

巨石埃及玻璃纤维
审计报告
天职业字[2019]326

审计报告
2019 年 1-5 月财务报表
2019 年 1-5 月年度财务打

审计

巨石

2019

以及

集团

巨石

我们

年

月

财务

业道

们获

二、

我们

和维

德守

取的

关的

别无

管理

护必

要的

在编

制财

务报

表时

并出

其他

现实

的知

治理

报告

集团

有限公

司：

有限公

司：

我们

审

计

了

日

的

资

产

负

债

表，

注。

后

附

的

财

务

报

表

在

20

19

年

5

月

31

日

的

意见

一、

审

计

意

见

的

基

础

二、

形

成

审

计

意

见

的

基

础

三、

管

理

层

和

治

理

层

对

财

务

报

表

的

基

础

四、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

五、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

六、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

七、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

八、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

九、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十一、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十二、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十三、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十四、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十五、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十六、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十七、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十八、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

十九、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

二十、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础

二十一、

注

册

会

计

师

对

财

务

报

表

的

基

础



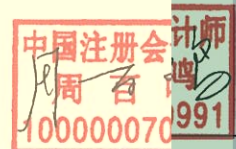
审计报告（续）

天职业字[2019]32027号

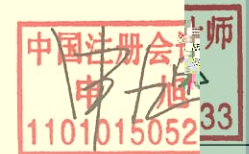
[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位： 巨石科技及玻璃纤维股份有限公司	
编制日期	项 目
流动资产	货币资金
	交易性金融资产
	应收票据
	应收账款
	预付款项
	应收利息
	应收股利
	其他应收款
	其中：应收利息
	应收股利
	存货
	持有待售资产
	一年内到期的非流动资产
	其他流动资产
	流动资产合计
非流动资产	长期股权投资
	其他权益工具投资
	其他非流动金融资产
	固定资产
	在建工程
	无形资产
	开发支出
	商誉
	递延所得税资产
	其他非流动资产
	非流动资产合计
	资产总计

法定代表人： 张文礼

主管会计

单位：巨石埃及玻璃纤维股份有限

(续)

编制单	项	与限	金	
			2019年1月1日	2018年12月31日
流动负	债	日		
	短期借款			
	中央银行借款			
△	拆入资金			
△	拆入资金			
	交易性金融负债			
	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
	应付票据			
	应付账款			
	预收款项			
	应付职工薪酬			
	应交税费			
	其他应付款		348,652.71	348,652.71
	其中：应付利息		1,488,222.72	1,488,222.72
	应付股利		222,594,231.81	222,594,231.81
	手续费及佣金		94,198.34	94,198.34
△	应付分保账款			
△	应付债券			
合	同			
持	有待售负债			
一	年内到期的非流动负债		1,576,806.87	
其	他流动负债			
	流动负债合计		24,853,959.43	24,800,000.00
非流动负	债			
△	保险合同准备金		278,936,189.66	278,882,230.23
长	期借款			
应	付债券			
其	中：优先股		27,600,000.00	27,600,000.00
	永续债			
租	赁			
长	期应付款			
长	期应付职工薪酬		705,970.91	
预	计			
递	延收益			
递	延所得税负债			
其	他非流动负债			
	非流动负债合计		30,527,109.27	30,527,109.27
	负 债 合 计			
所有者	权益		58,833,080.18	58,127,109.27
	实收资本（或股本）		337,769,269.84	337,009,339.50
	国有资本			
	其中：国有法人资本		154,750,967.03	154,750,967.03
	集体资本		154,750,967.03	154,750,967.03
	民营资本		154,750,967.03	154,750,967.03
	其中：个人资本			
	外商资本			
	减：已归还投资			
	实收资本（或股本）净额			
	其他权益工具			
	其中：优先股		154,750,967.03	154,750,967.03
	永续债			
	资本公积			
	其他综合收益			
	专项储备			
	盈余公积			
	未分配利润		3,085,119.09	3,085,119.09
	所有者权益合计			
	负债及所有者权益		104,097,579.71	103,632,294.47
法定代	表人：张文超	合计	261,933,665.83	261,468,380.59
			599,702,935.67	598,477,720.09

会计机构负责人：余文红

编制单位：巨石

总收入
一、营业收入
其中：利息收入
已赚保
△手续费
△总成本
二、营业成本
其中：利息支出
△手续费
△退保金
△赔付支出
△提取保
△保单红
△分保费
△税金及
销售费用
管理费用
研发费用
财务费用
其中：利息
其他收益
加：其他综合收益
其中：以摊
汇兑收
△净敞口套
公允价值
公用减值
信贷减值
资产处置
资利润（亏
三、营业外收入
加：营业外支
减：营业外支
额（亏
四、利润总额
减：所得税
（净亏
五、净利润
（一）持续经
（二）终止经
合收益
六、其他综合收益
（一）不能重分
（一）计量设
1. 重法下不
2. 权权益工
3. 其自身信
4. 企将重分
（二）法下可
1. 权债权投
2. 其出售金
3. 可资产重
4. 金至到期
5. 持债权投
6. 其流量套
7. 现财务报
8. 外
9. 其益总额
七、综合收益
八、每股收益
（一）基本每股
（二）稀释每股

法定代表人：张文

单位：美元

编号

(三)

(三)

(四)

(五)

(六)

(七)

(八)

(九)

(一)

(二)

(三)

文红

编辑

单

一、

经营

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

二、

投资

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

三、

筹资

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

向

四、

汇

现

金

加

期

末

代

表

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

五、

汇

现

金

加

期

末

代

表

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

六、

法

定

代

表

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

七、

法

定

代

表

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

八、

法

定

代

表

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

人

所有者权益变动表(续)

编制单位: 巨石埃及玻璃纤维股份有限公司

2018年度

金额单位: 美元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	前期余额	本期增加	优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	154,750,967.03										63,018,581.91	217,769,548.94	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	154,750,967.03										63,018,581.91	217,769,548.94	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,085,119.09						43,698,831.65	43,698,831.65	
(一) 综合收益总额											43,698,831.65	43,698,831.65	
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
所有者权益内部结转													
资本公积转增资本(或股本)													
盈余公积转增资本(或股本)													
盈余公积弥补亏损													
专项储备转增资本(或股本)													
专项储备弥补亏损													
专项储备转销其他													
项储备提取和使用													
提取盈余公积													
提取一般风险准备													
提取专项储备													
其他													
四、本年年末余额	154,750,967.03				3,085,119.09					109,692,296.47	261,468,300.59	427,939,673.18	

巨石股份

新能股份有限公司

2019年

月财务报告附注

—
巨石
成立，注
公司（上
江有限公
美元，其
资 335,0
的 0.5%

201
59,400,
127,000

201
5,000,0
132,350

201
17,000,0

本公
维设备及
本公

二、

（一）

本财
的《企业
编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告

三、遵循企业会计准则

本公司基于上述编制基础，真实完整地反映了企业的财务状况

四、重要会计政策和

（一）会计期间

公司的会计年度从公历

（二）记账本位币

本公司采用美元作为记账

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包

（四）现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业的短（一般是指从购买日起三个

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，外币货币性项目采用资产负债表日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为人民币金额。资产负债表中的资产和负债项目，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用资产负债表日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用资产负债表日的即期汇率折算。

终止确认时，其累计公允价值变动计入当期损益。

3. 本公司在初始确认时，根据金融资产的业务模式和合同现金流量特征，将金融资产分类为：

以摊余成本计量的金融资产：此类金融资产以摊余成本进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：此类金融资产以公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：此类金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。

4. 金融负债的分类

金融负债的分类取决于其合同现金流量特征和公司的业务模式。

以摊余成本计量的金融负债：此类金融负债以摊余成本进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：此类金融负债以公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

5. 金融工具的减值

本公司按照本集团金融资产减值政策计提减值准备。

进

收

合自如额信

并

时本估

信

余坏坏

组

产

本公司... 减值... 信用... 坏账... 6. 金... 本公留

Main body of the document containing dense, mostly illegible text.

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控制权，终止确认该金融资产。如果该金融资产转移不满足终止确认条件的，按照其账面价值确认为一项金融资产，并继续涉入所转移金融资产。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产账面价值乘以被担保金额与转移金融资产公允价值两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。则将被要求偿还的最高金额。

(七) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售类别：1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，该协议包含交易调整或者撤销的可能性极小。3. 按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的非流动资产（金融资产除外）的账面价值调整为反映其公允价值（预计公允价值减去处置费用后的净额），原账面价值高于调整后确认的公允价值的，调整后的金额计入当期损益；同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组包含的商誉和无形资产，其账面价值应当按照《企业会计准则第8号——无形资产》的规定分摊至处置组。公允价值减去处置费用后的净额超过原账面价值的，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去处置费用后的净额有所增加的，应当在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。划分为持有待售类别后适用本准则计量的非流动资产，其公允价值减去处置费用后的净额超过原账面价值的，应当根据处置组中各项资产的账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的部分权益性投资，应当在资产负债表上将对子公司投资整体划分为持有待售类别，并将该子公司的全部资产和负债划分为持有待售类别。

(八) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

关联
待售
终止

- 1. 该组非
- 2. 该组非
- 计划的-
- 3. 该组非
- 业应当
- 非流云
- 经营的

项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 为 一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置
 中置 转售而取得的子公司。

(九) 在

- 1. 存货的
- 存货包并
- 或提供引
- 2. 发出存
- 发出存货
- 3. 存货可
- 资产负债
- 额计提存

分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定
 组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损
 回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。
 办商
 耗用
 中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品
 与法 目的材料和物料等。
 一法
 的加
 次加
 平均
 法。

的差
减去
产经
用和
定定
确定

- 估计的销
- 营过程中
- 相关税费
- 其他部分
- 存货跌价
- 去 存货的
- 存货的盘
- 低值易
- (1) 低值
- 按照一次
- (2) 包装
- 按照一次

确定依据及存货跌价准备的计提方法
 相用成 本与可变现净 值孰低计量，按照单个存货成本高于可
 的产 直接用于出售的存 货，在正常生产经营过程中以该存货的
 的定 税费后的金额确定 其可变现净值；需要经过加工的存货，
 同成 品的估计售价减 去至完工时估计将要发生的成本、估计
 是更 其可变现净值；资 产负债表日，同一项存货中一部分有合
 个格 的，分别确定其可 变现净值，并与其对应的成本进行比
 或转 回的金额。

永续
 专物
 盘存制。
 的摊 销方法
 于摊
 摊销。
 于摊
 摊销。

按照

租的费

2.

产和无

减值的

(

1.

固

年度的

固

计提折

2.

除

残值率

房屋及

机器设

运输工

办公设

其他设

公

终了,

进行相

针

般的固

后成丝

要求。

板作为生产成本的组成部分，属于计入固定资产进行核算，但并不计提折旧，而是将生产过程中的损耗额计入生产成本的。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十) 在建工程

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

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

1. 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：
(1) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的资产支出已经发生；
(2) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中已经发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月；
(3) 购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

3. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；对于一般借款，根据累计资产支出超过专门借款的金额乘以资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 使用权资产

1. 在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人使用的起始日期。

是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

该成本包括：

1. 租赁资产的公允价值；

2. 出租人承担的与租赁相关的费用；

3. 承租人在租赁期内将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为替换资产组成部分或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态而发生的日常维护费用）；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为替换资产组成部分或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态而发生的日常维护费用）。

出租人向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁相关的款项，是指出租人为达成租赁所做的让步，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项，是指出租人为达成租赁所做的让步，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项，是指出租人为达成租赁所做的让步。

增量成本是指若企业不取得该租赁，将发生的成本。

《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧的，应当在租赁资产剩余使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式计提折旧。

《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值。

非专利技术按成本进行初始计量。

该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
商标使用权	10
专利技术	10
非专利技术	10
财务软件	5

注：因埃及的土地使用权不具有可确定的使用寿命，故不进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，其应摊销的金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，均不进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产将如何产生经济利益，或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力出售或许可他人使用；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期内分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付职工薪酬确认为负债，并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利计划同时满足下列条件的，确认为设定受益计划，适用其他长期职工福利的有关规定：

(1) 本公司因过去事项导致现在或将来期间的职工提供福利的法定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一：

(1) 在财务报告批准报出之前企业已确定未来应支付薪酬金额；

(2) 该短期利润分享计划的正式条款规定了薪酬金额的计算方式；

(3) 过去的惯例为企业确定推定义务提供了明显证据。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回该重组相关的成本费用时两者孰早日确认与支付。辞退福利金额根据其预计或将承担重组义务的职工数进行计算。属于下列三种情形之一：

发生减值损失的，按照账面价值与公允价值孰低的原则，计提减值准备并冲减无形资产账面价值。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，均不进行减值测试。

内部研究开发项目开发阶段的支出，发生时计入当期损益。确认为无形资产以使其能够使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产将如何产生经济利益，或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力出售或许可他人使用；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期内分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将该项目摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付职工薪酬确认为负债，并按受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利计划同时满足下列条件的，确认为设定受益计划，适用其他长期职工福利的有关规定：

(1) 本公司因过去事项导致现在或将来期间的职工提供福利的法定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一：

(1) 在财务报告批准报出之前企业已确定未来应支付薪酬金额；

(2) 该短期利润分享计划的正式条款规定了薪酬金额的计算方式；

(3) 过去的惯例为企业确定推定义务提供了明显证据。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回该重组相关的成本费用时两者孰早日确认与支付。辞退福利金额根据其预计或将承担重组义务的职工数进行计算。属于下列三种情形之一：

(二)

1. 期

包括

2. 期

(1)

(2)

进行的市

现法和期

3. 确

根据最

4. 实

(1)

授予期

允价值计

可行权的披

权权益工具

关成本或费

换取其

照其他方用

具的公允价

费用，相应

(2)

授予期

的公允价

可行权的披

权情况的最

费用和相应

(3)

如果他

地确认取得

的公允价

本公司在外

... 授予期权的公允价值... 按照其他方用... 具的公允价值... 费用，相应... 授予期权的公允价值... 可行权的披... 权情况的最... 费用和相应... 如果他... 地确认取得... 的公允价值... 本公司在外... 授予期权的公允价值... 按照其他方用... 具的公允价值... 费用，相应... 授予期权的公允价值... 可行权的披... 权情况的最... 费用和相应... 如果他... 地确认取得... 的公允价值... 本公司在外...

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

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

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，且企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则判断相关履约义务是否属于“在某一时段内履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。如果企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且企业在整个合同期间内能够合理预期将收取的款项，则企业应当按照已发生的成本占预计总成本的比例确认收入。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的价格确定交易价格，在确定交易价格时考虑可变对价、合同成本、重大融资成分、非货币对价等因素的影响。

价 (1) 可...
业 本公司按...
其 照...
格, 应当不...
超...
在评估累计...
已...
其比重。

单 (2) 重大...
融...
合同中存...
在...
的应付金额确...
定...
率法摊销。

公 (3) 非现...
金...
客户支付...
非...
允价值不能...
合...

该 (4) 应...
付...
针对应付...
客...
付) 客户...
对...
相区分商品...
的...
企业应付...
客...
当一致的方式...
确...
超过金额...
冲...
将应付客户...
对价...

按 (二十四) 政...
助...
1. 政府补...
助...
2. 政府补...
助...
期照公允价值...
计...
在 3. 与资产...
相...
损益。与收...
益相...
确认相关费...
用的...
益。

按 (二十五) 递...
行...
1. 根据资...
产...
照税法规定...
可...
产或清偿该...
负...
债...

可...
变...
大...
转...
回...
的...
人...
转...
回...
的...
交...
易...
的...
预...
。...
企...
业...
性...
及...

以...
时...
即...
以...
用...
间...
内...
采...
取...
支...
付...
实...
际...
利...

各...
非...
现...
接...
确...
定...
交...
易...
的...
价...
格...
。

收...
入...
与...
支...
出...
或...
承...
担...
的...
客...
户...
取...
得...
的...
可...
明...
。

与...
本...
企...
业...
区...
分...
商...
品...
的...
采...
购...
价...
值...
业...
应...
。

非...
货...
币...
性...
的...
。

均...
分...
配...
或...
者...
均...
分...
配...
的...
确...
认...
为...
该...
项...
目...
当...
期...
。

和...
负...
债...
确...
定...
的...
按...
照...
预...
计...
的...
回...
收...
。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则按照《企业会计准则第8号——资产减值》的有关规定进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正

(一) 会计政策变更情况

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	应收账款 应收票据	0.00 美元、 5,000 美元	0.00 美元、 5,000 美元
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”及“应付票据”列示	应付账款 应付票据	0.00 美元、 0.00 美元	0.00 美元、 0.00 美元
(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 7 号》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》以及《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，对可比期间信息不予调整。会计政策变更的内容和原因	金融资产 未分配利润	0.00 美元、 0.00 美元	0.00 美元、 0.00 美元

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
新金融工具准则以预期信用损失为基础，对相关金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备和确认信用减值损失。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	资产减值准备 未分配利润	0.00 美元、 0.00 美元	465,285.00 美元、 465,285.00 美元

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕30 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“合同负债”报表项目,该科目核算已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。影响报表的主要科目有:预收款项 1,576,887 元。	资产负债表增加合同负债 1,576,887 元。

(4) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新租赁准则要求在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和“租赁负债”报表项目。	2019 年 1 月 1 日资产负债表增加使用权资产 9,930.34 元,增加租赁负债 53,930.34 元,增加一年内到期的非流动负债 53,930.34 元。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	14.00%
预扣税	不含增值税采购额	0.50%
堤围费	不含增值税销售或采购额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	22.50%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、根据埃及苏伊士经贸合作区政府文件，合作区内企业自2017年1月9日至2022年7月17日免缴关税及房产税。

2、根据2016年第67号法律-增值税法规定，出口商品和服务增值税税率为0.00%。

七、会计报表重要项目的说明

除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年5月31日，“本期”系指2019年1月1日至5月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为美元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	249.65	
银行存款	16,592,957.85	21,425,831.66
其他货币资金	114,549.67	562,801.80
合计	16,707,757.17	21,988,632.66
其中：存放境外的款项总额	943,427.71	792,520.42

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	82,549.67	74,801.80
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	32,000.00	488,000.00
合计	114,549.67	562,801.80

(二) 应收账款

1. 应收账款情况

种类	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提	26,291,216.62	48.14			26,291,216.62
坏账准备的应收账款					
按预期信用损失模型计提	27,902,201.85	51.09	659,909.11	2.37	27,242,292.74

种类	金额
坏账准备的应收账款	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,337.28
合计	54,617.28

(续上表)

种类	金额
单项金额重大的单项计提坏账准备的应收账款	18,504.40
按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款	25,407.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,217.28
合计	44,384.40

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额
巨石意大利公司	
巨石法国公司	8,765,400.00
巨石美国公司	5,003,500.00
巨石西班牙公司	4,671,200.00
巨石印度复合材料有限公司	4,265,600.00
合计	3,579,300.00
合计	26,291,200.00

(2) 按账龄		预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款		
		期末数		坏账准备
		账面余额	比例(%)	
账龄	金额	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	20,486,648.25	648.25	73.42	61,459.94
1至2年(含2年)	5,567,896.83	19.96		
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	21,555,291.08	985.77	5.58	158,710.55
(三) 预付款项	7,902,701.85	101.85	100.00	659,909.11

(四) 按账龄		其他应收款		
		期末数		坏账准备
		账面余额	比例(%)	
账龄	金额	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)		712,761.84	100.00	
合计		712,761.84	100.00	

(续上表)		按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款		
		账面余额		坏账准备
		金额	比例(%)	
种类	金额	金额	比例(%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款		2,609,654.41	100.00	205,110.00
合计		2,609,654.41	100.00	205,110.00

(续上表)		按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款		
		账面余额		坏账准备
		金额	比例(%)	
种类	金额	金额	比例(%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款		2,531,554.30	100.00	205,110.00
合计		2,531,554.30	100.00	205,110.00

项目	账面余额	期末数	跌价准备	账面价值	账面余额	503,068.08	78,851.33
						361.31	
						9,007.21	702.21
						503,068.08	66,095.71
(五) 存货							312
							180.56
							2,584.85
							852.92
							921.01
							454,806.52
							83,829.73
原材料	21,784,157.70			21,784,157.70	21,676,713.96		161,053.80
库存商品	10,983,882.47			10,983,882.47	13,004,155.50		30.54
周转材料	3,518,209.38			3,518,209.38	4,238,550.04		
其他	2,176,646.28			2,176,646.28	1,086,208.94		
合计	38,462,895.83			38,462,895.83	40,005,628.44		

项目	期末余额
待抵扣的进项税	18,993,648.43
合计	18,993,648.43

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年初数	
				跌价准备	账面价值
一、账面原值合计	501,379,060.95	38,740,590.48	2,986.50		21,676,713.96
其中：房屋及建筑物	84,424,217.51	8,415,037.63	0.01		13,004,155.50
机器设备	213,092,931.61	1,305,736.06	0.94		4,238,550.04
运输工具	852,797.82	105,269.32	0.44		1,086,208.94
办公设备	3,003,352.16	17,498.23			40,005,628.44
其他设备	2,565,521.77	85,779.71			
铂铑合金	197,440,240.07	14,811,269.53			
二、累计折旧合计	69,626,732.71	9,731,699.68		年初余额	
其中：房屋及建筑物	8,037,143.70	972,558.51		17,849,537.60	
机器设备	58,124,308.01	8,474,470.30		17,849,537.60	
运输工具	262,242.80	49,937.71			
办公设备	2,440,057.11	144,792.50			
其他设备	762,980.79	89,940.66			
三、固定资产账面价值合计	431,752,328.24			本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	76,387,073.81		6,467,834.23	533,661.14	1,817.20
机器设备	154,968,623.51		1,248,996.62	92,839.25	254.94
				1,248,996.62	227,149.19
					371.06
					95.81
					3,020.85
					2,651.31
					301.48
					5,208,837.61
					207,042.92

项目

运输工具
办公设备
其他设备
铂钨合金

(八)

项目

- 巨石埃及氧气站项目
- 巨石埃及短切毡项目
- 巨石埃及3011窑炉烟道维修项目
- 巨石埃及3015工程包装材料生产
- 巨石埃及3015工程年产5万吨
- 巨石埃及3015工程配套燃气站
- 巨石埃及3015工程2号配料系
- 巨石埃及3015工程公辅系统U
- 巨石埃及微粉均化及配料改造
- 巨石埃及拉丝机机头端盖改造
- 巨石埃及3013线化工管路改造
- 巨石埃及消防改造项目
- 巨石埃及3011线水平烟道冷
- 巨石埃及万吨短切生产线改造
- 巨石埃及3011/302线LED Lamp
- 303线化工气动隔膜泵项目
- 2019年短切17纱万吨线技改项目
- 短切区输送线技改项目
- 302线拉丝空调过滤强项目

合计

(九) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	759,930.34	<u>759,930.34</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	759,930.34	<u>759,930.34</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	18,998.26	<u>18,998.26</u>
(1) 计提	18,998.26	<u>18,998.26</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,998.26	<u>18,998.26</u>
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		
1. 期末账面价值	740,932.08	<u>740,932.08</u>
2. 期初账面价值	759,930.34	<u>759,930.34</u>

(十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>7,931,194.83</u>			<u>7,931,194.83</u>
其中：土地使用权	7,931,194.83			7,931,194.83
二、累计摊销额合计				
其中：土地使用权				
三、账面价值合计	<u>7,931,194.83</u>			<u>7,931,194.83</u>
其中：土地使用权	7,931,194.83			7,931,194.83

(十一) 应付账款		期末余额	年初余额
账龄			
1年以内(含1年)		11,141,145.77	27,664,835.95
1-2年(含2年)		810,742.49	159,020.11
2-3年(含3年)		645,137.88	231,883.49
3年以上			
<u>合计</u>		<u>12,939,699.82</u>	<u>28,074,316.12</u>

(十二) 应付职工薪酬		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目					
1. 应付职工薪酬					
一、短期薪酬		348,652.71	4,147,097.01	4,369,551.35	126,198.37
二、离职后福利-设定提存计划					
<u>合计</u>		<u>348,652.71</u>	<u>4,147,097.01</u>	<u>4,369,551.35</u>	<u>126,198.37</u>

2. 短期薪酬		年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
项目					
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,276.48	3,917,270.92	3,917,061.12	3,486.28
二、职工福利费			172,479.23	172,479.23	
三、社会保险费			57,346.86	57,346.86	
其中：1. 医疗保险费			57,346.86	57,346.86	
2. 工伤保险费					
四、短期利润分享计划		348,652.71			
<u>合计</u>		<u>3,276.48</u>	<u>4,147,097.01</u>	<u>4,369,551.35</u>	<u>3,486.28</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目					
失业保险费			319,932.35	319,932.35	
<u>合计</u>			<u>319,932.35</u>	<u>319,932.35</u>	

(十三) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税				
个人所得税	89,553.47	308,545.54	398,099.01	
其他税费	1,398,669.25	379,318.56	1,664,868.00	
合计	1,488,222.72	687,864.10	2,062,967.01	113,119.81

(十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	662,390.84	94,198.34
合计	243,433,817.74	222,500,033.47
	244,096,208.58	222,594,231.81

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
合计	662,390.84	94,198.34
	662,390.84	94,198.34

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本金		
应付保证金	242,680,427.55	222,418,501.86
应付运费	55,769.98	46,466.64
应付保险费	297,899.85	18,390.74
拆借利息	364,350.60	692.53
其他	14,026.92	
合计	21,342.84	16,281.70
	243,433,817.74	222,500,033.47

(2) 按账龄列示其他应付款		期末余额	年初余额
项目	项目		
1年以内(含1年)	1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)	1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	2-3年(含3年)	18,902.86	
3年以上	3年以上	243,414.37	
小计	小计	262,317.23	21,970.00
合计	合计	262,317.23	21,970.00
(十五) 合同负债		243,433.81	111,930.07
项目	项目		
合同负债	合同负债		
减:列示于其他非流动负债的合同负债	减:列示于其他非流动负债的合同负债		
合计	合计	1,000,069.13	40,070.71
(十六) 一年内到期的非流动负债		1,000,069.13	22,500.03
项目	项目		
1年内到期的长期借款	1年内到期的长期借款		
1年内到期的租赁负债	1年内到期的租赁负债		
合计	合计	8,800,000.00	1,576,806.87
(十七) 长期借款		56,904.81	24,800,000.00
项目	项目		
长期借款	长期借款		
合计	合计	8,856,904.81	24,800,000.00
(十八) 租赁负债		13,200,000.00	24,853,959.99
项目	项目		
租赁负债	租赁负债		
合计	合计	13,200,000.00	27,600,000.00
融资租入应付款	融资租入应付款		
合计	合计	743,550.77	705,970.00
		743,550.77	705,970.00

(十九) 递延所得税负债

1. 递延所得税负债

项目	递延所得税负债	年初余额
一、递延所得税负债	37,545.6	15.6
埃及公司固定资产折旧计提会计与税法不一致等原因	37,545.6	15.6

2. 未确认递延所得税资产

项目	未确认递延所得税资产	年初余额
应收款项减值准备		
合计		

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巨石集团有限公司	153,003,457.35			153,003,457.35
巨石集团九江有限公司	873,754.84			873,754.84
巨石集团成都有限公司	873,754.84			873,754.84
合计	154,750,967.03			154,750,967.03

注：截止 2019 年 5 月 31 日，巨石集团九江有限公司累计以美元出资 810,000.00 美元，累计实收资本将其折算为埃镑入账。2016 年 12 月账本位币日的即期汇率为 1 埃镑折合 0.03 美元。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,085,113.00			3,085,113.00
合计	3,085,113.00			3,085,113.00

		上期发生额	
		本期金额	上年金额
(二)	（三）		
上年年末余额	未余额	63,632,294.47	63,018,511.11
加：会计政策变更	调整数		
本期年初余额	初余额	63,632,294.47	63,018,511.11
本期增加	加数	465,285.24	
其中：本期计提	本期计提	41,097,579.71	63,018,511.11
本期减少	本期减少	44,174,855.27	43,698,825.27
其中：本期转销	本期转销	44,174,855.27	43,698,825.27
本期期末余额	未余额	19,922,724.44	3,085,860.61
(三)	（三）		
本期发生额	本期发生额	1,272,434.98	103,632,511.11
（四）	（四）		
项目	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	主营业务收入	107,997,391.11	107,997,391.11
其他业务收入	其他业务收入	209,416,539.44	107,997,391.11
合计	合计	317,413,930.55	215,994,782.22
(二)	（三）		
本期发生额	本期发生额	1,457,466.11	689,520.00
(四)	（四）		
项	项	本期发生额	上期发生额
印花税	印花税		2,785.00
合计	合计		2,785.00
(二)	（三）		
项目	项目	本期发生额	上期发生额
工资	工资		
运输费	运输费		
办公费	办公费		
托盘熏蒸费	托盘熏蒸费	8,096.85	74,351.11
佣金	佣金	8,788.64	6,355,975.22
其他	其他	9,926.01	37,061.67
合计	合计	16,811.50	12,592.00
(三)	（三）		
本期发生额	本期发生额	5,951.96	820.00
(四)	（四）		
本期发生额	本期发生额	2,518.36	25,229.00
合计	合计	8,470.32	26,049.00
(三)	（三）		
本期发生额	本期发生额	5,571.82	6,506,030.00

		45,544.29	23,712.42
		-428,351.92	2,702,219.52
		5,432.07	
		<u>6,602,271.97</u>	<u>22,823,988.73</u>
(二十六) 管理费用			
	项目	本期发生额	上期发生额
	职工薪酬		
	商标使用费		
	聘请中介机构费	26,315.85	
	财产保险费	356,237.98	
	折旧费	382,553.83	
	办公费	<u>26,315.85</u>	
	租赁费		
	健康保险		
	水电费	40	
	差旅费		
	业务招待费		
	检验修理费		
	其他		
	合计		
(二十七) 财务费用			
	项目	本期发生额	上期发生额
	利息支出	1,846,286.80	4,010,937.85
	减:利息收入	2,507,716.33	6,585,527.58
	金融机构手续费	33,139.63	1,549,415.30
	汇兑损益	704,467.00	1,220,261.00
	其他	283,100.41	782,449.78
	合计	146,023.59	350,539.09
		122,630.40	315,447.52
		0.08	235,641.02
(二十八) 信用减值损失			
	项目	本期发生额	上期发生额
	一、坏账损失	79,826.90	189,437.28
	其中: 应收账款坏账损失	29,461.25	109,434.48
	其他应收款坏账损失	21,115.11	73,020.85
		11,566.82	65,037.36
		246,297.15	537,774.30
	合计	<u>6,031,631.47</u>	<u>16,024,923.41</u>
		本期发生额	上期发生额
		7,192,800.67	20,545,640.85
		24,153.10	447,584.06

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	
<u>合计</u>	

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额
处置非流动资产	-38,359.09
<u>合计</u>	<u>-38,359.09</u>

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额
保险赔偿收入	
其他	
<u>合计</u>	2,197.00
	<u>2,197.00</u>

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额
对外捐赠	
非常损失	1,938.00
其他	
<u>合计</u>	1,938.00
	<u>1,938.00</u>

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额
当期所得税费用	
递延所得税调整	
<u>合计</u>	18,506.30
	<u>18,506.30</u>

(三) 现金流量表

1. 现金流量表(将净利润调节为经营活动现金流量)

	补充资料	本期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		24,100,000.00
加：资产减值准备		
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,100,000.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失(减：收益)		
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用(减：收益)		8,100,000.00
投资收益(减：损失)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		7,100,000.00
存货的减少(增加以“－”号填列)		1,100,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)		10,100,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)		3,100,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额		43,500,000.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务重组		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		16,500,000.00
减：现金的期初余额		21,100,000.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-4,600,000.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额
一、现金	
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	16,593,207.50
	249.65
	16,592,957.85
(三十五) 所有权和使用权受到限制的资产	
项目	期末账面价值
货币资金	114,549.67
合计	114,549.67

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
巨石集团有限公司	桐乡市	玻纤生产	5,255,310.00

注：本公司母公司为巨石集团，最终控制方为中国巨石股份有限公司

（人民币）	母公司对本 持股比例（%）
3,048.03	98.88

(二)

1. 采购

商品/

情况表

中国巨石股份有	关联交易内容	本期发生额
中国巨石股份有	购买商品	2,819,738.00
中国巨石股份有	购买固定资产	207,914.88
中国巨石股份有	购买材料	17,098,187.57
巨石集团有限公司	购买材料	5,263,183.47
巨石集团有限公司	接受技术劳务	1,069,413.33
桐乡金石贵金属	商标费	1,410,533.00
桐乡金石贵金属设备有	购买固定资产	706,701.37
巨石集团香港有设备有	加工费	371,309.00
巨石印度复合材限公司	购买材料	2,128,080.82
振石集团浙江宇料有限	佣金	15,951.00
上海天石国际货石国际	运输费	181,879.96
TIANSHI MISR FC(运代理	美国 Maquis 物流公司 运输费	2,072,536.10
OR SHI	LOGISTICS SERVICES, LTD 运输费	5,220,904.43
		79

2. 出售

商品/

情况表

中国巨石股份	关联交易内容	本期发生额
巨石美国玻璃有限公	销售商品	781,972.57
巨石意大利公纤维有	销售商品	4,583,972.56
巨石西班牙公司	销售商品	7,241,818.35
巨石法国公司司	销售商品	8,035,149.15
巨石印度玻璃	销售商品	8,310,807.53
HENGSHI EGYPT纤维有	销售商品	5,945,870.60
HENGSHI EGYPT FIBRE	销售商品	227,842.05
HENGSHI EGYPT FIBRE	ICSS, AE 销售材料	12,272,442.28
CHINA NATION FIBRE	ICSS, AE 销售商品	10,514.63
CNBM (HONG KONG) L BUI	ICSS, AE 租金收入	181,890.09
(HONG KONG) L	BLM GROUP FZE 销售商品	97,870.32

3. 其他

交易

关联交易内容

本期发生额

公司名称	关联交易内容	本期发生额		
4. 巨石集团有限公司	资金占用费	6,257,444.29		
关联方担保事项				
担保单位	被担保单位	期末担保总额	担保期	担保是否已经履行完毕
5. 有限公司	本公司	44,000,000.00	2016年-2021年	否
应收、应付关联方款项情况				
(1) 应收账款				
关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额	
巨石意大利公司				
巨石法国公司				
巨石美国公司	销售产品货款			
巨石西班牙公司	销售产品货款	8,766,438.86		
巨石印度复公司	销售产品货款	5,008,534.20		
HENGSHI EGYPT公司	销售产品货款	4,671,226.88		
ZHENSHI GR复合材料有限公司	销售产品货款	4,265,629.01		
COMPOSITE MATERIAL FIBERGLASS FABRICS S.A.E	销售产品货款	3,579,387.67		
GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW MATERIAL INDUSTRY S.A.E	销售产品货款	3,342,179.00	7,026.54	
		5,285.05	15.86	
(2) 应付账款				
关联方名称	应付项目	期末余额		
巨石集团有限公司				
巨石集团香港有限公司				
中国巨石股份有限公司	应付原材料款			
桐乡金石贵金属设备有限公司	应付原材料款	7,655,889.65		
TIANSHI MISR FOR振石集团	应付原材料款	7,141,121.61		
其他应付浙江宇石国有限公司	应付设备款	5,459,987.10		
巨石集团SHIPPING AND LOGISTICS SERVICES, LTD	应付运费	872,309.44		
上海天石国际物流有限公司	应付运费	432,815.00		
国际货运代理有限公司	应付运费	33,695.54		
	资金拆借/代垫款	242,680.42		
	应付运费		7.55	
			297,891.85	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

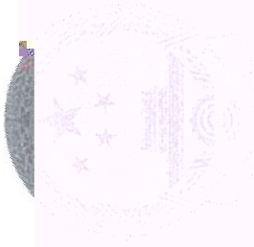
无。

十二、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准。

巨石埃及玻璃纤维股份有限公司

二〇一九年八月二十日



证书编号: 00000000

会计师事务所

第八五九九号



证书序号: 0000175

说明

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

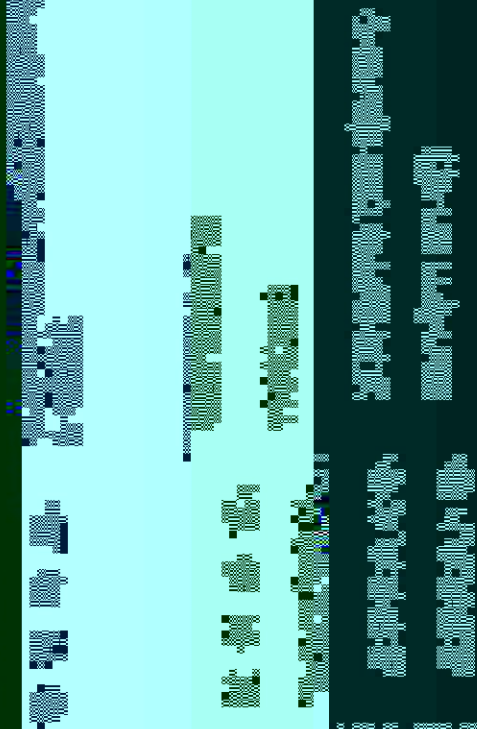
会计师事务所

执业证书

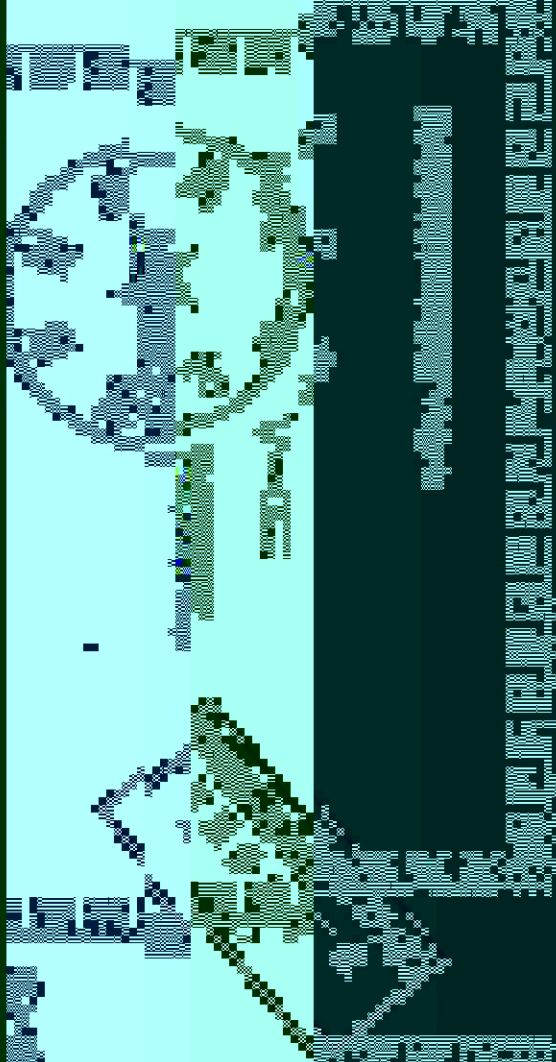
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：



天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
TIANZHIGUOJI



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

登录编号: [Blank]

日期: [Blank]

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照相关要求出具报告文书，不得私自涂改。
- 二、注册会计师停止执业法定条件，应经本注册会计师协会依法解除。
- 三、本证书如遗失，应在协会网站公告。

NOTES

1. CPAs should follow the relevant requirements when performing business and issue reports and documents. They are prohibited from私自涂改 (私自修改) reports and documents.

2. CPAs should follow the legal conditions for suspension of practice as stipulated in the relevant laws and regulations.

3. If the certificate is lost, it should be announced on the website of the Association.

Information: 2014-2015, when the CPA Association...

2014. 9. 11

2016. 2. 24

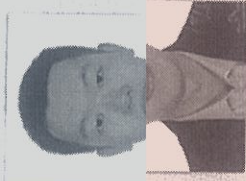
100000070693

注册会计师协会

注册会计师协会
与附件共为一页



姓名 Full name 申旭
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-08-03
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 231181198908030534



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验
Annual Renewal I

本证书经检验
This certificate is valid for
this renewal.



姓名 申旭
证书编号: 110101505233

证书编号:
No. of Certificate 110101505233

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

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 /y 08 /m 19 /d

年 /y 月 /m 日 /d