下游企业产生了较大不利影响，从公司二季度经营情况看，影响凸显。

2020年上半年，实现营业收入101,327.07万元，同比-23.08%；实现净利润-8,142.20万元，同比下降-215.07%。

在此严峻形势下，公司党委和董事会提出：“认清形势、巩固提升，开创疫后经营新局面，公司具体从以下几个方面应对：

（一）聚焦主业

公司全力发展粘胶长丝，不断提升技术优势、质量优势和产能优势，在充分消化吸收已有工艺技术基础上，进一步优化升级工艺和管路配制，对原有装备进行部分自制和升级改造，实现了质量的再提升，行业内竞争优势进一步提高。

（二）加快产品结构“三化”升级

公司始终坚持“三化”持续升级，一是传统产品优质化升级；二是规模产品差别化升级；三是新产品产业链一体化升级，通过“三化”升级，使公司产品在国内外高端市场领域多点发力，产品毛利率、差别化率、市场占有率不断得到提升。

（三）加大环境治理投入

根据2017年国家环保督察组督察意见，完善环保管理体系，建立、健全了《股份公司环保岗位责任制》、《环保设施运行管理制度》、《环境管理考核标准》等相关环保制度，进一步明确各级人员职责。认真梳理厂内环境保护方面的规章制度，进行完善，制定了环保管理制度。根据公司具体情况，组织各车间进行环保事故应急演练。对于突发环境事件应急预案进行重新制定并备案。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,013,270,792.30	1,317,221,983.67	-23.08%	
营业成本	869,690,045.92	1,035,600,147.40	-16.02%	
销售费用	34,314,507.44	31,597,382.48	8.60%	
管理费用	44,152,467.42	40,184,027.34	9.88%	
财务费用	119,020,595.28	110,736,286.96	7.48%	
所得税费用	-3,271,842.33	-1,193,148.78	-174.22%	计提坏账准备影响
经营活动产生的现金流量净额	-106,193,692.23	32,829,944.35	-423.47%	疫情影响回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-79,963,781.33	-97,140,355.37	17.68%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动产生的现金流量净额	202,430,380.68	28,012,951.35	622.63%	借款到期同比减少影响
现金及现金等价物净增加额	17,340,837.32	-37,118,082.85	146.72%	保证金增加影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,013,270,792.30	100%	1,317,221,983.67	100%	-23.08%
分行业					
粘胶纤维	936,068,374.43	92.38%	1,136,177,182.62	86.26%	-17.61%
化工	2,677,958.40	0.26%	28,589,306.50	2.17%	-90.63%
其他	74,524,459.47	7.35%	152,455,494.55	11.57%	-51.12%
分产品					
粘胶纤维	936,068,374.43	92.38%	1,136,177,182.62	86.26%	-17.61%
化工	2,677,958.40	0.26%	28,589,306.50	2.17%	-90.63%
其他	74,524,459.47	7.35%	152,455,494.55	11.57%	-51.12%
分地区					
国内	616,654,621.63	60.86%	824,162,545.15	62.57%	-25.18%
国外	396,616,170.67	39.14%	493,059,438.52	37.43%	-19.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
粘胶纤维	936,068,374.43	806,729,919.74	13.82%	-17.62%	-6.40%	-10.32%
分产品						
分地区						
国内	616,654,621.63	557,941,839.80	9.52%	-25.18%	-14.75%	-11.07%
国外	396,616,170.67	311,748,206.12	21.40%	-19.56%	-18.21%	-1.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

受疫情影响销量减少

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,027,619,085.52	11.54%	612,911,029.02	7.95%	3.59%	
应收账款	435,788,769.57	4.89%	365,793,366.47	4.74%	0.15%	
存货	890,588,691.04	10.00%	583,434,563.02	7.57%	2.43%	
固定资产	4,625,341,814.86	51.93%	3,195,660,854.55	41.44%	10.49%	工程转固资产增加
在建工程	984,444,416.20	11.05%	1,691,110,617.07	21.93%	-10.88%	工程转固影响
短期借款	2,415,150,000.00	27.12%	1,523,000,000.00	19.75%	7.37%	
长期借款	505,450,000.00	5.67%	456,503,000.00	5.92%	-0.25%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

粘胶纤维行业具有周期波动性，产品市场价格的大幅波动直接影响到公司以及同行业其他公司的业绩状况，公司未来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的经营业绩将面临产品市场价格和行业周期性波动的风险。为了减少周期性波动对公司的影响，公司充分利用吉林省地方资源，多元化公司经营范围，重点发展前景良好的化工产品，并向新材料相关产业延伸，降低公司受外部经济波动的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	45.66%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	《证券时报》、《 证券日报》、《 中国证券 报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-31）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	吉林化纤集团有限责任公司	大股东承诺	同业竞争	2019 年 05 月 08 日	长期	正在履行中
	吉林化纤集	大股东、董	关于切实履	2020 年 05 月	长期	正在履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	团有限责任公司、公司董事、监事、高级管理人员	事、监事、高级管理人员承诺	行公司填补即期回报措施的承诺	07 日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吉林奇峰化纤股份有限公司	同一母公司	采购材料、购买商品、接受劳务	采购材料	市场交易价格	市场交易价格	137.37	3.49%	10,000	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林奇峰化纤股份有限公司	同一母公司	采购材料 购买商品、接受劳务	采购水、电、汽	市场交易价格	市场交易价格	0	0.00%	300	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林吉盟腈纶有限公司	同一母公司所控制企业的合营企业	采购材料、购买商品、接受劳务	采购压缩空气	市场交易价格	市场交易价格	26.7	16.28%	2,000	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林化纤福润德纺织有限公司	同一母公司	销售商品、提供劳务	销售粘胶长丝	市场交易价格	市场交易价格	0	0.00%	500	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吉林化纤福润德纺织有限公司	同一母公司	销售商品、提供劳务	销售复合强韧丝	市场交易价格	市场交易价格	385.36	2.16%	3,000	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林奇峰化纤股份有限公司	同一母公司	销售商品、提供劳务	提供劳务、材料	成本、税金、费用	成本、税金、费用	203.09	2.11%	3,000	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林吉盟腈纶有限公司	同一母公司所控制企业的合营企业	销售商品、提供劳务	提供劳务、材料	成本、税金、费用	成本、税金、费用	58.11	0.60%	300	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	同一母公司	销售商品、提供劳务	提供劳务、材料	成本、税金、费用	成本、税金、费用	0	0.00%	1,000	否	现金	无	2020 年 04 月 11 日	2020-16
合计				--	--	810.63	--	20,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
吉林化纤股份有限公司	化学需氧量	达标排放	1	厂区内	58	100mg/l	960	1161	无
吉林化纤股份有限公司	氨氮	达标排放	1	厂区内	6.4	8mg/l	150	179	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司不在环境保护部门公布的重点排污单位名录中，公司及子公司凯美克生产废水均委托吉林奇峰化纤股份有限公司处理；公司生产用蒸汽由吉林奇峰化纤股份有限公司供给，公司及子公司生产工艺废气采用碱喷淋、低温等离子技术进行处理，均能达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2015年5月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产5000吨竹长丝连续纺研发项目环境影响报告书的批复（吉市环建字【2015】20号）；

2016年2月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产10000吨人造丝细旦化升级改造项目环境影响报告书的批复（吉市环建字【2016】3号）；

2016年7月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产10000可降解生物质连续纺长丝项目环境影响报告书的批复（吉市环建字【2016】20号）；

2017年3月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产30000吨高改性复合强韧丝项目环境影响报告书的批复（吉市环建字【2017】5号）；

2017年4月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司长丝六纺升级改造项目环境影响报告书的批复（吉经环审（书）字【2017】2号）；

2017年9月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产15000吨差别化连续纺长丝一期项目环境影响报告书的批复（吉经环审（书）字【2017】7号）；

2018年2月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产10000吨高性能差别化人造丝改造项目环境影响报告书的批复（吉经环审（书）字【2018】5号）；

2018年2月，公司取得了关于吉林化纤股份有限公司年产15000吨差别化连续纺长丝项目环境影响报告书的批复（吉经环审（书）字【2018】2号）

突发环境事件应急预案

公司按照环境保护部门的要求进行了应急预案编制工作，并在吉林市环境应急管理中心通过备案（备案编号为220271-2019-013-M）

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方环保法律、法规和相关规定，定期委托有资质的第三方监测机构对全厂进行水、气、声的监测，掌握污染动态。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应当公开的环境信息

其他环保相关信息

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,239,068	6.10%						120,239,068	6.10%
2、国有法人持股	119,189,026	99.13%						119,189,026	99.13%
3、其他内资持股	1,050,042	0.87%						1,050,042	0.87%
其中：境内法人持股	693,200	66.84%						693,200	66.84%
境内自然人持股	343,906	33.16%						343,906	33.16%
二、无限售条件股份	1,850,467,588	93.90%						1,850,467,588	93.90%
1、人民币普通股	1,850,467,588	100.00%						1,850,467,588	100.00%
三、股份总数	1,970,706,656	100.00%						1,970,706,656	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	82,801	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海方大投资管理有限责任公司	境内非国有法人	16.25%	320,208,776			320,208,776		
吉林化纤集团有限责任公司	国有法人	16.14%	318,067,074			318,067,074	质押	158,000,000
吉林市国有资本发展控股集团有限公司	国有法人	8.72%	171,834,911			171,834,911	质押	85,917,455
吉林化纤福润德纺织有限公司	国有法人	3.23%	63,556,800			63,556,800	质押	31,769,998
方威	境内自然人	2.30%	45,414,394			45,414,394		
李日会	境内自然人	2.00%	39,400,000			39,400,000		
吉林九富资产经营管理有限公司	国有法人	1.11%	21,875,000			21,875,000		
财通基金－上海银行－王锋	境内自然人	0.30%	5,879,846			5,879,846		
封艳	境内自然人	0.27%	5,238,000			5,238,000		
杨雪梅	境内自然人	0.18%	3,525,000			3,525,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有股东--吉林市国有资本发展控股集团有限公司、吉林化纤集团有限责任公司与吉林化纤福润德纺织有限公司是母子公司，吉林化纤集团有限责任公司与吉林九富资产经营管理有限公司为一致行动人（2020 年 3 月 11 日吉林化纤集团有限责任公司与吉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	林九富资产经营管理有限公司签署了《解除一致行动人关系的协议》公告编号 2020-04），上海方大投资管理有限责任公司与方威为实际控制人关系，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海方大投资管理有限责任公司	320,208,776	人民币普通股	320,208,776
吉林化纤集团有限责任公司	318,067,074	人民币普通股	318,067,074
吉林市国有资本发展控股集团有限公司	171,834,911	人民币普通股	171,834,911
吉林化纤福润德纺织有限公司	63,556,800	人民币普通股	63,556,800
方威	45,414,394	人民币普通股	45,414,394
李日会	39,400,000	人民币普通股	39,400,000
吉林九富资产经营管理有限公司	21,875,000	人民币普通股	21,875,000
财通基金－上海银行－王锋	5,879,846	人民币普通股	5,879,846
封艳	5,238,000	人民币普通股	5,238,000
杨雪梅	3,525,000	人民币普通股	3,525,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有股东--吉林市国有资本发展控股集团有限公司、吉林化纤集团有限责任公司与吉林化纤福润德纺织有限公司是母子公司，吉林化纤集团有限责任公司与吉林九富资产经营管理有限公司为一致行动人（2020 年 3 月 11 日吉林化纤集团有限责任公司与吉林九富资产经营管理有限公司签署了《解除一致行动人关系的协议》公告编号 2020-04），上海方大投资管理有限责任公司与方威为实际控制人关系，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上海方大投资管理有限责任公司通过信用担保账户持有 33,216,300 股，李日会通过信用担保账户持有 39,400,000 股，杨雪梅通过信用担保账户持有 2,300,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更 □ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宋德武	董事长	现任	48,000			48,000			
刘宏伟	董事	现任	48,500			48,500			
孙玉晶	董事	现任	40,000			40,000			
金东杰	董事、总经理	现任	40,000			40,000			
杜晓敏	董事、财务负责人	现任	30,000			30,000			
周东福	董事	现任	0			0			
刘杨	董事	现任	0			0			
年志远	独立董事	现任	0			0			
丁晋奇	独立董事	现任	0			0			
刘彦文	独立董事	离任	0			0			
吕晓波	独立董事	现任	0			0			
李金泉	独立董事	现任	0			0			
王冬梅	常务副经理	现任	30,000			30,000			
魏全东	副经理	现任	30,000			30,000			
徐建国	总经理助理董事会秘书	现任	20,300			20,300			
刘凤久	监事会主席	现任	40,000			40,000			
郑桂云	监事	现任	20,000			20,000			
曲大军	监事	现任	20,000			20,000			
周国利	监事	现任	10,000			10,000			
王景霞	监事	现任	30,000			30,000			
合计	--	--	406,800	0	0	406,800	0	0	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘彦文	独立董事	离任	2020 年 05 月 22 日	辞职

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,027,619,085.52	961,672,422.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	435,788,769.57	369,345,002.79
应收款项融资	3,230,856.15	74,275,715.59
预付款项	114,219,025.89	141,091,751.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,094,447.30	50,785,551.20
其中：应收利息	123,287.68	123,287.68
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	890,588,691.04	534,312,632.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	32,688,076.79	34,677,914.68
流动资产合计	2,537,228,952.26	2,166,160,990.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	42,700,000.00	42,700,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资	343,315,341.65	340,507,657.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,625,341,814.86	4,784,566,550.95
在建工程	984,444,416.20	733,858,103.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	238,621,476.29	244,450,712.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,112.95	603,223.55
递延所得税资产	22,121,691.92	18,849,849.59
其他非流动资产	112,583,443.88	146,737,168.01
非流动资产合计	6,369,433,297.75	6,312,273,265.95
资产总计	8,906,662,250.01	8,478,434,256.57
流动负债：		
短期借款	2,415,150,000.00	2,065,150,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,354,625,000.00	1,128,625,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	771,849,830.50	770,823,833.72
预收款项	78,097,916.07	73,418,723.37
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	132,964,533.98	102,012,984.80
应交税费	7,373,979.56	14,594,565.22
其他应付款	50,575,095.82	25,858,298.84
其中：应付利息		
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	282,672,741.24	169,911,062.60
其他流动负债	189,000,000.00	337,500,000.00
流动负债合计	5,282,309,097.17	4,687,894,468.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	505,450,000.00	524,903,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	146,184,511.75	213,923,763.97
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,077,675.64	32,484,833.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	682,712,187.39	771,311,597.29
负债合计	5,965,021,284.56	5,459,206,065.84
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本	1,970,706,656.00	1,970,706,656.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,389,575,854.59	1,389,575,854.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50
一般风险准备		
未分配利润	-622,028,722.21	-540,606,693.27
归属于母公司所有者权益合计	2,928,755,932.88	3,010,177,961.82
少数股东权益	12,885,032.57	9,050,228.91
所有者权益合计	2,941,640,965.45	3,019,228,190.73
负债和所有者权益总计	8,906,662,250.01	8,478,434,256.57

法定代表人：宋德武　　主管会计工作负责人：金东杰　　会计机构负责人：杜晓敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,022,990,395.05	958,761,082.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	327,919,866.25	276,247,098.70
应收款项融资	2,730,856.15	72,532,677.70
预付款项	123,820,264.48	149,573,977.81
其他应收款	274,570,691.79	330,114,132.62
其中：应收利息	123,287.68	123,287.68
应收股利		
存货	861,504,453.56	523,517,176.92
合同资产		
持有待售资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,478,410.70	32,176,730.37
流动资产合计	2,645,014,937.98	2,342,922,876.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	42,700,000.00	42,700,000.00
长期股权投资	167,645,574.06	167,645,574.06
其他权益工具投资	340,507,657.97	340,507,657.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,346,102,783.07	4,494,865,890.42
在建工程	935,754,083.91	685,937,975.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	208,945,463.23	213,277,396.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,112.95	603,223.55
递延所得税资产	25,416,773.40	22,758,429.71
其他非流动资产	110,772,276.41	144,620,095.06
非流动资产合计	6,178,149,725.00	6,112,916,243.30
资产总计	8,823,164,662.98	8,455,839,119.71
流动负债：		
短期借款	2,415,150,000.00	2,065,150,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,354,625,000.00	1,128,625,000.00
应付账款	716,781,461.83	705,960,973.23
预收款项	76,795,945.38	75,987,882.41
合同负债		
应付职工薪酬	110,622,774.21	83,292,919.71
应交税费	6,109,337.09	5,465,105.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	31,411,000.89	18,408,396.05
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	282,672,741.24	169,911,062.60
其他流动负债	189,000,000.00	337,500,000.00
流动负债合计	5,183,168,260.64	4,590,301,339.11
非流动负债：		
长期借款	455,950,000.00	524,903,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	146,184,511.75	213,923,763.97
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,738,248.36	32,130,093.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	632,872,760.11	770,956,857.53
负债合计	5,816,041,020.75	5,361,258,196.64
所有者权益：		
股本	1,970,706,656.00	1,970,706,656.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,625,315.42	1,435,625,315.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50
未分配利润	-589,710,473.69	-502,253,192.85
所有者权益合计	3,007,123,642.23	3,094,580,923.07
负债和所有者权益总计	8,823,164,662.98	8,455,839,119.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,013,270,792.30	1,317,221,983.67
其中：营业收入	1,013,270,792.30	1,317,221,983.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,083,071,701.02	1,234,605,482.10
其中：营业成本	869,690,045.92	1,035,600,147.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,121,466.55	13,434,545.56
销售费用	34,314,507.44	31,597,382.48
管理费用	44,152,467.42	40,184,027.34
研发费用	2,772,618.41	3,053,092.36
财务费用	119,020,595.28	110,736,286.96
其中：利息费用	93,689,489.73	78,090,710.92
利息收入	3,945,030.15	1,488,033.88
加：其他收益	1,407,157.68	1,101,550.00
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,030,340.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,310,855.34	-6,960,695.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139,934.53	188,010.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-81,595,012.37	76,945,366.72
加：营业外收入	1,477,750.12	56,300.00
减：营业外支出	741,805.36	657,312.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-80,859,067.61	76,344,353.93
减：所得税费用	-3,271,842.33	-1,193,148.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-77,587,225.28	77,537,502.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-77,587,225.28	77,537,502.71
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-81,422,028.94	70,755,875.86
2.少数股东损益	3,834,803.66	6,781,626.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-77,587,225.28	77,537,502.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-81,422,028.94	70,755,875.86
归属于少数股东的综合收益总额	3,834,803.66	6,781,626.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0413	0.0359
（二）稀释每股收益	-0.0413	0.0359

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋德武　　主管会计工作负责人：金东杰　　会计机构负责人：杜晓敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	968,795,926.41	1,218,729,078.38
减：营业成本	846,992,986.07	965,412,743.68
税金及附加	11,606,162.48	11,420,164.39
销售费用	31,176,215.67	27,178,125.03
管理费用	39,224,545.85	38,666,228.16
研发费用	2,772,618.41	3,053,092.36
财务费用	118,849,408.52	110,998,330.48
其中：利息费用	92,123,045.29	78,090,710.92
利息收入	3,938,228.51	1,484,526.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：其他收益	1,391,845.20	1,086,237.52
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,263,624.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,369,750.71	-4,651,366.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139,934.53	188,010.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-90,927,605.61	58,623,275.29
加：营业外收入	1,477,750.12	56,300.00
减：营业外支出	665,769.04	572,361.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-90,115,624.53	58,107,214.11
减：所得税费用	-2,658,343.69	-900,253.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,457,280.84	59,007,467.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,457,280.84	59,007,467.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-87,457,280.84	59,007,467.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0444	0.0299
（二）稀释每股收益	-0.0444	0.0299

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	671,832,121.77	758,220,360.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	65,120,601.51	66,439,812.35
收到其他与经营活动有关的现金	5,412,718.66	1,715,971.48
经营活动现金流入小计	742,365,441.94	826,376,144.60
购买商品、接受劳务支付的现金	615,708,195.54	536,714,062.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,404,153.81	195,971,821.21
支付的各项税费	19,678,994.74	12,218,623.04
支付其他与经营活动有关的现金	49,767,790.08	48,641,693.49
经营活动现金流出小计	848,559,134.17	793,546,200.25
经营活动产生的现金流量净额	-106,193,692.23	32,829,944.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,826.00	126,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,546,172.00	1,295,760.00
投资活动现金流入小计	2,692,998.00	1,422,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,735,195.65	87,518,130.40
投资支付的现金	2,807,683.68	9,703,524.97
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,113,900.00	1,341,260.00
投资活动现金流出小计	82,656,779.33	98,562,915.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资活动产生的现金流量净额	-79,963,781.33	-97,140,355.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	696,300,000.00	610,478,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	891,570,829.00	639,665,851.07
筹资活动现金流入小计	1,587,870,829.00	1,250,143,851.07
偿还债务支付的现金	255,800,000.00	398,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,508,427.91	62,119,424.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,040,132,020.41	761,811,475.08
筹资活动现金流出小计	1,385,440,448.32	1,222,130,899.72
筹资活动产生的现金流量净额	202,430,380.68	28,012,951.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,067,930.20	-820,623.18
五、现金及现金等价物净增加额	17,340,837.32	-37,118,082.85
加：期初现金及现金等价物余额	382,967,686.74	216,931,554.81
六、期末现金及现金等价物余额	400,308,524.06	179,813,471.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	661,210,478.75	733,876,386.28
收到的税费返还	58,064,952.47	59,337,498.78
收到其他与经营活动有关的现金	5,405,917.02	1,712,464.24
经营活动现金流入小计	724,681,348.24	794,926,349.30
购买商品、接受劳务支付的现金	567,801,399.83	519,772,595.78
支付给职工以及为职工支付的现金	157,300,334.50	184,972,791.58
支付的各项税费	11,826,036.14	10,204,390.25
支付其他与经营活动有关的现金	50,536,992.19	48,985,514.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流出小计	787,464,762.66	763,935,291.76
经营活动产生的现金流量净额	-62,783,414.42	30,991,057.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,826.00	126,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,546,172.00	1,295,760.00
投资活动现金流入小计	2,692,998.00	1,422,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,712,695.65	84,690,430.81
投资支付的现金		9,703,524.97
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	2,113,900.00	1,341,260.00
投资活动现金流出小计	79,826,595.65	95,735,215.78
投资活动产生的现金流量净额	-77,133,597.65	-94,312,655.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	646,300,000.00	610,478,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	891,570,829.00	639,665,851.07
筹资活动现金流入小计	1,537,870,829.00	1,250,143,851.07
偿还债务支付的现金	255,300,000.00	398,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,941,983.47	62,119,424.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,040,132,020.41	761,811,475.08
筹资活动现金流出小计	1,383,374,003.88	1,222,130,899.72
筹资活动产生的现金流量净额	154,496,825.12	28,012,951.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,043,674.28	-745,698.46
五、现金及现金等价物净增加额	15,623,487.33	-36,054,345.35
加：期初现金及现金等价物余额	380,056,346.26	214,082,170.94
六、期末现金及现金等价物余额	395,679,833.59	178,027,825.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-540,606,693.27		3,010,177,961.82	9,050,228.91	3,019,228,190.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-540,606,693.27		3,010,177,961.82	9,050,228.91	3,019,228,190.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-81,422,028.94		-81,422,028.94	3,834,803.66	-77,587,225.28
（一）综合收益总额											-81,422,028.94		-81,422,028.94	3,834,803.66	-77,587,225.28
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-622,028,722.21		2,928,755,932.88	12,885,032.57	2,941,640,965.45

上期金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-631,518,864.41		2,919,265,790.68	14,123.99	2,919,279,914.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-631,518,864.41		2,919,265,790.68	14,123.99	2,919,279,914.67
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											70,755,875.86		70,755,875.86	6,781,626.85	77,537,502.71
（一）综合收益总额											70,755,875.86		70,755,875.86	6,781,626.85	77,537,502.71
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,970,706,656.00				1,389,575,854.59				190,502,144.50		-560,762,988.55		2,990,021,666.54	6,795,750.84	2,996,817,417.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-502,253,192.85		3,094,580,923.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-502,253,192.85		3,094,580,923.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-87,457,280.84		-87,457,280.84
（一）综合收益总额										-87,457,280.84		-87,457,280.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-589,710,473.69		3,007,123,642.23

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-570,880,959.21		3,025,953,156.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他												
二、本年期初余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-570,880,959.21		3,025,953,156.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										59,007,467.30		59,007,467.30
（一）综合收益总额										59,007,467.30		59,007,467.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,970,706,656.00				1,435,625,315.42				190,502,144.50	-511,873,491.91		3,084,960,624.01

三、公司基本情况

吉林化纤股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经吉林省经济体制改革委员会以吉改批（1993）35号文批准，由吉林化学纤维厂为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份制企业。1996年7月经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）114、115号文的批复，向社会公开发行3,097.6万股人民币普通股股票，并在深交所挂牌上市（股票代码000420）。截至2020年6月30日股本总额为1,970,706,656.00元。

2006年4月6日，发行人实施《吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案》。该方案于2006年3月21日获得吉林省国资委吉国资发产权[2006]102号文《关于吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》批准，其主要内容是，公司全体非流通股股东为使其所持有的发行人非流通股股份获得流通权，向2006年4月5日登记在册的全体流通股股东按每10股流通股获得3.2股的比例支付对价，非流通股股东向流通股股东共计支付6,215.86万股，执行对价安排的股份由全体非流通股股东按照股权比例分配。股权分置改革后，发行人股本总数不变，股本结构发生变化。

根据公司2014年2月18日第七届第十一次董事会决议和2014年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]805号）核准非公开发行338,345,864股普通股。截至2014年11月18日止，公司收到募集资金人民币899,999,998.24元，每股发行价格2.66元，扣除各项发行费用人民币43,575,045.80元，实际募集资金净额为人民币856,424,952.44元。其中新增注册资本人民币338,345,864.00元，增加资本公积人民币518,079,088.44元，变更后股本总额为716,603,328.00元。

根据公司2015年11月17日第七届第三十次董事会决议和2015年第四次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可［2016］40号）核准，拟向不超过10名特定投资者非公开发行不超过27,608.35万股股票，截至2016年4月28日止，本次非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股268,750,000股，每股发行价格6.40元，共计募集货币资金人民币1,720,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币23,350,000.00元且不包括人民币普通股（A股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币1,696,650,000.00元。其中新增注册资本人民币268,750,000.00元，增加资本公积人民币1,427,900,000.00元。

根据公司2016年8月29日第八届董事会第六次会议，审议通过《2016年半年度利润分配预案》，以2016年6月30日公司总股本985,353,328股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增985,353,328股，不送红股，不派发现金红利。该预案于2016年9月22日经第一次临时股东大会审议通过，股权登记日期为2016年10月12日，本次转股后股本总额为1,970,706,656.00元。

公司在吉林市工商行政管理局注册登记，具有法人资格。

企业统一社会信用代码为： 91220201124496079Q。

公司法定代表人：宋德武

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册地址：吉林省吉林市吉林经济技术开发区昆仑街216号

公司经营范围：粘胶纤维、合成纤维及其深加工品：工业控制系统组态安装；粘胶纤维销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件，原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进出口贸易（国家限定品种除外）。（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）

财务报告批准报出日：2020年7月25日

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司本报告期内以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司从本报告期末起至2020年12月31日将持续经营，不存在持续经营能力方面的疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历制，会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

3、营业周期

本公司以公历年度为营业周期，即每年自一月一日起至十二月三十一日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

A、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2)外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的分类及重分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

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以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融负债

2019年1月1日前适用的会计政策

金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

1. 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据:

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债;直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

（3）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

（5）金融工具的减值

自 2019 年1 月 1 日起适用的会计政策

1）金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失， 是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产， 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金 融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

2）按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项　目	确定组合的依据	确定组合的依据		计量预期信用损失方法
应收票据	应收银行承兑汇票组合	信用风险极低金融资产组合		结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；直接判断为较低信用风险组合损失率为零
	应收商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款 其他应收款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		有类似信用风险特征的应收账款组合	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款 其他应收款	信用风险特征-单项重大（100万以上且账龄1年以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失
应收账款 其他应收款	信用风险特征-帐龄1年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口100%单独评价计算预期信用损失

3）预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产 在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资， 公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产（不含应收款项）减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

②持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

11、应收票据

12、应收账款

自 2019 年 1 月1 日起适用的会计政策

（1）应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

（2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于帐龄1年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下帐龄损失率进行计理：

账　　龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

（3）其余应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其余应收款项的减值损失计量，（包括应收款项融资）比照本附注“10-（5）、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

应收款项坏账准备

2019年1月1日前适用的会计政策

(1)应收账款：

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账龄1年以上且单项金额在100万元以上
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收账款账龄1年以上且单项金额100万元以下
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合依据	
其他不重大的应收账款	按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款
按组合计提坏账准备的方法	
其他不重大的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账　　龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

(2)其他应收款：

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款账龄1年以上且单项金额在50万元以上
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提坏账准备的理由	其他应收款账龄1年以上且单项金额50万元以下
坏账准备的计提方法	单独进行测试并个别计提坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C、按组合计提坏账准备的其他应收款：

确定组合依据	
其他不重大的其他应收款	按照账龄分析法计提坏账的其他应收款
按组合计提坏账准备的方法	
其他不重大的其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账　龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1)存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2)发出存货的计价方法：存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市价异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品：一次摊销法；

B、包装物：一次摊销法。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）投资成本确定

A、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

B、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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差额，计入合并当期损益。

C、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

A、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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B、取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

C、确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

D、被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

B、重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

A、本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

B、商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	10-18	5	9.50-5.28
运输设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：A 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；D 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

A、公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

B、使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 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应当证明其有用性；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

D、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（3）如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

A、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

B、以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3)按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2） 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	961,672,422.77	961,672,422.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	369,345,002.79	369,345,002.79	
应收款项融资	74,275,715.59	74,275,715.59	
预付款项	141,091,751.26	141,091,751.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,785,551.20	50,785,551.20	
其中：应收利息	123,287.68	123,287.68	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	534,312,632.33	534,312,632.33	
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	34,677,914.68	34,677,914.68	
流动资产合计	2,166,160,990.62	2,166,160,990.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	42,700,000.00	42,700,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资	340,507,657.97	340,507,657.97	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,784,566,550.95	4,784,566,550.95	
在建工程	733,858,103.37	733,858,103.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	244,450,712.51	244,450,712.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	603,223.55	603,223.55	
递延所得税资产	18,849,849.59	18,849,849.59	
其他非流动资产	146,737,168.01	146,737,168.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产合计	6,312,273,265.95	6,312,273,265.95	
资产总计	8,478,434,256.57	8,478,434,256.57	
流动负债：			
短期借款	2,065,150,000.00	2,065,150,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,128,625,000.00	1,128,625,000.00	
应付账款	770,823,833.72	770,823,833.72	
预收款项	73,418,723.37	73,418,723.37	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,012,984.80	102,012,984.80	
应交税费	14,594,565.22	14,594,565.22	
其他应付款	25,858,298.84	25,858,298.84	
其中：应付利息			
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	169,911,062.60	169,911,062.60	
其他流动负债	337,500,000.00	337,500,000.00	
流动负债合计	4,687,894,468.55	4,687,894,468.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	524,903,000.00	524,903,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁负债			
长期应付款	213,923,763.97	213,923,763.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,484,833.32	32,484,833.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	771,311,597.29	771,311,597.29	
负债合计	5,459,206,065.84	5,459,206,065.84	
所有者权益：			
股本	1,970,706,656.00	1,970,706,656.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,389,575,854.59	1,389,575,854.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50	
一般风险准备			
未分配利润	-540,606,693.27	-540,606,693.27	
归属于母公司所有者权益合计	3,010,177,961.82	3,010,177,961.82	
少数股东权益	9,050,228.91	9,050,228.91	
所有者权益合计	3,019,228,190.73	3,019,228,190.73	
负债和所有者权益总计	8,478,434,256.57	8,478,434,256.57	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	958,761,082.29	958,761,082.29	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款	276,247,098.70	276,247,098.70	
应收款项融资	72,532,677.70	72,532,677.70	
预付款项	149,573,977.81	149,573,977.81	
其他应收款	330,114,132.62	330,114,132.62	
其中：应收利息	123,287.68	123,287.68	
应收股利			
存货	523,517,176.92	523,517,176.92	
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	32,176,730.37	32,176,730.37	
流动资产合计	2,342,922,876.41	2,342,922,876.41	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	42,700,000.00	42,700,000.00	
长期股权投资	167,645,574.06	167,645,574.06	
其他权益工具投资	340,507,657.97	340,507,657.97	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,494,865,890.42	4,494,865,890.42	
在建工程	685,937,975.54	685,937,975.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,277,396.99	213,277,396.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	603,223.55	603,223.55	
递延所得税资产	22,758,429.71	22,758,429.71	
其他非流动资产	144,620,095.06	144,620,095.06	
非流动资产合计	6,112,916,243.30	6,112,916,243.30	
资产总计	8,455,839,119.71	8,455,839,119.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：			
短期借款	2,065,150,000.00	2,065,150,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,128,625,000.00	1,128,625,000.00	
应付账款	705,960,973.23	705,960,973.23	
预收款项	75,987,882.41	75,987,882.41	
合同负债			
应付职工薪酬	83,292,919.71	83,292,919.71	
应交税费	5,465,105.11	5,465,105.11	
其他应付款	18,408,396.05	18,408,396.05	
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	169,911,062.60	169,911,062.60	
其他流动负债	337,500,000.00	337,500,000.00	
流动负债合计	4,590,301,339.11	4,590,301,339.11	
非流动负债：			
长期借款	524,903,000.00	524,903,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	213,923,763.97	213,923,763.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,130,093.56	32,130,093.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	770,956,857.53	770,956,857.53	
负债合计	5,361,258,196.64	5,361,258,196.64	
所有者权益：			
股本	1,970,706,656.00	1,970,706,656.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,435,625,315.42	1,435,625,315.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50	
未分配利润	-502,253,192.85	-502,253,192.85	
所有者权益合计	3,094,580,923.07	3,094,580,923.07	
负债和所有者权益总计	8,455,839,119.71	8,455,839,119.71	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,695.91	26,338.05
银行存款	44,426,210.77	232,586,107.16
其他货币资金	983,168,178.84	729,059,977.56
合计	1,027,619,085.52	961,672,422.77

其他说明

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				例						
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,436,436.97	0.52%	2,436,436.97	100.00%	0.00	2,436,436.97	0.62%	2,436,436.97	100.00%	0.00
其中：										
										0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	462,364,940.27	99.48%	26,576,170.70	5.75%	435,788,769.57	392,424,133.13	99.38%	23,079,130.34	5.88%	369,345,002.79
其中：										
合计	464,801,377.24	100.00%	29,012,607.67	6.24%	435,788,769.57	394,860,570.10	100.00%	25,515,567.31	6.64%	369,345,002.79

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	455,404,897.97
1 至 2 年	3,069,816.73
2 至 3 年	48,297.61
3 年以上	6,278,364.93
3 至 4 年	195,038.15
4 至 5 年	1,373,140.49
5 年以上	4,710,186.29
合计	464,801,377.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A	125,843,058.31	27.07%	6,292,152.92
B	94,249,509.73	20.28%	4,712,475.49
C	37,121,712.65	7.99%	1,878,438.69
D	23,163,641.11	4.98%	1,158,182.06
E	10,867,198.45	2.34%	543,359.92
合计	291,245,120.25	62.66%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,230,856.15	74,275,715.59
合计	3,230,856.15	74,275,715.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	105,020,865.80	91.95%	131,670,852.76	93.32%
1 至 2 年	6,741,786.53	5.90%	6,964,524.94	4.94%
2 至 3 年	488,261.81	0.43%	488,261.81	0.35%
3 年以上	1,968,111.75	1.72%	1,968,111.75	1.39%
合计	114,219,025.89	--	141,091,751.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例%	年限	款项性质
湖南吉湘生物科技有限公司	101,569,808.27	79.80	一年以内	材料款
深圳天竹生态服饰有限公司	1,400,000.00	1.10	一年以内	材料款
华普国际有限公司	1,070,420.40	0.84	一年以内	材料款
辽阳瑞兴化工有限公司	1,016,416.46	0.80	一年以内	材料款
待报解预算收入-异地缴税待入库收入	963,138.64	0.76	一年以内	税款
合　　计	106,019,783.77	83.30		

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	123,287.68	123,287.68
其他应收款	32,971,159.62	50,662,263.52
合计	33,094,447.30	50,785,551.20

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	123,287.68	123,287.68
合计	123,287.68	123,287.68

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,925,762.41	6,620,323.76
单位往来款	13,609,748.39	14,574,292.08
保证金	16,947,250.00	24,879,530.00
其他	133,459.15	11,699,877.86
合计	40,616,219.95	57,774,023.70

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,139,672.79
1 至 2 年	5,657,716.29
2 至 3 年	58,451.22
3 年以上	115,319.32
3 至 4 年	111,746.87
4 至 5 年	3,572.45
合计	32,971,159.62

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	7,111,760.18	533,300.15				7,645,060.33
合计	7,111,760.18	533,300.15				7,645,060.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A	其他应收款	9,300,000.00	一年以内	22.90%	465,000.00
B	其他应收款	6,000,000.00	一年以内	14.77%	300,000.00
C	其他应收款	4,000,000.00	五年以上	9.85%	4,000,000.00
D	其他应收款	3,296,834.13	一年以内	8.12%	164,841.71
E	其他应收款	2,411,406.94	一年以内	5.94%	120,570.35
合计	--	25,008,241.07	--	61.58%	5,050,412.06

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	271,617,200.87	5,118,090.35	266,499,110.52	296,643,485.49	5,118,090.35	291,525,395.14
在产品	23,083,898.14	1,713,586.29	21,370,311.85	28,625,318.94	1,713,586.29	26,911,732.65
库存商品	633,343,753.25	30,624,484.58	602,719,268.67	236,853,857.11	20,978,352.57	215,875,504.54
合计	928,044,852.26	37,456,161.22	890,588,691.04	562,122,661.54	27,810,029.21	534,312,632.33

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原材料	5,118,090.35					5,118,090.35
在产品	1,713,586.29					1,713,586.29
库存商品	20,978,352.57	9,646,132.01				30,624,484.58
合计	27,810,029.21	9,646,132.01				37,456,161.22

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	32,688,076.79	34,677,914.68
合计	32,688,076.79	34,677,914.68

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
风险抵押金	42,700,000.00		42,700,000.00	42,700,000.00		42,700,000.00	
合计	42,700,000.00		42,700,000.00	42,700,000.00		42,700,000.00	--

坏账准备减值情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
吉林奇峰化纤股份有限公司	294,700,000.00	294,700,000.00
吉林精功碳纤维有限公司	36,104,688.00	36,104,688.00
吉林碳谷复合材料有限公司	9,702,969.97	9,702,969.97
吉林三源化工有限公司	2,807,683.68	
合计	343,315,341.65	340,507,657.97

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林奇峰化纤股份有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林精功碳纤维有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林碳谷复合材料有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林三源化工有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	

其他说明：

2019年7月30日吉林化纤股份有限公司全资子公司吉林凯美克化工有限公司召开董事会，会议决定拟受让北京新瑞兴科贸有限公司持有的吉林三源化工有限公司10%股权，2020年4月2日吉林凯美克化工有限公司与北京新瑞兴科贸有限公司签定了股权转让协议，股权转让价格为2,807,683.68元，吉林凯美克化工有限公司于2020年6月5日支付了股权转让款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,625,341,814.86	4,784,566,550.95
合计	4,625,341,814.86	4,784,566,550.95

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,743,542,233.48	4,657,457,084.04	18,890,090.63	243,819,815.41	6,663,709,223.56
2.本期增加金额		237,609.34	25,470.00	1,020.00	264,099.34
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	1,743,542,233.48	4,657,694,693.38	18,915,560.63	243,820,835.41	6,663,973,322.90
二、累计折旧					
1.期初余额	448,521,985.17	1,332,376,790.26	5,564,867.75	92,679,029.43	1,879,142,672.61
2.本期增加金额					
（1）计提	22,955,571.01	128,120,095.33	639,193.71	7,773,975.38	159,488,835.43
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	471,477,556.18	1,460,496,885.59	6,204,061.46	100,453,004.81	2,038,631,508.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,272,064,677.30	3,197,197,807.79	12,711,499.17	143,367,830.60	4,625,341,814.86
2.期初账面价值	1,295,020,248.31	3,325,080,293.78	13,325,222.88	151,140,785.98	4,784,566,550.95

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	41,952,260.61
机器设备	3,196,917.89
电子设备	76,304.01
合　　计	45,225,482.51

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林艾卡粘胶纤维有限公司房产	50,226,166.87	土地使用权正在办理中
吉林凯美克化工有限公司房产	2,775,243.67	尚未办理竣工决算手续
吉林化纤股份有限公司房产	799,018,029.91	尚未办理竣工决算手续
合　　计	852,019,440.45	

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	984,444,416.20	733,858,103.37
合计	984,444,416.20	733,858,103.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15000 吨差别化连续纺长丝项目	299,425,376.53		299,425,376.53	269,344,506.76		269,344,506.76
厂内技改工程	228,891,623.78		228,891,623.78	75,747,128.15		75,747,128.15
吉林凯美克化工有限公司标准厂房项目	23,687,576.63		23,687,576.63	23,687,576.63		23,687,576.63
吉林凯美克化工有限公司综合楼改造项目	17,568,313.49		17,568,313.49	17,568,313.49		17,568,313.49
8 万吨/日污水处理场项目（一期）	43,311,166.34		43,311,166.34	43,311,166.34		43,311,166.34
4000 吨/年亚硫酸氢钠建设项目	6,136,977.23		6,136,977.23	5,583,695.72		5,583,695.72
年产 10000 吨连续纺高强丝改造项目	341,888.27		341,888.27	322,642.99		322,642.99
专用设备	365,081,493.93		365,081,493.93	298,293,073.29		298,293,073.29
合计	984,444,416.20		984,444,416.20	733,858,103.37		733,858,103.37

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 15000 吨差别化连续纺长丝项目	288,630,000.00	269,344,506.76	30,080,869.77			299,425,376.53	103.74%	80%				其他
合计	288,630,000.00	269,344,506.76	30,080,869.77			299,425,376.53	--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	财务软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	279,299,257.31			31,967,200.00	5,276,200.72	316,542,658.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	279,299,257.31			31,967,200.00	5,276,200.72	316,542,658.03
二、累计摊销						
1.期初余额	43,744,595.82			26,461,738.44	1,885,611.26	72,091,945.52
2.本期增加金额	4,506,333.54			1,065,573.36	257,329.32	5,829,236.22
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	48,250,929.36			27,527,311.80	2,142,940.58	77,921,181.74
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期末账面价值	231,048,327.95			4,439,888.20	3,133,260.14	238,621,476.29
2.期初账面价值	235,554,661.49			5,505,461.56	3,390,589.46	244,450,712.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
喷丝头	603,223.55		298,110.60		305,112.95
合计	603,223.55		298,110.60		305,112.95

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,121,691.92		18,849,849.59

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可抵扣暂时性差异	1,862,722.21	1,608,895.68
可抵扣亏损	95,937,581.33	4,101,145.56
合计	97,800,303.54	5,710,041.24

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,127,416.80	1,127,416.80	
2021 年	294,847.81	294,847.81	
2022 年	345,519.26	345,519.26	
2023 年			
2024 年	2,333,361.69	2,333,361.69	
2025 年	91,836,435.77		
合计	95,937,581.33	4,101,145.56	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	112,583,443.88		112,583,443.88	146,737,168.01		146,737,168.01
合计	112,583,443.88		112,583,443.88	146,737,168.01		146,737,168.01

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	369,150,000.00	369,150,000.00
保证借款	2,046,000,000.00	1,696,000,000.00
合计	2,415,150,000.00	2,065,150,000.00

短期借款分类的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

抵押借款：(1)公司于2019年10月29日与中国工商银行股份有限公司吉林市哈达支行（以下简称“工行哈达支行”）签订2笔流动资金借款合同，借款金额均为4,800万元。于2019年11月7日与工行哈达支行签订1笔流动资金借款合同，借款金额为3,900万元。2019年9月23日公司与工行哈达支行签订最高额抵押合同为上述3笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为1.45亿元，抵押期限为2019年9月23日至2022年9月22日。截止2020年6月30日工行哈达支行流动资金借款余额为13,500万元。

(2)公司于2019年7月25日与中国建设银行股份有限公司吉林市分行（以下简称“建行吉林市分行”）签定1笔流动资金借款合同，借款金额为7,000万元。2019年7月25日公司与建行吉林市分行签订最高额抵押合同为上述借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为1亿元，抵押期限为2019年7月25日至2022年7月24日。

(3)公司于2019年10月24日与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行（以下简称：农行江北支行）签定1笔流动资金借款合同，借款金额为3,500万元。公司于2019年10月30日与农行江北支行签定1笔流动资金借款合同，借款金额为2,900万元。公司与农行江北支行签定最高额抵押合同为上述2笔借款提供抵押担保，以公司的房屋与土地做为抵押物，抵押物作价12,720万元，最高担保额为8,649万元，抵押期限为2017年11月1日至2020年10月31日。公司于2019年11月13日与农行江北支行签订2笔流动资金借款合同，借款总金额6,500万元。2017年12月4日公司与农行江北农行签定最高额抵押合同为上述2笔借款提供抵押担保，以公司的房屋与土地做为抵押物，抵押物作价13,016万元，最高担保额为8,775万元，抵押期限为2017年12月4日至2020年12月3日。公司于2019年12月13日与农行江北支行签订1笔流动资金借款合同，借款金额3,515万元。公司于2019年12月11日与农行江北支行签订最高额抵押合同为上述1笔借款提供抵押担保，以公司的机器设备做为抵押物，抵押物作价64,501.9万元，最高担保额为16,000万元，抵押期限为2019年12月11日至2020年12月10日。截止2020年6月30日农行江北支行流动资金借款余额为16,415万元。

保证借款：2020年6月30日公司保证借款余额为204,600万元，其中56,600万元由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，32,000万元由吉林九台农村商业银行股份有限公司提供担保，31,000万元由东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司提供担保，15,000万元由吉林省信用担保投资集团有限公司提供担保，35,000万元由吉林银行股份有限公司吉林分行提供担保35,000万元由吉林市城市建设控股集团有限公司和吉林市国有资本发展控股集团有限公司提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,354,625,000.00	1,128,625,000.00
合计	1,354,625,000.00	1,128,625,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	522,724,034.63	521,698,037.85
一至二年	156,427,926.78	156,427,926.78
二至三年	46,016,237.26	46,016,237.26
三年以上	46,681,631.83	46,681,631.83
合计	771,849,830.50	770,823,833.72

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	68,158,794.86	63,479,602.16
一至二年	6,154,794.04	6,154,794.04
二至三年	806,393.87	806,393.87
三年以上	2,977,933.30	2,977,933.30
合计	78,097,916.07	73,418,723.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,610,709.94	188,702,718.52	179,868,374.34	37,445,054.12
二、离职后福利-设定提存计划	73,402,274.86	32,117,205.00	10,000,000.00	95,519,479.86
合计	102,012,984.80	220,819,923.52	189,868,374.34	132,964,533.98

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	137,961,308.33	138,028,941.21	-67,632.88
2、职工福利费	41,268.18	8,758,255.72	8,758,255.72	41,268.18
3、社会保险费	19,703,496.34	15,892,615.16	8,901,066.16	26,695,045.34
其中：医疗保险费	14,182,280.89	12,256,043.30	6,850,623.30	19,587,700.89
工伤保险费	4,015,128.80	2,894,500.86	1,250,442.86	5,659,186.80
生育保险费	1,506,086.65	742,071.00	800,000.00	1,448,157.65
4、住房公积金	6,371,948.00	22,522,914.00	21,000,000.00	7,894,862.00
5、工会经费和职工教育经费	2,493,997.42	3,567,625.31	3,180,111.25	2,881,511.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	28,610,709.94	188,702,718.52	179,868,374.34	37,445,054.12

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,238,184.39	30,844,662.00	9,800,000.00	92,282,846.39
2、失业保险费	2,164,090.47	1,272,543.00	200,000.00	3,236,633.47
合计	73,402,274.86	32,117,205.00	10,000,000.00	95,519,479.86

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,276.47	2,145,605.93
企业所得税		5,930,558.78
个人所得税	8,509.26	5,607.86
城市维护建设税	39,892.50	93,025.02
教育费附加	28,494.64	66,446.44
防洪基金	7,070,876.55	6,353,321.19
房产税	50,969.04	0.00
土地使用税	166,961.10	0.00
合计	7,373,979.56	14,594,565.22

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91
其他应付款	48,025,950.91	23,309,153.93
合计	50,575,095.82	25,858,298.84

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
社会法人股	1,833,952.44	1,833,952.44
人民币普通股	715,192.47	715,192.47
合计	2,549,144.91	2,549,144.91

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	37,518,778.07	12,801,981.09
一至二年	385,242.40	385,242.40
二至三年	3,410,374.10	3,410,374.10
三年以上	6,711,556.34	6,711,556.34
合计	48,025,950.91	23,309,153.93

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	148,453,000.00	38,500,000.00
应付融资租赁款	134,219,741.24	131,411,062.60
合计	282,672,741.24	169,911,062.60

其他说明：

详见附注五-（二十七）长期借款；应付融资款详见附注五-（十）长期应收款。

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用证融资款	179,000,000.00	332,500,000.00
反向保理	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	189,000,000.00	337,500,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	445,150,000.00	415,900,000.00
信用借款	60,300,000.00	109,003,000.00
合计	505,450,000.00	524,903,000.00

长期借款分类的说明：

信用借款：公司于2017年4月10日与吉林省信托有限责任公司（以下简称：省信托）签订信托贷款合同，取得无担保信用类借款4,472.5万元，贷款期限24个月，年利率6.30%；公司于2019年4月11日与省信托签订该笔信托贷款延期借款合同，该笔借款余额4,452.5万元，并追加取得一笔无担保信用类借款6,447.8万元，贷款期限24个月，年利率7.45%。截止2020年6月30日吉林省信托有限责任公司长期借款余额为10,895.3万，此笔贷款将于1年内到期。2020年2月19日公司又追加一笔两年期借款6,030万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保借款：1、公司于2018年6月28日与中国进出口银行吉林省分行签定借款合同，取得两笔长期借款金额总计14,800万元，根据合同条款，2018年归还1,800万元，2019年到2022年每年归还3,250万元，该借款由吉林省信用担保投资集团有限公司提供担保。截止2020年6月30日中国进出口银行吉林省分行长期借款余额为4,875万元。

2、公司于2019年11月25日与吉林省信托有限责任公司签订一笔两年期的借款合同，取得长期借款10,890万元，根据合同约定，1年内预计还款200万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供担保。截止2020年12月31日吉林省信托有限责任公司长期借款余额为10,590万元。

3、公司于2019年1月18日与吉林银行股份有限公司吉林吉营支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款25,000万元，根据合同约定，当年还款200万元，2020年上半年还款200万元，1年内预计还款400万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供担保。截止2019年12月31日吉林银行股份有限公司吉林吉营支行长期借款余额为24,200万元。

4、公司子公司吉林艾卡粘胶纤纤维有限公司2020年1月2日与吉林银行股份有限公司吉林吉营支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款5,000万元，根据合同约定，当年还款100万元，2020年上半年已还款50万元，1年内预计将还款100万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供担保。截止2020年6月30日吉林银行股份有限公司吉林吉营支行长期借款余额为4,850万元。

5、公司已将一年内到期的长期借款调入一年内到期的非流动负债，详见附注五-（二十三）一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	146,184,511.75	213,923,763.97
合计	146,184,511.75	213,923,763.97

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	154,090,130.82	227,725,056.56
其中未确认融资费用	7,905,619.07	13,801,292.59

其他说明：

注：（1）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为采购的纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额5,000万元，租赁期为2019年2月24日到2021年8月24日，租赁手续费150万元，风险抵押金500万元。截止2020年6月30日支付租前息合计为799,583.33元，已偿还租金本息合计为27,808,833.33元；尚需支付租金本息合计为5,174,694.44元，其中未确认融资费用53,305.55元，期末预计2021年6月到期的长期应付款本金20,000,000.00元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（2）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为吉林化纤股份有限公司纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额6,000万元，租赁期为2019年8月15日到2021年11月26日，租赁手续费180万元，风险抵押金600万元，截止2020年6月30日支付租前息合计为1,719,500.00元，已偿还租金本息合计为26,891,800.00元；尚需支付租金本息合计为12,594,066.67元，其中未确认融资费用419,266.67元，期末预计2021年6月到期的长期应付款本金24,000,000.00元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（3）公司与吉林九银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁物为购销合同及其附件下的机器、装置、材料、物品、专用工具、备品备件等物品。根据合同约定，租赁本金金额1.5亿元，租赁期为2019年4月30日到2023年7月19日，租赁手续费750万元，风险抵押金1,500万元，截止2020年6月30日支付租前息合计为5,629,166.68元，已偿还租金本息合计为40,253,974.16元；尚需支付租金本息合计为90,913,624.38元，其中未确认融资费用5,674,422.81元，期末预计2021年6月到期的长期应付款本金33,842,227.36元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（4）公司与中远海运租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租方并回租使用，租赁物转让价款为81,000,000.00元，租金总额为89,712,000.00元，融资租赁起止日为从2019年4月28日到2022年1月28日，租赁手续费197万元，风险抵押金810万，截止2020年6月30日已偿还租金本息合计为37,380,000.00元，尚需支付租金本息合计为22,064,364.88元，其中未确认融资费用855,189.62元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，期末预计2020年度到期的长期应付款本金27,394,177.15元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（5）公司与中远海运租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租方并回租使用，租赁物转让价款为85,700,000.00元，租金总额为94,908,000.00元，融资租赁起止日为从2019年4月28日到2022年1月28日，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁手续费208万元，风险抵押金860万元，截止2020年6月30日已偿还租金本息合计为39,545,000.00元，尚需支付租金本息合计为23,343,380.45元，其中未确认融资费用903,434.42元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，期末预计2020年度到期的长期应付款本金28,983,336.73元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,484,833.32		1,407,157.68	31,077,675.64	
合计	32,484,833.32		1,407,157.68	31,077,675.64	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	2,042,523.84			89,714.28			1,952,809.56	与资产相关
能效综合提升工程	3,845,238.08			169,642.86			3,675,595.22	与资产相关
高改性复合强韧丝	5,746,296.30			179,166.66			5,567,129.64	与资产相关
玉米秸杆生物质纤维	643,981.48			0.00			643,981.48	与资产相关
5000 吨高性能纤维	11,835,714.34			591,785.70			11,243,928.64	与资产相关
5000 吨溶剂法纤维项目	1,428,571.51			71,428.56			1,357,142.95	与资产相关
中试厂改造	285,714.36			14,285.70			271,428.66	与资产相关
芒硝项目	639,999.88			16,000.02			623,999.86	与资产相关
年产 10000 吨人造丝细旦化升级改造项目	3,779,762.10			178,571.40			3,601,190.70	与资产相关
年产 2 万吨醋酐产业化项目	354,739.76			15,312.48			339,427.28	与资产相关
六纺升级改造项目	1,882,291.67			81,250.02			1,801,041.65	与资产相关
合　　计	32,484,833.32			1,407,157.68			31,077,675.64	与资产相关

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,970,706,656.00						1,970,706,656.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,384,088,658.89			1,384,088,658.89
其他资本公积	5,487,195.70			5,487,195.70
合计	1,389,575,854.59			1,389,575,854.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,246,704.26			184,246,704.26
任意盈余公积	6,255,440.24			6,255,440.24
合计	190,502,144.50			190,502,144.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-540,606,693.27	-631,518,864.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,422,028.94	90,912,171.14
期末未分配利润	-622,028,722.21	-540,606,693.27

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,951,086.03	818,121,636.46	1,164,766,489.12	898,023,450.62
其他业务	67,319,706.27	51,568,409.46	152,455,494.55	137,576,696.78
合计	1,013,270,792.30	869,690,045.92	1,317,221,983.67	1,035,600,147.40

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,105.78	625,935.84
教育费附加	221,504.13	447,097.04
房产税	6,555,358.91	6,227,516.66
土地使用税	4,770,292.98	4,746,862.16
印花税	714,732.40	853,825.60
环境保护税	549,472.35	533,308.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	13,121,466.55	13,434,545.56

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,350,027.25	20,484,293.42
办公费	30,985.33	13,973.10
业务费	581,426.24	415,733.39
职工薪酬	9,467,008.33	8,919,533.94
其他	836,160.29	1,729,148.23
宣传及广告费	48,900.00	34,700.40
合计	34,314,507.44	31,597,382.48

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及保险费	4,004,417.04	2,149,791.76
宣传及广告费	0.00	269,827.92
排污及环卫费	658,205.23	306,413.10
中介费	1,559,427.16	1,474,542.75
办公费	3,467,521.13	2,895,017.20
差旅费	196,654.37	503,584.45
修理及仓储费	14,110,814.04	15,460,240.80
业务招待费	34,886.61	154,516.73
供热费	1,803,651.67	1,363,560.98
无形资产摊销	4,763,662.86	4,763,662.86
职工薪酬	11,783,106.00	9,568,773.59
其他	1,770,121.31	1,274,095.20
合计	44,152,467.42	40,184,027.34

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,772,618.41	3,053,092.36
合计	2,772,618.41	3,053,092.36

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,689,489.73	78,090,710.92
减：利息收入	3,945,030.15	1,488,033.88
汇兑净损益	-5,809,018.54	205,044.33
银行手续费	35,085,154.24	33,928,565.59
合计	119,020,595.28	110,736,286.96

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	89,714.28	188,428.56
年产 2 万吨醋酐产业化项目	15,312.48	30,624.96
5000 吨高性能纤维补助	591,785.70	1,183,571.40
能效综合提升工程	169,642.86	339,285.72
5000 吨溶剂法纤维项目补助	71,428.56	142,857.12
中试厂改造项目补助	14,285.70	28,571.40
年产 10000 吨人造丝细旦化升级改造项目补助	178,571.40	357,142.80
芒硝项目	16,000.02	32,000.04
手续费返还		8,809.00
玉米秸杆生物质纤维	0.00	6,018.52
高改性复合强韧丝	179,166.66	53,703.70
六纺升级改造项目	81,250.02	67,708.33
合计	1,407,157.68	2,438,721.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-533,300.16	
应收账款坏账损失	-3,497,040.36	
合计	-4,030,340.52	

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	335,276.67	-6,960,695.25
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,646,132.01	0.00
合计	-9,310,855.34	-6,960,695.25

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	139,934.53	188,010.40
其中：固定资产处置利得	139,934.53	188,010.40

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	273,500.00	56,300.00	273,500.00
保险赔偿	1,204,250.12		1,204,250.12
合计	1,477,750.12	56,300.00	1,477,750.12

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
防洪基金	717,555.36	657,312.79	
其　　他	24,250.00		24,250.00
合计	741,805.36	657,312.79	24,250.00

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,271,842.33	-1,193,148.78
合计	-3,271,842.33	-1,193,148.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-80,859,067.61
所得税费用	-3,271,842.33

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,945,030.15	1,488,033.88
保险赔款	1,190,258.28	
备用金返款	112,438.39	163,359.24
收客商罚款	37,491.84	17,000.00
临时工押金	127,500.00	
其他		47,578.36
合计	5,412,718.66	1,715,971.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	18,185,806.65	10,692,158.79
单位往来款	6,433,279.51	13,321,435.63
备用金借款	8,841,507.11	10,099,127.04
汇兑手续费	1,294,263.59	
期间费用	15,012,933.22	14,528,972.03
合计	49,767,790.08	48,641,693.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程项目保证金	2,546,172.00	1,295,760.00
合计	2,546,172.00	1,295,760.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
退工程项目保证金	2,113,900.00	1,341,260.00
合计	2,113,900.00	1,341,260.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资款	788,070,829.00	314,844,415.67
信用证	103,500,000.00	174,821,435.40
收融资租赁款		150,000,000.00
合计	891,570,829.00	639,665,851.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资款	720,000,000.00	520,000,000.00
付信用证到期款	245,000,000.00	209,098,979.80
偿还融资租赁款	75,132,020.41	32,712,495.28
支付信用证及票据融资款		
合计	1,040,132,020.41	761,811,475.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-77,587,225.28	77,537,502.71
加：资产减值准备	9,310,855.34	6,960,695.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,545,752.03	101,739,287.55
无形资产摊销	5,829,236.22	5,829,236.22
长期待摊费用摊销	298,110.60	279,393.11
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）		-188,010.40
财务费用（收益以“－”号填列）	93,689,489.73	78,090,710.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,196,842.33	-1,193,148.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-356,276,058.71	-105,899,220.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,770,945.43	-167,575,058.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,391,704.22	37,248,556.92
其他	4,030,340.52	
经营活动产生的现金流量净额	-106,193,692.23	32,829,944.35
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	400,308,524.06	179,813,471.96
减：现金的期初余额	382,967,686.74	216,931,554.81
现金及现金等价物净增加额	17,340,837.32	-37,118,082.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	400,308,524.06	382,967,686.74
其中：库存现金	24,695.91	30,820.58
可随时用于支付的银行存款	44,426,210.77	14,396,719.05
可随时用于支付的其他货币资金	355,857,617.38	165,385,932.33
三、期末现金及现金等价物余额	400,308,524.06	382,967,686.74

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	89,714.28	10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	89,714.28
与资产相关	15,312.48	年产 2 万吨醋酐产业化项目	15,312.48
与资产相关	591,785.70	5000 吨高性能纤维补助	591,785.70
与资产相关	169,642.86	能效综合提升工程	169,642.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关	71,428.56	5000 吨溶剂法纤维项目补助	71,428.56
与资产相关	14,285.70	中试厂改造项目补助	14,285.70
与资产相关	178,571.40	年产 10000 吨人造丝细旦化升级改造项目补助	178,571.40
与资产相关	16,000.02	芒硝项目	16,000.02
与资产相关	0.00	玉米秸杆生物质纤维	0.00
与资产相关	179,166.66	高改性复合强韧丝	179,166.66
与资产相关	81,250.02	六纺升级改造项目	81,250.02
合计	1,407,157.68		1,407,157.68

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	有限责任	70.00%		投资
吉林市吉溧化工有限责任公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	有限责任	51.00%		投资
吉林凯美克化工有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	有限责任		100.00%	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		损益	派的股利	
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	30.00%	3,950,267.29		13,468,708.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	129,418,757.06	223,678,416.05	353,097,173.11	260,215,534.79	49,500,000.00	309,715,534.79	96,001,721.93	233,072,653.83	329,074,375.76	298,860,295.07		298,860,295.07

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	77,785,314.36	13,167,557.63	13,167,557.63	-46,111,216.42	112,158,628.37	23,535,852.11	23,535,852.11	129,163.60

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		享的净利润）	

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
吉林化纤集团有限责任公司	吉林省吉林市	国有资产经营	809,065,832.17	19.37%	19.37%

本企业的母公司情况的说明

吉林化纤集团有限公司直接对本公司的持股比例为16.14%；通过子公司吉林化纤福润德有限公司间接持股比例为3.23%，母公司合计持股比例为19.37%。吉林城建持有化纤集团98%的股份，是化纤集团的控股股东；吉林国发全资持有吉林城建的出资份额；吉林市国有资产监督管理委员会全资持有吉林国发股权。

本企业最终控制方是吉林市国有资产管理委员会。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、合并范围。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤建筑安装工程公司	同受第一大股东控制之公司
吉林奇峰化纤股份有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林吉盟腈纶有限公司	同受第一大股东控制公司之合营公司
吉林市拓普贸易有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤福润德纺织有限公司	同受第一大股东控制之公司
吉林化纤集团进出口有限公司	同受第一大股东控制之公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购材料	1,373,700.00	100,000,000.00	否	
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购水、电、汽	0.00	3,000,000.00	否	232,921,000.00
吉林吉盟腈纶有限公司	采购压缩空气	267,000.00	20,000,000.00	否	77,400.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林化纤福润德纺织有限公司	复合强韧丝	3,853,600.00	0.00
吉林化纤福润德纺织有限公司	销售粘胶短纤	0.00	518,600.00
吉林奇峰化纤股份有限公司	提供劳务、材料	2,030,900.00	2,346,200.00
吉林吉盟腈纶有限公司	提供劳务、材料	581,100.00	534,600.00
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	复合强韧丝	0.00	119,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林化纤集团有限责任公司	566,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	否
吉林化纤集团有限责任公司	463,700,000.00	2020 年 01 月 01 日	2023 年 01 月 01 日	否
吉林市城市建设控股集团有限公司/吉林市国有资本发展控股集团有限公司	350,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉林化纤集团有限责任公司	15,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收商品款	吉林化纤福润德纺织有限公司	5,200.00		5,200.00	
预收账款	吉林市拓普纺织产业开发有限公司	35,147.41		35,147.41	
预收账款	吉林化纤福润德纺织有限公司	5,048,255.72		5,564,674.46	
预收账款	吉林奇峰化纤股份有限公司	127,896.56		127,896.56	
其他应收款	吉林吉盟腈纶有限公司	207,336.94		153,353.79	
其他应收款	吉林奇峰化纤股份有限公司	1,501,667.29		11,980,377.28	
其他应收款	吉林化纤建筑安装	612,549.71		612,549.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	工程公司				
应付账款	吉林化纤建筑安装工程公司	1,072,379.00		1,072,379.00	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	吉林吉盟腈纶有限公司	1,232,786.40	1,232,786.40
其他应付款	吉林化纤集团有限责任公司	19,538,716.23	4,752,630.46
其他应付款	吉林化纤福润德纺织有限公司	9,000.00	9,000.00
其他应付款	吉林化纤建筑安装工程公司	3,053,499.80	3,053,499.80
其他应付款	吉林市拓普纺织产业开发有限公司	188,009.55	188,009.55

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）截止2020年6月30日，吉林化纤股份有限公司已背书未到期票据金额540,964,351.21 元，详见附注五-（四）应收款项融资。

（2）截止2020年6月30日，吉林化纤股份有限公司资产抵押情况详见附注五-（十八）短期借款。

除上述事项外，截至本财务报表日（2020年6月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

因融资需要，公司控股股东吉林化纤集团将其持有的公司158,000,000股股份质押给吉林银行股份有限公司吉林吉营支行，于2019年4月3日在中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记手续，为公司与该行签订的长期借款合同《吉林银行股份有限公司吉林吉营支行2019年公司借字第1号》提供质押担保，取得借款2.5亿元。该笔借款的起止日为2019年1月18日至2022年1月17日，截至2020年6月30日，该笔借款的余额为2.46亿元。在归还完剩余借款之前，股票质押状态未解除。

除以上事项外，截至本财务报表日（2020年6月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情开始爆发，对企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本公司产品的销售；自2020年3月以来，疫情在全球其他国家开始超预期蔓延，已影响全球实体经济和资本市场，影响程度将取决于国外疫情防控的情况、 持续时间以及各项调控政策的实施，由于公司外销比重较大，此期间本公司产品对外销售受国外疫情影响全面显现。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报告批准报出日（2020年6月30日）， 该评估工作仍在持续进行当中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,436,436.97	0.69%	2,436,436.97	100.00%	0.00	2,436,436.97	0.82%	2,436,436.97	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	348,185,380.17	99.31%	20,265,513.92	5.82%	327,919,866.25	293,792,993.27	99.18%	17,545,894.57	5.97%	276,247,098.70
其中：										
合计	350,621,817.14	100.00%	22,701,950.89	6.47%	327,919,866.25	296,229,430.24	100.00%	19,982,331.54	6.75%	276,247,098.70

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	344,010,613.75
1 至 2 年	861,564.93
2 至 3 年	46,738.80
3 年以上	5,702,899.66
3 至 4 年	95,270.51
4 至 5 年	1,294,377.57
5 年以上	4,313,251.58
合计	350,621,817.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	63,374,956.23	18.08%	3,168,747.81
B	54,782,275.69	15.62%	2,739,113.78
C	34,698,703.37	9.90%	1,734,935.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

D	23,163,641.11	6.61%	1,158,182.06
E	10,867,198.45	3.10%	543,359.92
合计	186,886,774.85	53.31%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	123,287.68	123,287.68
其他应收款	274,447,404.11	329,990,844.94
合计	274,570,691.79	330,114,132.62

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	123,287.68	123,287.68
合计	123,287.68	123,287.68

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,497,727.31	6,513,867.06
单位往来款	276,979,543.34	320,889,163.02
保证金	16,947,250.00	24,879,530.00
其他	112,824.80	8,254,221.51
合计	303,537,345.45	360,536,781.59

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	158,520,818.04
1 至 2 年	120,004,439.16
2 至 3 年	19,671,274.07
3 年以上	5,340,814.18
3 至 4 年	278,731.17
4 至 5 年	600.00
5 年以上	5,061,483.01
合计	303,537,345.45

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	其他应收款	191,240,103.55	两年以内	63.00%	9,562,005.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B	其他应收款	72,666,419.18	三年以内	23.94%	3,633,320.96
C	其他应收款	9,300,000.00	一年以内	3.06%	465,000.00
D	其他应收款	6,000,000.00	一年以内	1.98%	300,000.00
E	其他应收款	4,000,000.00	五年年以上	1.32%	4,000,000.00
合计	--	283,206,522.73	--	93.30%	17,960,326.14

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,645,574.06		167,645,574.06	167,645,574.06		167,645,574.06
合计	167,645,574.06		167,645,574.06	167,645,574.06		167,645,574.06

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	109,558,201.89					109,558,201.89	
吉林市吉溧化工有限责任公司	2,295,000.00					2,295,000.00	
吉林凯美克化工有限公司	55,792,372.17					55,792,372.17	
合计	167,645,574.0					167,645,574.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	6						

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,755,175.24	748,683,989.18	1,024,110,616.20	778,795,759.06
其他业务	110,040,751.17	98,308,996.89	194,618,462.18	186,616,984.62
合计	968,795,926.41	846,992,986.07	1,218,729,078.38	965,412,743.68

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	139,934.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,407,157.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,453,500.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-750,148.08	
合计	2,250,444.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.74%	-0.0413	-0.0413
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82%	-0.0425	-0.0425

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 备查文件目录

（一）、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）、在其他证券市场公布的年度报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn