

宜宾天原集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97

审计报告

XYZH/2020CDA50151

宜宾天原集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜宾天原集团股份有限公司（以下简称天原集团公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天原集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、40所示，天原集团公司 2019 年度营业收入为 231.03 亿元，较 2018 年度增长了 27.48%，营业收入对财务报表整体具有重要性，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策详见财务报表附注四、22。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）与管理层沟通，了解和评估天原集团公司的收入确认政策；</p> <p>（2）测试与收入确认相关的关键内部控制，确定其可依赖；</p> <p>（3）实施分析程序，对主要产品、客户的收入、成本、毛利率与上期进行比较分析等；</p> <p>（4）抽取适当样本，检查订单数量与出库记录，验证收入确认的准确性；</p> <p>（5）结合应收账款的函证，对重要客户的销售金额进行函证；</p> <p>（6）结合存货监盘，确认收入是否发生、准确，完整。</p> <p>（7）对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。</p>

四、 其他信息

天原集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天原集团公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天原集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天原集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天原集团公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天原集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天原集团公司不能持续经营。

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

(6) 就天原集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,239,562,670.38	2,699,307,645.70
交易性金融资产	六、2	23,138.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,578,646.72
衍生金融资产			
应收票据	六、3		798,426,640.15
应收账款	六、4	183,727,416.02	165,960,460.01
应收款项融资	六、5	684,050,358.31	
预付款项	六、6	278,088,889.76	352,212,115.81
其他应收款	六、7	300,393,721.16	332,138,920.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	640,844,279.97	530,867,684.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	161,944,663.30	127,293,854.86
流动资产合计		4,488,635,136.90	5,012,785,968.59
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			49,044,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	376,261,644.81	355,854,350.10
其他权益工具投资	六、11	40,666,760.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	16,284,000.00	19,267,126.20
固定资产	六、13	5,358,039,192.80	5,175,493,010.06
在建工程	六、14	2,403,423,580.66	2,277,380,507.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	694,773,578.76	662,489,478.61
开发支出			
商誉	六、16	101,871,369.25	102,189,678.37
长期待摊费用	六、17	31,908,297.26	38,702,267.66
递延所得税资产	六、18	34,694,492.72	19,932,319.96
其他非流动资产	六、19	226,195,643.81	267,244,163.40
非流动资产合计		9,284,118,560.07	8,967,597,501.75
资产总计		13,772,753,696.97	13,980,383,470.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、20	4,976,458,029.46	5,018,780,000.00
交易性金融负债	六、21	4,700.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	565,481,732.98	403,950,059.70
应付账款	六、23	1,226,923,011.83	1,060,653,704.37
预收款项	六、24	140,007,813.79	133,740,163.81
合同负债			
应付职工薪酬	六、25	15,665,585.57	6,232,624.41
应交税费	六、26	92,461,545.42	120,904,770.57
其他应付款	六、27	313,564,722.45	136,240,722.11
其中：应付利息		14,716,413.27	10,755,313.33
应付股利		271,600.00	271,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	641,778,012.98	594,489,566.35
其他流动负债			
流动负债合计		7,972,345,154.48	7,474,991,611.32
非流动负债：			
长期借款	六、29	394,378,933.61	428,257,770.40
应付债券	六、30		277,872,780.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31	188,627,854.39	461,226,384.04
长期应付职工薪酬	六、32		79,980,210.49
预计负债			
递延收益	六、33	84,832,233.45	78,414,250.32
递延所得税负债	六、18	62,769,835.30	58,551,972.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,608,856.75	1,384,303,368.28
负 债 合 计		8,702,954,011.23	8,859,294,979.60
股东权益：			
股本	六、34	780,857,017.00	780,857,017.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	2,414,603,985.97	2,414,603,985.97
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-12,447,158.40	
专项储备	六、37	6,076,672.23	2,412,355.89
盈余公积	六、38	276,353,058.15	270,966,654.49
未分配利润	六、39	1,500,711,561.19	1,505,426,815.98
归属于母公司股东权益合计		4,966,155,136.14	4,974,266,829.33
少数股东权益		103,644,549.60	146,821,661.41
股东权益合计		5,069,799,685.74	5,121,088,490.74
负债和股东权益总计		13,772,753,696.97	13,980,383,470.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,339,263,315.99	1,381,896,569.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			644,782,556.05
应收账款	十六、1	776,529,784.57	490,488,804.31
应收款项融资		443,234,891.44	
预付款项		183,595,567.11	103,391,094.92
其他应收款	十六、2	3,023,363,953.21	2,889,207,436.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,197,205.24	3,752,500.36
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		6,535,151.60	2,558,727.80
流动资产合计		5,778,719,869.16	5,516,077,689.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			28,072,300.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		570,300,000.00	628,300,000.00
长期股权投资	十六、3	5,961,598,629.50	5,903,041,303.76
其他权益工具投资		27,883,380.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,471,285.94	17,191,589.36
在建工程		4,954,524.31	6,048,863.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,810,405.88	19,763,650.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			4,312.50
其他非流动资产		19,592,737.61	99,234,052.31
非流动资产合计		6,628,610,963.24	6,701,656,072.36
资产总计		12,407,330,832.40	12,217,733,761.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,235,000,000.00	1,196,690,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,403,903,475.74	1,589,480,887.92
应付账款		2,243,986,127.25	2,440,353,474.55
预收款项		118,437,695.90	79,498,109.08
合同负债			
应付职工薪酬		5,075,060.71	2,741,095.71
应交税费		5,563,190.02	7,016,902.91
其他应付款		2,121,836,991.90	1,338,516,723.56
其中：应付利息		9,333,333.30	9,333,333.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		442,332,934.43	182,993,160.34
其他流动负债			
流动负债合计		7,576,135,475.95	6,837,290,354.07
非流动负债：			
长期借款		9,878,933.61	28,257,770.40
应付债券			277,872,780.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		48,107,501.02	188,698,698.27
长期应付职工薪酬			78,494,652.23
预计负债			
递延收益		499,999.92	1,999,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,486,434.55	575,323,900.94
负 债 合 计		7,634,621,910.50	7,412,614,255.01
股东权益：			
股本		780,857,017.00	780,857,017.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,435,746,698.57	2,435,746,698.57
减：库存股			
其他综合收益		-8,188,920.00	
专项储备			
盈余公积		276,353,058.15	270,966,654.49
未分配利润		1,287,941,068.18	1,317,549,136.92
股东权益合计		4,772,708,921.90	4,805,119,506.98
负债和股东权益总计		12,407,330,832.40	12,217,733,761.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		23,103,208,447.27	18,123,173,258.92
其中:营业收入	六、40	23,103,208,447.27	18,123,173,258.92
二、营业总成本		23,017,705,717.28	17,986,283,312.81
其中: 营业成本	六、40	21,701,456,135.19	16,642,373,301.32
税金及附加	六、41	69,573,466.43	76,157,380.47
销售费用	六、42	348,722,430.06	320,351,842.49
管理费用	六、43	446,595,934.31	442,908,294.18
研发费用	六、44	171,602,429.08	153,703,671.76
财务费用	六、45	279,755,322.21	350,788,822.59
其中: 利息费用		254,963,246.93	317,355,015.20
利息收入		45,214,794.44	37,654,153.23
加: 其他收益	六、46	67,653,424.61	93,068,680.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、47	-2,241,671.75	-10,090,913.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,092,705.29	-10,696,335.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、48	18,438.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、49	-16,961,853.29	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、50	-42,155,703.30	-33,554,060.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、51	23,958,679.32	1,226,243.79
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		115,774,043.58	187,539,896.28
加: 营业外收入	六、52	6,867,282.76	16,134,968.88
减: 营业外支出	六、53	32,950,882.08	49,455,654.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		89,690,444.26	154,219,210.47
减: 所得税费用	六、54	66,335,216.22	30,518,895.98
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,355,228.04	123,700,314.49
(一) 按经营持续性分类		23,355,228.04	123,700,314.49
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,355,228.04	123,700,314.49
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		23,355,228.04	123,700,314.49
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,756,850.57	155,183,726.00
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-55,401,622.53	-31,483,411.51
六、其他综合收益的税后净额		-16,377,840.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,447,158.40	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,447,158.40	
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		-12,447,158.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动			

项目	附注	2019 年度	2018 年度
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,930,681.60	
七、综合收益总额		6,977,388.04	123,700,314.49
归属于母公司股东的综合收益总额		66,309,692.17	155,183,726.00
归属于少数股东的综合收益总额		-59,332,304.13	-31,483,411.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1009	0.2164
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1009	0.2164

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十六、4	5,838,202,060.13	6,067,883,001.58
减：营业成本	十六、4	5,706,466,058.82	5,898,086,087.75
税金及附加		3,773,425.04	5,437,872.15
销售费用		137,197,305.29	153,947,868.47
管理费用		73,421,398.14	82,318,014.55
研发费用		3,450,132.11	740,374.42
财务费用		35,153,352.48	133,246,998.58
其中：利息费用		167,102,044.87	265,376,946.87
利息收入		162,205,710.47	172,154,511.14
加：其他收益		7,360,381.79	27,300,046.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	147,400,125.74	144,139,849.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,342,674.26	-8,170,459.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,846,061.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,375,421.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,652,459.31	756,956.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,307,294.04	-37,072,783.38
加：营业外收入		3,575,648.95	91,629,575.87
减：营业外支出		4,657,607.85	939,204.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,225,335.14	53,617,588.15
减：所得税费用		361,298.52	-22,638,243.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,864,036.62	76,255,831.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,864,036.62	76,255,831.65
（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		-8,188,920.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,188,920.00	
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		-8,188,920.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

项目	附注	2019 年度	2018 年度
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		45,675,116.62	76,255,831.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 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		23,734,375,372.81	17,081,926,718.98
收到的税费返还		3,421,406.63	1,079,160.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	114,371,796.03	140,432,873.27
经营活动现金流入小计		23,852,168,575.47	17,223,438,752.89
购买商品、接受劳务支付的现金		22,328,473,072.08	15,652,322,282.86
支付给职工以及为职工支付的现金		360,997,101.93	401,490,368.25
支付的各项税费		363,083,699.30	363,825,624.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	182,685,534.19	117,050,626.66
经营活动现金流出小计		23,235,239,407.50	16,534,688,902.28
经营活动产生的现金流量净额		616,929,167.97	688,749,850.61
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		1,851,033.54	247,005.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,107,356.91	2,189,763.76
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	六、55	24,578,646.72	
投资活动现金流入小计		60,537,037.17	2,436,769.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		373,418,203.27	819,127,971.87
投资支付的现金		38,396,022.40	191,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	35,956,146.07	4,548,665.99
投资活动现金流出小计		447,770,371.74	1,015,656,637.86
投资活动产生的现金流量净额		-387,233,334.57	-1,013,219,868.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,296,022.40	670,118,841.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,400,000.00	
取得借款所收到的现金		3,927,539,461.46	4,982,300,929.47
发行债券收到的现金			280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	2,025,996,137.25	2,113,832,127.88
筹资活动现金流入小计		5,975,831,621.11	8,046,251,898.79
偿还债务所支付的现金		3,991,749,461.46	5,066,309,638.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		310,963,941.37	391,321,416.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		271,600.00	364,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	2,070,240,084.23	1,506,354,258.66
筹资活动现金流出小计		6,372,953,487.06	6,963,985,313.43
筹资活动产生的现金流量净额		-397,121,865.95	1,082,266,585.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		346,052.54	-238,695.01
五、现金及现金等价物净增加额		-167,079,980.01	757,557,872.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,399,620,028.87	642,062,156.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,232,540,048.86	1,399,620,028.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 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		3,852,084,534.12	4,619,261,597.88
收到的税费返还		180,866.42	
收到其他与经营活动有关的现金		21,262,724.97	16,633,482.22
经营活动现金流入小计		3,873,528,125.51	4,635,895,080.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,459,095,289.65	4,302,323,118.88
支付给职工以及为职工支付的现金		44,417,017.55	70,482,450.01
支付的各项税费		22,790,443.20	16,246,044.57
支付其他与经营活动有关的现金		34,757,824.48	227,267,881.50
经营活动现金流出小计		3,561,060,574.88	4,616,319,494.96
经营活动产生的现金流量净额		312,467,550.63	19,575,585.14
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		32,000.00	148,710,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		32,377,192.45	
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		18,000,000.00	
投资活动现金流入小计		50,409,192.45	148,710,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,459,294.14	2,697,544.36
投资支付的现金		67,980,000.00	900,336,715.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,825,126.59	
投资活动现金流出小计		98,264,420.73	903,034,259.60
投资活动产生的现金流量净额		-47,855,228.28	-754,323,459.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			670,118,841.44
取得借款收到的现金		1,295,000,000.00	1,941,570,000.00
发行债券收到的现金			280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		415,950,934.54	1,079,392,461.89
筹资活动现金流入小计		1,710,950,934.54	3,971,081,303.33
偿还债务支付的现金		1,256,690,000.00	2,368,349,481.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,797,770.65	363,950,041.88
支付其他与筹资活动有关的现金		396,999,308.87	348,709,844.11
筹资活动现金流出小计		1,818,487,079.52	3,081,009,367.52
筹资活动产生的现金流量净额		-107,536,144.98	890,071,935.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,699.63	647,083.81
五、现金及现金等价物净增加额		157,412,877.00	155,971,145.16
加：期初现金及现金等价物余额		501,398,664.78	345,427,519.62
六、期末现金及现金等价物余额		658,811,541.78	501,398,664.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97			2,412,355.89	270,966,654.49	1,505,426,815.98		4,974,266,829.33	146,821,661.41	5,121,088,490.74
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、本年年初余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97			2,412,355.89	270,966,654.49	1,505,426,815.98		4,974,266,829.33	146,821,661.41	5,121,088,490.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,447,158.40	3,664,316.34	5,386,403.66	-4,715,254.79		-8,111,693.19	-43,177,111.81	-51,288,805.00
（一）综合收益总额							-12,447,158.40			78,756,850.57		66,309,692.17	-59,332,304.13	6,977,388.04
（二）股东投入和减少资本													16,400,000.00	16,400,000.00
1. 股东投入的普通股													16,400,000.00	16,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,386,403.66	-83,472,105.36		-78,085,701.70	-271,600.00	-78,357,301.70
1. 提取盈余公积									5,386,403.66	-5,386,403.66				
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,085,701.70		-78,085,701.70	-271,600.00	-78,357,301.70
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														

项目	2019 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
优先股		永续债	其他										
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备							3,664,316.34				3,664,316.34	26,792.32	3,691,108.66
1.本年提取							53,462,531.60				53,462,531.60	1,237,046.65	54,699,578.25
2.本年使用							49,798,215.26				49,798,215.26	1,210,254.33	51,008,469.59
(六) 其他													
四、本年年末余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97		-12,447,158.40	6,076,672.23	276,353,058.15	1,500,711,561.19	4,966,155,136.14	103,644,549.60	5,069,799,685.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	671,679,806.00				1,853,662,355.53			2,412,355.89	263,701,022.23	1,357,508,722.24		4,148,964,261.89	174,576,672.92	4,323,540,934.81
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、本年年初余额	671,679,806.00				1,853,662,355.53			2,412,355.89	263,701,022.23	1,357,508,722.24		4,148,964,261.89	174,576,672.92	4,323,540,934.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	109,177,211.00				560,941,630.44				7,265,632.26	147,918,093.74		825,302,567.44	-27,755,011.51	797,547,555.93
（一）综合收益总额										155,183,726.00		155,183,726.00	-31,483,411.51	123,700,314.49
（二）股东投入和减少资本	109,177,211.00				560,941,630.44							670,118,841.44	4,000,000.00	674,118,841.44
1. 股东投入的普通股	109,177,211.00				560,941,630.44							670,118,841.44	4,000,000.00	674,118,841.44
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									7,265,632.26	-7,265,632.26			-271,600.00	-271,600.00
1. 提取盈余公积									7,265,632.26	-7,265,632.26				
2. 对所有者（或股东）的分配													-271,600.00	-271,600.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														

项目	2018 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
优先股		永续债	其他										
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本年提取							34,413,655.53				34,413,655.53		34,413,655.53
2.本年使用							34,413,655.53				34,413,655.53		34,413,655.53
(六) 其他													
四、本年年末余额	780,857,017.00				2,414,603,985.97		2,412,355.89	270,966,654.49	1,505,426,815.98		4,974,266,829.33	146,821,661.41	5,121,088,490.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度											
	实收资本	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、上年年末余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57				270,966,654.49	1,317,549,136.92		4,805,119,506.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57				270,966,654.49	1,317,549,136.92		4,805,119,506.98
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-8,188,920.00		5,386,403.66	-29,608,068.74		-32,410,585.08
（一）综合收益总额							-8,188,920.00			53,864,036.62		45,675,116.62
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,386,403.66	-83,472,105.36		-78,085,701.70
1. 提取盈余公积									5,386,403.66	-5,386,403.66		
2. 对股东的分配										-78,085,701.70		-78,085,701.70
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57		-8,188,920.00		276,353,058.15	1,287,941,068.18		4,772,708,921.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年度											
	实收资本	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、上年年末余额	671,679,806.00				1,874,805,068.13				263,701,022.23	1,248,558,937.53		4,058,744,833.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	671,679,806.00				1,874,805,068.13				263,701,022.23	1,248,558,937.53		4,058,744,833.89
三、本年增减变动金额（减少以 “—”号填列）	109,177,211.00				560,941,630.44				7,265,632.26	68,990,199.39		746,374,673.09
（一）综合收益总额										76,255,831.65		76,255,831.65
（二）股东投入和减少资本	109,177,211.00				560,941,630.44							670,118,841.44
1. 股东投入普通股	109,177,211.00				560,941,630.44							670,118,841.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,265,632.26	-7,265,632.26		
1. 提取盈余公积									7,265,632.26	-7,265,632.26		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	780,857,017.00				2,435,746,698.57				270,966,654.49	1,317,549,136.92		4,805,119,506.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宜宾天原集团股份有限公司(原名宜宾天原股份有限公司,2007年2月1日变更为现名称,以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是经四川省经济体制改革委员会以川体改(1993)166号《关于对宜宾天原股份有限公司进行定向募集股份制试点的批复》批准,在原宜宾天原化工总厂整体改制的基础上,由原宜宾天原化工总厂独家发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于2010年4月9日在深圳证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码:9151150020885067X6;住所:四川省宜宾临港经济技术开发区港园路西段61号;法定代表人:罗云。

截至2019年12月31日,本公司股本结构如下:

股东名称	持股数(股)	出资比例(%)
宜宾市国有资产经营有限公司(简称“宜宾国资公司”)	131,847,574.00	16.88
浙江荣盛控股集团有限公司	74,804,754.00	9.58
中国东方资产管理公司	46,317,541.00	5.93
社会公众(A股)股东	418,709,937.00	53.63
限售流通股	109,177,211.00	13.98
合计	780,857,017.00	100.00

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。经营范围为:基本化学原料,有机合成化学原料,化工产品制造、销售(含危险化工产品生产及本企业生产的危险化工产品销售,其许可范围及有效期以许可证为准)及进出口贸易,塑料制品,压力容器,电气维修,电线电缆,建材,三级土建工程,化工防腐,化工机械制造安装,电气仪表安装施工(需许可证的限取得许可的分公司经营);生产医用氧(有效期限以许可证为准);香精香料的生产、销售(凭许可证经营);电力业务(按许可证范围经营,有效期至2029年6月16日止)。主要产品为:有机和无机化工产品。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括19家二级子公司、11家三级子公司及2家四级子公司。与上年相比,本年合并财务报表范围增加一家二级子公司四川天原怡亚通供应链有限公司(以下简称天原怡亚通)。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

(2) 持续经营

本公司最近三年连续盈利,预计未来12个月内不会产生影响公司持续经营的重大不利事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收款项坏账准备

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大,则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为预期信用风险特征划分组合
合并范围内关联方交易组合	以应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合
按账龄组合计提坏账准备的计提方法:	账龄分析法
按合并范围内关联方交易组合计提坏账准备的计提方法:	先按(1)进行个别认定,个别认定后不存在回收风险的,不计提坏账准备

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以应收款项的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

10. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资及对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物等，采用成本模式计量。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、自动化控制仪器及仪表、运输设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
	其中:大坝、隧道	50	3	1.94
2	机器设备	10-35	3	2.77-9.7
3	运输设备	4-8	3	12.13-24.25
4	电子设备及其他	3-18	3	5.39-32.33
	其中:输电线路	15-18	3	5.39-6.47

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备等。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括离子膜膜片，矿产资源补偿费和芭蕉溪电站明渠 2 标道路硬化费用、日哈电站引水隧洞扩挖费用、融资租赁服务费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工安置支出等，对于属于搬迁补偿范围的职工安置支出，在确认时计入其他非流动资产—搬迁支出，其他长期福利在确认时计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团销售商品收入确认的具体标准为货物已发出，并取得收款权利时确认收入。

(2) 提供劳务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	影响
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对财务报表格式进行了修订,本集团在编制2019年年度财务报表时,执行了相关会计规定。	注1
财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对合并财务报表格式进行了修订,本集团在编制2019年年度财务报表时,执行了相关会计规定。	
财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以下统称新金融工具准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本集团在编制2019年年度财务报表时,执行了相关会计规定。	注2

注1:本集团执行报表格式修订对2018年财务报表列报项目影响如下:

2018年度合并财务报表

受影响的项目	2018年12月31日	调整金额	2018年12月31日
--------	-------------	------	-------------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年12月31日	调整金额	2018年12月31日
资产项目			
其中: 应收票据及应收账款	964,387,100.16	-964,387,100.16	
应收票据		798,426,640.15	798,426,640.15
应收账款		165,960,460.01	165,960,460.01
小计	964,387,100.16		964,387,100.16
负债项目			
其中: 应付票据及应付账款	1,464,603,764.07	-1,464,603,764.07	
应付票据		403,950,059.70	403,950,059.70
应付账款		1,060,653,704.37	1,060,653,704.37
其他流动负债	4,288,842.74	-4,288,842.74	
递延收益	74,125,407.58	4,288,842.74	78,414,250.32
小计	1,543,018,014.39		1,543,018,014.39

2018年度母公司财务报表

受影响的项目	2018年12月31日	调整金额	2018年12月31日
资产项目			
其中: 应收票据及应收账款	1,135,271,360.36	-1,135,271,360.36	
应收票据		644,782,556.05	644,782,556.05
应收账款		490,488,804.31	490,488,804.31
小计	1,135,271,360.36		1,135,271,360.36
负债项目			
其中: 应付票据及应付账款	4,029,834,362.47	-4,029,834,362.47	
应付票据		1,589,480,887.92	1,589,480,887.92
应付账款		2,440,353,474.55	2,440,353,474.55
其他流动负债	200,000.00	-200,000.00	
递延收益	1,799,999.96	200,000.00	1,999,999.96
小计	4,031,834,362.43		4,031,834,362.43

注 2: 本集团执行新金融工具准则对 2018 年财务报表列报项目影响如下:

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产		6,578,646.72	6,578,646.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,578,646.72		-6,578,646.72
应收票据	798,426,640.15	2,000,000.00	-796,426,640.15

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资		796,426,640.15	796,426,640.15
非流动资产:			
可供出售金融资产	49,044,600.00		-49,044,600.00
其他权益工具投资		49,044,600.00	49,044,600.00

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收票据	644,782,556.05		-644,782,556.05
应收款项融资		644,782,556.05	644,782,556.05
非流动资产:			
可供出售金融资产	28,072,300.00		-28,072,300.00
其他权益工具投资		28,072,300.00	28,072,300.00

本集团执行新金融工具准则对年初财务报表的影响仅为资产重分类,对本集团年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重大会计估计变更。

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、运输收入	16%、13%、10%、9%、6% (2019年4月起为13%、9%、6%)
城市维护建设税	应纳流转税额	应交流转税的7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的3%
地方教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的25%、15%、20%
其他税收	按国家规定缴纳	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、本集团享受的税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、退役军人部 2019 年 2 月 13 日发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。本通知规定的税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。本公司控股子公司海丰和锐、大关天达、天力煤化、福建天原 2019 年享受此税收优惠。

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办 2019 年 2 月 2 日发布的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本通知规定的税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。本公司控股子公司海丰和锐、大关天达、天畅航运 2019 年享受此税收优惠。

(2) 所得税税收优惠

经《马边彝族自治县国家税务局税务事项通知书》（马国税通[2013]4 号）批准，准予本公司控股子公司中天电力从 2012 年 1 月 1 日起按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12 号）第一条规定减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经《美姑县国家税务局减、免税批准通知书》（美国税减免[2013]5 号）批准，准予本公司控股子公司美姑水电从 2012 年 1 月 1 日起按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12 号）第一条规定减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2017 年 8 月 29 日，本公司控股子公司海丰和锐取得高新技术企业认证，证书编号：GR201751000426，有效期三年。海丰和锐享受国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策，2019 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局2019年1月17日出具的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，本公司控股子公司天原怡亚通年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		94.83
银行存款	1,292,540,048.86	1,471,619,934.04
其他货币资金	947,022,621.52	1,227,687,616.83
合计	2,239,562,670.38	2,699,307,645.70
其中：存放在境外的款项总额	3,096,251.65	5,254,044.22

注1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、期货保证金。

注2：货币资金中受限资金金额为1,007,022,621.52元，详细情况见本附注六、56。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,138.00	6,578,646.72
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	23,138.00	6,578,646.72
合计	23,138.00	6,578,646.72

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	109,186,003.52	42.51	56,143,313.77	51.42	53,042,689.75
按组合计提坏账准备	147,641,151.05	57.49	16,956,424.78	11.48	130,684,726.27
其中:					
账龄组合	147,641,151.05	57.49	16,956,424.78	11.48	130,684,726.27
合计	256,827,154.57	100.00	73,099,738.55	—	183,727,416.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,204,214.43	16.30	28,630,264.75	74.94	9,573,949.68
按组合计提坏账准备	196,176,680.93	83.70	39,790,170.60	20.28	156,386,510.33
其中:					
账龄组合	196,176,680.93	83.70	39,790,170.60	20.28	156,386,510.33
合计	234,380,895.36	100.00	68,420,435.35	—	165,960,460.01

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	32,129,324.00			少数股东,不存在回收风险
客户二	13,571,171.66	9,499,820.16	70.00	账龄长,预计无法全部收回

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户三	8,842,482.26	8,842,482.26	100.00	对方已破产, 难收回
客户四	8,672,213.85			合并外关联方, 无收回风险
客户五	8,181,200.00	5,726,840.00	70.00	账龄长, 预计无法全部收回
客户六	8,124,640.00	5,687,248.00	70.00	账龄长, 预计无法全部收回
客户七	4,958,395.84	4,958,395.84	100.00	账龄长, 难收回
客户八	3,999,999.94	3,999,999.94	100.00	账龄长, 难收回
客户九	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00	账龄长, 难收回
客户十	2,856,222.03	2,856,222.03	100.00	账龄长, 难收回
客户十一	2,706,000.00			少数股东, 不存在回收风险
客户十二	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00	账龄长, 难收回
客户十三	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00	账龄长, 难收回
客户十四	1,156,538.60	1,156,538.60	100.00	账龄长, 难收回
客户十五	572,048.40			无收回风险, 期后已收款
客户十六	5,131,052.43	5,131,052.43	100.00	账龄长, 难收回
合计	109,186,003.52	56,143,313.77	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	113,613,360.61	5,680,668.05	5.00
1-2年	5,327,557.21	532,755.71	10.00
2-3年	12,023,718.68	2,404,743.74	20.00
3年以上	16,676,514.55	8,338,257.28	50.00
合计	147,641,151.05	16,956,424.78	—

注: 以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据, 按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	157,692,946.86
1-2年	5,327,557.21
2-3年	12,143,718.68
3-4年	2,480,564.41
4-5年	21,949,753.82
5年以上	57,232,613.59
合计	256,827,154.57

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	68,420,435.35	5,665,650.60		986,347.40	73,099,738.55
合计	68,420,435.35	5,665,650.60		986,347.40	73,099,738.55

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	986,347.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 99,742,795.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 38.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,808,401.37 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	684,050,358.31	796,426,640.15
合计	684,050,358.31	796,426,640.15

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	304,391,261.99
合计	304,391,261.99

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	1,963,052,061.92
合计	1,963,052,061.92

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	178,860,549.10	64.32	226,463,778.78	64.30
1-2年	19,780,726.90	7.11	28,025,858.95	7.96
2-3年	18,223,442.78	6.55	6,348,083.92	1.80
3年以上	61,224,170.98	22.02	91,374,394.16	25.94
合计	278,088,889.76	100.00	352,212,115.81	100.00

注:年末账龄超过一年的预付款项主要为预付设备款和工程款等。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 117,824,396.50 元,占预付款项年末余额合计数的比例 42.37%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	300,393,721.16	332,138,920.43
合计	300,393,721.16	332,138,920.43

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	100,000,000.00	100,000,000.00
预付货款长期未到货	93,177,427.08	104,508,922.00
融资租赁保证金	80,670,000.00	80,670,000.00
周转借款	61,171,722.32	59,374,897.12
经营性保证金	10,386,429.97	19,469,925.84
诉讼判决款	3,595,006.68	7,104,411.67

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,706,490.43	3,533,038.27
其他	21,995,392.61	20,304,358.34
合计	373,702,469.09	394,965,553.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,356,638.31		45,469,994.5	62,826,632.81
年初余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-6,220,165.28		6,220,165.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,756,932.60		14,053,135.29	11,296,202.69
本年转回				
本年转销				
本年核销			814,087.57	814,087.57
其他变动				
年末余额	8,379,540.43		64,929,207.50	73,308,747.93

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	18,595,193.40
1-2年	76,400,603.70
2-3年	123,023,558.30
3-4年	29,236,001.91
4-5年	20,512,747.74
5年以上	105,934,364.04
合计	373,702,469.09

(4) 其他应收款坏账准备情况

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,826,632.81	11,296,202.69		814,087.57	73,308,747.93
合计	62,826,632.81	11,296,202.69		814,087.57	73,308,747.93

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	814,087.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	年末坏账准 备余额
客户一	搬迁补偿款	100,000,000.00	2-3年	26.76	
客户二	预付货款长 期未到货	27,483,264.89	5年以上	7.35	
客户三	预付货款长 期未到货	27,415,211.54	5年以上	7.34	27,415,211.54
客户四	周转借款	26,656,912.00	3-4年	7.13	
客户五	融资租赁保 证金	21,000,000.00	1-2年	5.62	
合计	—	202,555,388.43	—	54.20	27,415,211.54

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	325,545,362.82	3,758,679.54	321,786,683.28	241,093,661.21		241,093,661.21
在产品	49,683,388.62	2,517,357.63	47,166,030.99	43,403,900.31		43,403,900.31
库存商品	257,763,023.31	3,110,134.33	254,652,888.98	234,705,088.62		234,705,088.62
周转材料	17,238,676.72		17,238,676.72	11,665,034.77		11,665,034.77
合计	650,230,451.47	9,386,171.50	640,844,279.97	530,867,684.91		530,867,684.91

(2) 存货跌价准备

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,758,679.54				3,758,679.54
在产品		2,517,357.63				2,517,357.63
库存商品		3,110,134.33				3,110,134.33
合计		9,386,171.50				9,386,171.50

9. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	161,185,531.04	124,084,982.57	待抵扣税金
预缴税费	759,132.26	3,208,872.29	预缴的所得税等
合计	161,944,663.30	127,293,854.86	—

10. 长期股权投资

被投 资单 位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		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		
一、 合营 企业										
广州 锂宝 新材 料有 限公 司 (简 称 “广 州 锂 宝”)	295,785,650. 25			- 568,088.36						295,217,561. 89
二、 联营 企业										
盐津 云宏										

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投 资单 位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准 备年 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
化工 有限 责任 公司 (简 称 “盐 津云 宏”)											
石棉 天盛 化工 有限 责任 公司 (简 称 “石 棉天 盛”)											
广东 天原 施莱 特新 材料 有限 公司 (简 称 “广 东施 莱特 ”)	24,902,874.5 2			1,039,152.5 6						23,863,721.9 6	
宜宾 市天	17,500,234.0 5	24,500,000.0 0		264,566.66						42,264,800.7	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投 资单 位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准 备年 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
宜锂 业科 创有 限公 司 (简 称 “天 宜锂 业”)										1	
宜宾 金刚 新材 料有 限公 司 (简 称 “金 刚新 材 料”)	17,665,591.28			- 2,750,031.03							14,915,560.25
合计	355,854,350.10	24,500,000.00		- 4,092,705.29							376,261,644.81

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
德盛天林股权投资合伙企业 (有限合伙)	14,000,000.00	6,000,000.00
北京英兆信息技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
乐山市商业银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
伊犁南岗化工有限责任公司	24,566,760.00	40,944,600.00

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	40,666,760.00	49,044,600.00
----	---------------	---------------

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
德盛天林股权投资合伙企业(有限合伙)					对被投资单位无重大影响,短期内无处置计划,拟长期持有	
北京英兆信息技术有限公司	32,000.00	32,000.00				
乐山市商业银行股份有限公司						
伊犁南岗化工有限责任公司			16,377,840.00			
合计	32,000.00	32,000.00	16,377,840.00			

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,078,637.76	20,078,637.76
2.本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 其他转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	20,078,637.76	20,078,637.76
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	811,511.56	811,511.56
2.本年增加金额	649,209.23	649,209.23
(1) 计提或摊销	649,209.23	649,209.23
(2) 其他转入		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	1,460,720.79	1,460,720.79
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额	2,333,916.97	2,333,916.97
(1) 计提	2,333,916.97	2,333,916.97
(2) 其他转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	2,333,916.97	2,333,916.97
四、账面价值		
1.年末账面价值	16,284,000.00	16,284,000.00
2.年初账面价值	19,267,126.20	19,267,126.20

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,358,039,192.80	5,175,493,010.06
固定资产清理		
合计	5,358,039,192.80	5,175,493,010.06

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,258,310,231.83	4,629,626,369.83	171,267,205.80	776,909,653.05	8,836,113,460.51
2.本年增加金额	491,621,807.32	240,979,357.11	9,656,933.26	70,362,596.01	812,620,693.70
(1) 购置	20,129,157.62	36,509,454.97	2,756,439.27	37,123,398.97	96,518,450.83
(2) 在建工程转入	471,492,649.70	204,469,902.14	6,900,493.99	33,239,197.04	716,102,242.87
(3) 其他					
3.本年减少金额	48,967,144.63	6,141,579.10	7,523,069.52	815,183.79	63,446,977.04
(1) 处置或报废	6,226,124.36	6,141,579.10	7,523,069.52	815,183.79	20,705,956.77
(2) 其他	42,741,020.27				42,741,020.27

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.年末余额	3,700,964,894.52	4,864,464,147.84	173,401,069.54	846,457,065.27	9,585,287,177.17
二、累计折旧					0.00
1.年初余额	714,903,975.77	2,377,222,109.87	72,374,836.66	460,752,729.84	3,625,253,652.14
2.本年增加金额	119,240,121.54	323,597,174.42	9,546,105.59	102,508,372.19	554,891,773.74
(1) 计提	119,240,121.54	323,597,174.42	9,546,105.59	102,508,372.19	554,891,773.74
(2) 其他					
3.本年减少金额	6,054,342.32	4,641,515.29	6,823,436.75	862,251.17	18,381,545.53
(1) 处置或报废	3,204,940.97	4,641,515.29	6,823,436.75	862,251.17	15,532,144.18
(2) 其他	2,849,401.35				2,849,401.35
4.年末余额	828,089,754.99	2,696,177,769.00	75,097,505.50	562,398,850.86	4,161,763,880.35
三、减值准备					0.00
1. 年初余额	14,419,751.19	20,604,190.08	49,284.26	293,572.78	35,366,798.31
2.本年增加金额	26,881,618.57	2,320,285.47	52,772.66	862,629.01	30,117,305.71
(1) 计提	26,881,618.57	2,320,285.47	52,772.66	862,629.01	30,117,305.71
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.年末余额	41,301,369.76	22,924,475.55	102,056.92	1,156,201.79	65,484,104.02
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,831,573,769.77	2,145,361,903.29	98,201,507.12	282,902,012.62	5,358,039,192.80
2.年初账面价值	2,528,986,504.87	2,231,800,069.88	98,843,084.88	315,863,350.43	5,175,493,010.06

注：年末固定资产中用于抵押的固定资产情况详见附注六、56 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	483,193,319.53	167,992,971.42	14,990,910.71	300,209,437.40	
机器设备	266,224,066.22	196,408,491.46	22,401,323.54	47,414,251.22	
运输设备	4,616,631.49	3,899,754.51	28,111.48	688,765.50	
电子设备及其他	22,985,746.77	19,949,070.33	1,067,077.46	1,969,598.98	
合计	777,019,764.01	388,250,287.72	38,487,423.19	350,282,053.10	

注：暂时闲置的固定资产主要为天力煤化及其子公司因云南昭通地区煤矿整合停产以及子公司天蓝化工因停工暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	147,688,863.41	31,633,171.85	5,027,265.78	111,028,425.78
机器设备	1,224,971,610.40	761,738,553.69		463,233,056.71
运输设备	2,933,994.86	2,709,559.67		224,435.19
电子设备及其他	56,179,812.02	28,638,760.20		27,541,051.82
合计	1,431,774,280.69	824,720,045.41	5,027,265.78	602,026,969.50

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	1,470,538.14
合计	1,470,538.14

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	435,229,810.67	尚在办理

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,323,881,594.24	2,155,951,626.82
工程物资	79,541,986.42	121,428,880.57
合计	2,403,423,580.66	2,277,380,507.39

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	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5万吨氯化法钛白粉项目	863,697,838.24		863,697,838.24	808,690,045.30		808,690,045.30
彝安煤矿项目	536,262,748.41		536,262,748.41	498,777,764.83		498,777,764.83
50kt/年大规模碳电极项目	266,127,892.54		266,127,892.54	266,127,892.54		266,127,892.54
公用工程升级改造项目	137,198,005.26		137,198,005.26	96,970,770.43		96,970,770.43
许家院煤矿项目	123,835,778.48		123,835,778.48	123,184,193.94		123,184,193.94
有机氯化物无害化资源综合利用项目	48,727,618.55		48,727,618.55	18,248,946.04		18,248,946.04
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	40,872,284.04		40,872,284.04	532,755.91		532,755.91

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	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 3 万吨 PVC-O 管项目	38,457,188.66		38,457,188.66	235,243.04		235,243.04
1#锅炉配套环保设施升级改造项目	20,933,204.84		20,933,204.84	8,075,060.66		8,075,060.66
年产 20 万吨塑胶管路系统项目	18,932,187.07		18,932,187.07	51,790,309.62		51,790,309.62
氯碱 I 线装置升级改造项目	18,029,140.09		18,029,140.09	17,367.47		17,367.47
环境风险控制提升项目	12,999,308.68		12,999,308.68	3,995,320.77		3,995,320.77
年产 1000 万平米高档环保型生态木板项目				14,467,108.82		14,467,108.82
其他项目	197,808,399.38		197,808,399.38	264,838,847.45		264,838,847.45
合计	2,323,881,594.24		2,323,881,594.24	2,155,951,626.82		2,155,951,626.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
年产 5 万吨氯化法钛白粉项目	808,690,045.30	378,015,438.36	323,007,645.42		863,697,838.24
彝安煤矿项目	498,777,764.83	37,484,983.58			536,262,748.41
50kt/年大规模碳电极项目	266,127,892.54				266,127,892.54
公用工程升级改造项目	96,970,770.43	40,227,234.83			137,198,005.26
许家院煤矿项目	123,184,193.94	651,584.54			123,835,778.48
有机氯化物无害化资源综合利用项目	18,248,946.04	30,478,672.51			48,727,618.55
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	532,755.91	40,339,528.13			40,872,284.04
年产 3 万吨 PVC-O 管项目	235,243.04	38,221,945.62			38,457,188.66
1#锅炉配套环保设施升级改造项目	8,075,060.66	12,858,144.18			20,933,204.84
年产 20 万吨塑胶管路系统项目	51,790,309.62	17,364,913.72	50,223,036.27		18,932,187.07
氯碱 I 线装置升级改造项目	17,367.47	18,011,772.62			18,029,140.09
环境风险控制提升项目	3,995,320.77	9,003,987.91			12,999,308.68
年产 1000 万平米高档环保型生态木板项目	14,467,108.82	197,124.87	14,664,233.69		
其他项目	264,838,847.45	261,271,219.05	328,207,327.50	94,339.62	197,808,399.38

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
合计	2,155,951,626.82	884,126,549.92	716,102,242.88	94,339.62	2,323,881,594.24

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产5万吨氯化法钛白粉项目	104,605.18	113.45	部分完工	38,067,847.21	20,468,846.14	5.39	借款及自筹
彝安煤矿项目	43,000.00	124.71	在建	105,354,198.77	16,151,709.61	4.35	借款及自筹
50kt/年大规模碳电极项目	61,893.00	91.18	部分完工	66,195,303.67			借款及自筹
公用工程升级改造项目	14,500.00	94.62	在建	11,370,388.50	6,430,580.72	5.13	借款及自筹
许家院煤矿项目	15,000.00	82.56	在建	1,739,697.06			借款及自筹
有机氯化物无害化资源综合利用项目	8,500.00	57.33	在建	1,370,318.82	1,291,353.83	5.13	借款及自筹
聚氯乙烯生产线节能降耗提质改造项目	29,511.00	13.85	部分完工	5,274,207.15	587,554.41	5.13	借款及自筹
年产3万吨PVC-O管项目	15,000.00	45.51	在建				自筹
1#锅炉配套环保设施升级改造项目	3,700.00	56.58	在建	956,045.68	922,201.09	5.13	借款及自筹
年产20万吨塑胶管路系统项目	48,563.77	20.94	部分完工	9,916,908.37			借款及自筹
氯碱I线装置升级改造项目	8,272.41	21.79	在建	501,669.98	501,669.98	5.13	借款及自筹
环境风险控制提升项目	3,221.00	40.36	在建	438,004.99	425,510.06	5.13	借款及自筹
年产1000万平米高档环保型生态木板项目	35,000.00	36.98	部分完工	681,826.42			借款及自筹
其他项目				8,783,903.22	3,892,913.39		借款及自筹
合计	—	—	—	250,650,319.84	50,672,339.23	—	—

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末本项目无减值,故未计提减值准备。

14.2 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	35,305,371.69	65,339,905.28
专用设备	42,682,432.54	53,320,008.71
工器具	1,554,182.19	2,768,966.58
合计	79,541,986.42	121,428,880.57

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	475,165,792.83	13,835,089.97	27,106,085.50	322,959,845.36	839,066,813.66
2.本年增加金额	42,741,020.27		11,487,369.58		54,228,389.85
(1)购置			11,487,369.58		11,487,369.58
(2)其他	42,741,020.27				42,741,020.27
3.本年减少金额	2,809,100.00				2,809,100.00
(1)处置	2,809,100.00				2,809,100.00
(2)其他					
4.年末余额	515,097,713.10	13,835,089.97	38,593,455.08	322,959,845.36	890,486,103.51
二、累计摊销					
1.年初余额	70,890,856.31	6,757,858.33	16,262,862.74	82,665,757.67	176,577,335.05
2.本年增加金额	12,788,204.54	667,762.41	3,887,332.75	2,752,314.59	20,095,614.29
(1)计提	9,938,803.19	667,762.41	3,887,332.75	2,752,314.59	17,246,212.94
(2)其他	2,849,401.35				2,849,401.35
3.本年减少金额	960,424.59				960,424.59
(1)处置	960,424.59				960,424.59
(2)其他					
4.年末余额	82,718,636.26	7,425,620.74	20,150,195.49	85,418,072.26	195,712,524.75
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	432,379,076.84	6,409,469.23	18,443,259.59	237,541,773.10	694,773,578.76
2.年初账面价值	404,274,936.52	7,077,231.64	10,843,222.76	240,294,087.69	662,489,478.61

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
特种水泥	1,186,984.76					1,186,984.76
天亿新材料	7,236,460.51					7,236,460.51
海丰和锐	63,802,205.37					63,802,205.37
天力煤化	769,400.54					769,400.54
水富金明	12,826,862.04					12,826,862.04
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
长和电力	10,100,262.39					10,100,262.39
中天电力	32,058,362.09					32,058,362.09
合计	128,357,576.00					128,357,576.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
水富金明	12,826,862.04					12,826,862.04
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
特种水泥	1,186,984.76					1,186,984.76
长和电力	9,781,953.27	318,309.12				10,100,262.39
中天电力	1,995,059.26					1,995,059.26
合计	26,167,897.63	318,309.12				26,486,206.75

(3) 商誉所在资产组的相关信息、减值测试过程、参数、及商誉减值损失的确认方法:

本集团对非同一控制下企业合并形成的商誉,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组,并对包含商誉的相关资产组进行减值测试,将所估计的可收回金额与账面价值比较,确认计提的资产减值准备。本集团公司将上述主体分别认定为氯碱化工生产线、PVC 管材生产线、各水电站、输电线路等数个资产组,管理层根据各个资产组各自的行业特点、服务市场、未来的盈利预测等方面进行了减值测试。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。减值测试中采用的关键数据包括:产品和服务预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据商誉减值的测算结果，2019年度除长和电力及已全额计提减值准备的项目外，其他公司暂不存在商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

17. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
征地费	23,080,877.54	35,900.00	586,409.03		22,530,368.51
离子膜膜片	11,622,885.95		6,616,164.34		5,006,721.61
矿产资源有偿使用费	831,331.15				831,331.15
装修费及房租	507,339.10	528,254.30	514,929.61		520,663.79
其他	2,659,833.92	1,689,906.74	1,330,528.46		3,019,212.20
合计	38,702,267.66	2,254,061.04	9,048,031.44		31,908,297.26

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提资产减值准备	35,273,065.21	8,119,987.39	18,097,504.21	3,986,643.07
与资产相关的政府补助	66,148,078.94	12,227,883.78	48,664,806.18	7,547,952.41
内部未实现利润抵消	616,199.19	154,049.80	616,004.57	154,001.14
可弥补亏损	53,213,139.97	13,303,284.99	24,838,800.00	6,209,700.00
其他时间性差异	3,557,147.03	889,286.76	13,560,155.62	2,034,023.34
合计	158,807,630.34	34,694,492.72	105,777,270.58	19,932,319.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产亏损	66,226,008.24	14,442,333.16	49,183,767.54	9,812,519.88
购买日评估增值	205,253,987.47	48,327,502.14	207,237,561.43	48,739,453.07
合计	271,479,995.71	62,769,835.30	256,421,328.97	58,551,972.95

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
计提资产减值准备	188,339,613.76	148,503,294.67
与资产相关的政府补助	18,684,154.51	29,749,444.14
可弥补亏损	1,078,469,642.00	1,063,469,399.16
合计	1,285,493,410.27	1,241,722,137.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额
2020年	243,842,201.02
2021年	147,260,132.68
2022年	169,896,796.47
2023年	213,466,513.51
2024年	304,003,998.32
合计	1,078,469,642.00

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
搬迁支出	19,592,737.61	96,483,559.00
彝安煤矿勘探支出	34,438,380.80	34,438,380.80
刘家坪子勘探支出	74,411,973.65	74,411,973.65
彝安煤矿产能置换指标支出	24,697,802.91	24,697,802.91
刘家坪煤矿收购及产能置换指支出	42,376,603.73	31,556,603.73
许家院煤矿产能置换指标支出	2,905,350.00	2,905,350.00
其他	27,772,795.11	2,750,493.31
合计	226,195,643.81	267,244,163.40

注 1: 年末搬迁支出余额系本公司及子公司天原包装、特种水泥搬迁发生的代支付款项,用于待工人员薪酬和职工安置费用,向政府据实申报,本集团暂在其他非流动资产中列示。

注 2: 彝安煤矿勘探支出、刘家坪子勘探支出系子公司天力煤化为取得彝安煤矿采矿权、刘家坪子采矿权发生的尚待转入无形资产的探矿支出。

注 3: 彝安煤矿产能置换指标支出、刘家坪煤矿收购及产能置换指标支出、许家院煤矿产能置换指标支出系子公司天力煤化购买产能指标尚待转入无形资产的支出。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 4: 其他主要系子公司天力煤化预付土地款以及收到尚待转入无形资产通过抵债获取的彝良县楠木煤矿采矿权。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	50,000,000.00	358,990,000.00
保证借款	2,285,000,000.00	1,952,020,000.00
抵押借款	550,000,000.00	542,700,000.00
抵押+保证借款	400,000,000.00	492,000,000.00
质押+保证借款	200,000,000.00	20,000,000.00
内部已贴现未到期票据	1,491,458,029.46	1,653,070,000.00
合计	4,976,458,029.46	5,018,780,000.00

注 1: 保证借款及抵押+保证借款中的保证主要为本公司和宜宾国资公司提供担保取得的短期借款。抵押借款及抵押+保证借款中的抵押为本公司以子公司天力煤化房产和土地、天蓝化工房产和土地作抵押;海丰和锐以自有房产和土地、大关天达房产和土地作抵押;无穷矿业以中天电力的土地及整体资产作抵押,电源(发电)项目收费权作质押,详见附注六、56。质押+保证借款为海丰和锐以银行存单作质押以及本公司提供担保取得的借款;

注 2: 内部已贴现未到期票据系由本集团内部单位之间通过对方开出的银行承兑汇票贴现取得银行资金,年末尚未到期的贴现票据实质为银行的票据融资,故合并报表层面重分类调整至本项目列示,该重分类后的短期借款类别由保证金和信用担保组成。

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

21. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债		4,700.00		4,700.00
其中: 期货		4,700.00		4,700.00
合计		4,700.00		4,700.00

22. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	565,481,732.98	400,572,246.01
商业承兑汇票		3,377,813.69

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初金额
合计	565,481,732.98	403,950,059.70

注:年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,226,923,011.83	1,060,653,704.37
合计	1,226,923,011.83	1,060,653,704.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	52,257,864.11	工程结算期内
供应商二	5,907,655.83	工程结算期内
供应商三	4,930,991.45	尚未结算
供应商四	3,777,600.00	滚动付款
供应商五	3,427,638.07	工程结算期内
供应商六	3,416,471.32	滚动付款
供应商七	3,110,868.00	工程结算期内
供应商八	3,014,017.00	尚未结算
供应商九	2,940,000.00	尚未结算
供应商十	2,498,508.96	滚动付款
供应商十一	2,276,271.85	工程结算期内
供应商十二	2,220,699.15	工程结算期内
供应商十三	2,093,162.40	滚动付款
供应商十四	1,980,000.00	滚动付款
供应商十五	1,723,508.22	尚未结算
供应商十六	1,665,230.74	尚未结算
供应商十七	1,646,923.11	滚动付款
供应商十八	1,562,674.53	尚未结算
供应商十九	1,471,900.29	滚动付款
供应商二十	1,412,503.30	滚动付款
供应商二十一	1,239,371.12	尚未结算

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商二十二	1,228,998.70	滚动付款
供应商二十三	1,192,948.27	工程质保金
供应商二十四	1,112,481.57	滚动付款
供应商二十五	1,087,740.83	滚动付款
供应商二十六	1,047,179.49	尚未结算
合计	110,243,208.31	—

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收账款	140,007,813.79	133,740,163.81
合计	140,007,813.79	133,740,163.81

(2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,546,227.71	419,497,836.93	410,398,557.35	14,645,507.29
离职后福利-设定提存计划	686,396.70	56,312,811.31	55,979,129.73	1,020,078.28
辞退福利		1,557,369.34	1,557,369.34	
合计	6,232,624.41	477,368,017.58	467,935,056.42	15,665,585.57

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补	841,288.81	320,365,558.63	311,554,612.95	9,652,234.49
职工福利费	13,739.12	27,951,604.80	27,965,343.92	
社会保险费	235,650.63	37,790,149.56	37,457,265.31	568,534.88
其中：医疗保险费	177,918.07	29,574,523.26	29,513,521.05	238,920.28
工伤保险费	40,462.80	6,202,081.46	5,988,397.20	254,147.06
生育保险费	17,269.76	2,013,544.84	1,955,347.06	75,467.54
住房公积金	2,101,017.33	26,876,781.26	26,940,613.36	2,037,185.23
工会经费和职工教育经	2,354,531.82	6,513,742.68	6,480,721.81	2,387,552.69
合计	5,546,227.71	419,497,836.93	410,398,557.35	14,645,507.29

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	646,583.88	54,359,509.54	54,025,516.93	980,576.49
失业保险费	39,812.82	1,953,301.77	1,953,612.80	39,501.79
合计	686,396.70	56,312,811.31	55,979,129.73	1,020,078.28

26. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	27,059,516.60	68,932,030.88
企业所得税	48,492,151.09	38,671,507.75
印花税	4,098,109.89	3,550,876.16
个人所得税	3,314,789.38	107,180.92
城市维护建设税	1,993,211.59	1,692,251.86
环保税	1,362,644.99	1,849,043.43
房产税	1,023,763.60	564,617.75
土地使用税	973,368.35	909,906.15
资源税	960,393.14	1,048,617.39
教育附加	714,641.09	1,088,769.47
地方教育附加	578,751.87	621,110.99
其他	1,890,203.83	1,868,857.82
合计	92,461,545.42	120,904,770.57

27. 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
应付利息	14,716,413.27	10,755,313.33
应付股利	271,600.00	271,600.00
其他应付款	298,576,709.18	125,213,808.78
合计	313,564,722.45	136,240,722.11

27.1 应付利息

项目	年末金额	年初金额
债券应付利息	9,333,333.30	9,333,333.33

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
借款应付利息	5,383,079.97	1,421,980.00
合计	14,716,413.27	10,755,313.33

27.2 应付股利

项目	年末金额	年初金额
四川省宜宾四丰盐化工业有限公司	182,000.00	182,000.00
云南路宏环境科技有限公司	89,600.00	89,600.00
合计	271,600.00	271,600.00

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
合并外关联方拆借	200,000,000.00	
保证金	57,039,431.16	60,811,422.45
煤矿互助金	9,300,000.00	9,300,000.00
代扣代收费用	5,762,323.04	13,512,705.31
库区基金	4,058,657.67	3,572,331.27
其他	22,416,297.31	38,017,349.75
合计	298,576,709.18	125,213,808.78

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
彝良县煤炭工业局	6,200,000.00	煤矿互助金
库区基金	4,058,657.67	库区基金
江安县财政国库支付中心	3,000,000.00	尚未退回的政府补助
合计	13,258,657.67	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	79,378,782.21	245,539,406.88
一年内到期的应付债券	279,150,898.65	
一年内到期的长期应付款	283,248,332.12	348,950,159.47

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	641,778,012.98	594,489,566.35

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	9,878,933.61	428,257,770.40
保证借款	351,500,000.00	
抵押+保证借款	33,000,000.00	
合计	394,378,933.61	428,257,770.40

注: 长期借款利率区间为 5.39%至 11.16%。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
私募债券(18天原01)		277,872,780.08
合计		277,872,780.08

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初应付利息余额
私募债券(18天原01)	280,000,000.00	2018-8-15	3年	280,000,000.00	277,872,780.08	9,333,333.33
合计	280,000,000.00	—	—	280,000,000.00	277,872,780.08	9,333,333.33

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	重分类减少	年末余额	年末应付利息余额
私募债券(18天原01)		22,399,999.97	1,278,118.57	22,400,000.00	279,150,898.65		9,333,333.30
合计		22,399,999.97	1,278,118.57	22,400,000.00	279,150,898.65		9,333,333.30

31. 长期应付款

借款类别	年末金额	年初金额
长期应付款	184,452,980.98	461,226,384.04
专项应付款	4,174,873.41	
合计	188,627,854.39	461,226,384.04

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	184,452,980.98	461,226,384.04
其中: 交银金融租赁有限公司	122,419,484.99	212,286,781.16
四川金石租赁股份有限公司	22,859,197.17	45,375,561.04
广西融资租赁有限公司	21,073,430.44	87,786,307.50
成渝融资租赁有限公司	18,100,868.38	45,777,451.80
平安国际融资租赁有限公司		55,536,829.73
远东国际租赁有限公司		14,463,452.81
合计	184,452,980.98	461,226,384.04

31.2 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	形成原因
老厂区环境治理		18,000,000.00	13,825,126.59	4,174,873.41	注1
合计		18,000,000.00	13,825,126.59	4,174,873.41	

注1: 年末专项应付款系本年收到宜宾市临港经济技术开发区财政国库支付中心根据宜财投[2019]17临港03号下达19年中央资金1,800.00万元,专项用于本公司老厂区环境治理。

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
职工安置支出		79,980,210.49
合计		79,980,210.49

注: 年末长期应付职工薪酬减少系本公司根据企业搬迁情况将原计提尚未支付的待工人员薪酬和职工安置费用结转至其他非流动资产-搬迁支出所致。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	78,414,250.32	13,150,000.00	6,732,016.87	84,832,233.45	收到与资产相关的政府补助
合计	78,414,250.32	13,150,000.00	6,732,016.87	84,832,233.45	—

(2) 政府补助项目

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
年产5万吨氯化法钛白粉项目	13,010,000.00	6,320,000.00			19,330,000.00	与资产相关
有机氯化物无害化资源综合利用	9,210,000.00				9,210,000.00	与资产相关
含汞废水处理项目	6,625,000.00		662,499.99		5,962,500.01	与资产相关
开发PVC-O项目补助		5,370,000.00	208,834.08		5,161,165.92	与资产相关
离子膜节能升级改造	5,000,000.00		499,999.99		4,500,000.01	与资产相关
生产供水系统节能改造及热点锅炉能效提升项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
年产300万平米成套绿色复合材料建筑模板	3,000,000.00		100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
年产1000万平方米高档环保型生态木版项目	1,670,000.00	1,160,000.00	117,166.70		2,712,833.30	与资产相关
省战略新兴产业发展专项资金(人造金红石)	2,970,833.33		270,075.75		2,700,757.58	与资产相关
水合肼副产盐水资源综合利用项目	2,635,416.67		239,583.33		2,395,833.34	与资产相关
1万吨/年酮连氮法水合肼技改项目	2,323,374.13		232,500.00		2,090,874.13	与资产相关
40万吨/年聚氯乙烯改造资金	2,100,000.00		349,999.98		1,750,000.02	与资产相关
10万吨/年氯化法钛白粉项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
氯碱节水技术改造	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
建筑模板生产项目	1,750,000.00		58,333.32		1,691,666.68	与资产相关
20万吨塑胶管路系统-四川省第一批重点技术改造项目资金补助	1,724,999.94		300,000.00		1,424,999.94	与资产相关
2、3号锅炉烟气脱硫升级	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
低汞触媒应用改造技改资金	1,338,333.34		121,666.67		1,216,666.67	与资产相关
聚氯乙烯废热利用及节能技术应用	1,094,200.00				1,094,200.00	与资产相关
2017年省级技术改造与转型升级专项资金	1,182,166.67		109,123.08		1,073,043.59	与资产相关
年产2万吨水合肼升级技改项目	1,197,777.82		186,666.65		1,011,111.17	与资产相关
人造金红石	987,083.33		86,104.80		900,978.53	与资产相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
聚氯乙烯生产环节废热利用及节能技术应用项目	1,035,000.00		172,500.00		862,500.00	与资产相关
水泥粉尘治理技改项目	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
铁路专线补助	925,925.93		277,777.78		648,148.15	与资产相关
污水生化处理技术改造项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
其他零星项目	9,184,139.16		2,589,184.75		6,594,954.41	与资产相关
合计	78,414,250.32	13,150,000.00	6,732,016.87		84,832,233.45	

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	780,857,017.00						780,857,017.00

35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,251,395,707.19			2,251,395,707.19
其他资本公积	163,208,278.78			163,208,278.78
合计	2,414,603,985.97			2,414,603,985.97

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-16,377,840.00				-12,447,158.40	-3,930,681.60
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
合计		16,377,840.00				12,447,158.40	3,930,681.60

37. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	2,412,355.89	53,462,531.60	49,798,215.26	6,076,672.23
合计	2,412,355.89	53,462,531.60	49,798,215.26	6,076,672.23

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	270,966,654.49	5,386,403.66		276,353,058.15
合计	270,966,654.49	5,386,403.66		276,353,058.15

注：本公司根据本年实现的净利润的10%计提法定盈余公积金。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,505,426,815.98	1,357,508,722.24
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,505,426,815.98	1,357,508,722.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,756,850.57	155,183,726.00
减：提取法定盈余公积	5,386,403.66	7,265,632.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,085,701.70	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,500,711,561.19	1,505,426,815.98

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,078,494,141.13	21,690,675,648.23	18,100,446,631.40	16,628,340,583.90
其他业务	24,714,306.14	10,780,486.96	22,726,627.52	14,032,717.42
合计	23,103,208,447.27	21,701,456,135.19	18,123,173,258.92	16,642,373,301.32

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	13,670,289.43	11,074,826.23
土地使用税	12,423,908.26	14,155,803.21
城市维护建设税	9,717,443.81	12,004,693.99
房产税	9,570,905.82	9,459,107.92
资源税	5,882,160.91	5,868,298.60
教育费附加	5,715,239.09	7,433,983.06
环保税	5,018,384.71	7,485,548.44
地方教育费附加	3,812,943.61	4,963,224.67
其他	3,762,190.79	3,711,894.35
合计	69,573,466.43	76,157,380.47

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	265,748,714.43	269,847,506.51
薪酬、人工及销售包干费	24,450,198.58	23,991,625.79
仓储费	12,538,266.19	6,818,335.22
进出口费用	12,257,660.97	3,769,607.17
其他销售费用	33,727,589.89	15,924,767.80
合计	348,722,430.06	320,351,842.49

注: 本年销售费用仓储费及进出口费用增加主要系子公司进出口本年业务量增加所致; 其他销售费用增加主要系子公司天亿新材料经销模式由经销改为直销导致中间环节服务费等费用增加所致。

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	153,904,734.42	153,077,242.94
修理费	81,524,990.66	112,957,944.98
停工损失	69,145,221.58	38,890,598.19
环保费	36,486,513.49	49,490,022.46
折旧费	28,720,214.17	20,061,581.02
无形资产摊销	15,570,456.40	14,617,776.75
外部服务费	13,497,276.07	11,081,779.96
办公费	5,869,916.88	5,797,375.68
业务招待费	4,098,707.30	3,590,112.02
小车队日常费用	3,622,296.63	2,953,429.01
差旅费	4,354,957.94	3,303,276.86
劳务费	9,739,183.23	8,474,737.84
其他费用	20,061,465.54	18,612,416.47
合计	446,595,934.31	442,908,294.18

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	109,477,697.40	130,447,958.88
动力费	26,594,437.71	5,844,642.56
职工薪酬	19,799,124.11	12,631,762.41
研究设备折旧费	13,667,957.87	3,456,722.32
其他	2,063,211.99	1,322,585.59

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	171,602,429.08	153,703,671.76

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	188,305,594.43	232,914,368.51
减: 利息收入	45,214,794.44	37,654,153.23
加: 汇兑损失	-105,213.15	-2,214,690.19
加: 贴现息	66,657,652.50	84,440,646.69
加: 其他支出	70,112,082.87	73,302,650.81
合计	279,755,322.21	350,788,822.59

注: 其他支出主要系宜宾国资公司贷款担保费、融资租赁手续费及银行借款手续费等。

46. 其他收益

(1) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	67,653,424.61	93,068,680.58
合计	67,653,424.61	93,068,680.58

(2) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019年工业补助资金	17,421,000.00		江财函[2019]376号	与收益相关
科技环保补助资金	17,326,600.00	29,825,800.00	江财发[2019]62号	与收益相关
马边电力精准扶贫款	7,500,000.00		川经信电力函[2019]495号	与收益相关
递延收益转入	6,732,016.87	21,674,166.66		与资产相关
2019年科技补助资金	5,320,000.00		江财函[2019]375号	与收益相关
宜宾市年度“宜宾造”产品销售补助	3,737,000.00		加快建设现代工业强市的若干政策措施(试行)	与收益相关
科技补助资金	2,249,200.00	29,306,000.00	江财函[2019]374号	与收益相关
2018年度宜宾市支持工业经济发展资金补助	1,561,000.00		江财发[2019]220号	与收益相关
国家级服务型制造示范项目	1,000,000.00		宜宾临港经济技术开发区经济贸易科技局	与收益相关
新材料研发平台建设资金	1,000,000.00		宜科发[2019]30号	与收益相关

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019年第一批升级工业发展资金定向财力转移支付资金	500,000.00		宜市工军发[2019]133号	与收益相关
大企业大集团	500,000.00		宜宾临港经济技术开发区经济贸易科技局	与收益相关
国家两化融合管理体系贯标认定企业	500,000.00		宜宾临港经济技术开发区经济贸易科技局	与收益相关
失业保险稳岗补贴	927,876.18	777,036.18	宜人社办发[2019]52号	与收益相关
2018年宜宾市科技化项目资金	300,000.00		宜宾临港经济技术开发区经济贸易科技局	与收益相关
2016年第三批省级工业发展资金		4,500,000.00	宜财建[2018]20号、宜财建[2018]34号、宜财建[2017]5号、宜财建[2017]29号	与收益相关
向家坝水电站升船机延期投运经济补偿款		1,455,400.00	宜宾市航务管理局《向家坝水电站升船机延期投运经济补偿协议》	与收益相关
电费补贴		300,000.00	宜财企[2017]11号文件	与收益相关
其他零星项目	1,078,731.56	5,230,277.74		与收益相关
合计	67,653,424.61	93,068,680.58	—	—

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益[注 1]	-4,092,705.29	-10,696,335.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益[注 2]	1,819,033.54	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益[注 2]		358,415.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		47,005.92
现金红利		200,000.00
合计	-2,241,671.75	-10,090,913.87

注 1: 本项目为本公司及本公司子公司天蓝化工按权益法核算的对合营企业广州锂宝、联营企业广东施莱特、天宜锂业、金刚新材料的投资损益。

注 2: 本项目为本集团持有期货合约的平仓盈亏。

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	21,938.00	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-3,500.00	
合计	18,438.00	

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,665,650.60	
其他应收款坏账损失	-11,296,202.69	
合计	-16,961,853.29	

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-14,373,079.16
固定资产减值损失	-30,117,305.71	-7,403,968.64
投资性房地产减值损失	-2,333,916.97	
存货跌价损失	-9,386,171.50	
商誉减值损失	-318,309.12	-11,777,012.53
合计	-42,155,703.30	-33,554,060.33

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	23,958,679.32	1,226,243.79	23,958,679.32
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	23,958,679.32	1,226,243.79	23,958,679.32
其中: 固定资产处置收益	23,958,679.32	1,226,243.79	23,958,679.32
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	23,958,679.32	1,226,243.79	23,958,679.32

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	9,508.00	6,692.29	9,508.00
政府补助	1,299,700.00	2,092,158.00	1,299,700.00
违约金收入	1,302,700.00	9,145,108.73	1,302,700.00
其他零星收入合计	4,255,374.76	4,891,009.86	4,255,374.76
合计	6,867,282.76	16,134,968.88	6,867,282.76

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户	1,299,700.00		《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》、《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》	与收益相关
以前年度政府补助清理		2,092,158.00	长期挂账清理	与收益相关
合计	1,299,700.00	2,092,158.00		

53. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,071,017.05	2,934,814.83	1,071,017.05
其中: 固定资产报废损失	1,071,017.05	2,934,814.83	1,071,017.05
在建工程报废损失			
对外捐赠	4,898,741.13	424,064.00	4,898,741.13
非常损失	24,519,821.97	40,688,907.00	24,519,821.97
罚款支出	244,775.01	175,239.12	244,775.01
搬迁损失		4,657,971.14	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,216,526.92	574,658.60	2,216,526.92
合计	32,950,882.08	49,455,654.69	32,950,882.08

注:非常损失系因云南昭通地区煤矿整合而导致部分公司停产及部分子公司非正常停工而发生的相关支出,本集团认为该项支出与本集团经营活动无直接关系,故将其作为营业外支出核算。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	76,879,526.63	56,752,071.95
递延所得税费用	-10,544,310.41	-26,233,175.97
合计	66,335,216.22	30,518,895.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	89,690,444.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,422,611.07
子公司适用不同税率的影响	-34,695,886.64
调整以前期间所得税的影响	2,400,280.84
非应税收入的影响	-123,814.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,609,619.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,586,697.40
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,140,687.36
开发费用加计扣除	-6,831,583.32
所得税费用	66,335,216.22

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	75,371,107.74	95,810,297.79
利息收入	24,627,933.91	32,326,775.30
违约金收入	1,302,700.00	146,181.39
诉讼赔偿款	3,509,404.99	
保证金	5,311,504.58	
往来款及其他	4,249,144.81	12,149,618.79
合计	114,371,796.03	140,432,873.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
环保费	36,486,513.49	24,762,471.37
外部服务费	21,844,961.06	10,911,870.79
其他营业费用	15,564,055.56	10,853,107.48
银行手续费及其他	13,839,588.20	8,439,992.30
仓储费	12,538,266.19	6,524,544.66
出口费用	12,257,660.97	3,554,524.35
差旅费	9,764,877.65	3,303,276.86
劳务费	9,739,183.23	8,474,737.84
业务招待费	6,282,700.74	3,590,112.02
办公费	5,869,916.88	5,797,375.68
对外捐赠	4,898,741.13	424,064.00
小车队日常费用	3,622,296.63	4,052,915.29
营业外支出	2,461,301.93	1,173,961.72
广告宣传费	2,221,936.19	1,973,816.60
保证金		13,261,063.79
其他零星支出及往来	25,293,534.34	9,952,791.91
合计	182,685,534.19	117,050,626.66

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
老厂区环境治理补助	18,000,000.00	
期货投资	6,578,646.72	
合计	24,578,646.72	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资保证金	22,131,019.48	
老厂区环境治理	13,825,126.59	
期货投资		2,367,871.99
搬迁支出		2,180,794.00
合计	35,956,146.07	4,548,665.99

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
本年已贴现未到期内部票据收到的现金净额	1,491,458,029.46	1,653,070,000.00
收回票据及信用证保证金	313,951,247.27	
收到关联方借款	200,000,000.00	
保证金利息收入	20,586,860.52	5,327,377.93
融资租赁收到的现金净额		455,434,749.95
合计	2,025,996,137.25	2,113,832,127.88

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
年初已贴现未到期内部票据本年到期支付的现金	1,653,070,000.00	1,032,030,596.00
支付融资租赁费	402,962,137.21	
支付的国资委担保费	13,817,380.98	11,626,353.48
其他融资费	390,566.04	1,206,934.00
期末受限资金增加		438,460,375.18
融资租赁保证金的增加		23,030,000.00
合计	2,070,240,084.23	1,506,354,258.66

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,355,228.04	123,700,314.49
加: 资产减值准备	42,155,703.30	33,554,060.33
信用减值损失	16,961,853.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	555,540,982.97	534,313,527.58

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	17,246,212.94	15,801,579.70
长期待摊费用摊销	9,048,031.44	12,412,233.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-23,958,679.32	-1,226,243.79
固定资产、在建工程报废损失(收益以“-”填列)	1,055,279.10	2,934,814.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-18,438.00	
财务费用(收益以“-”填列)	224,395,998.25	364,942,581.25
投资损失(收益以“-”填列)	2,241,671.75	10,090,913.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,762,172.76	1,445,290.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,217,862.35	-27,678,466.10
存货的减少(增加以“-”填列)	-119,362,766.56	-8,345,712.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-470,790,470.21	-907,752,037.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	349,602,871.39	534,556,995.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	616,929,167.97	688,749,850.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,232,540,048.86	1,399,620,028.87
减: 现金的年初余额	1,399,620,028.87	642,062,156.09
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-167,079,980.01	757,557,872.78

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,232,540,048.86	1,399,620,028.87
其中: 库存现金		94.83
可随时用于支付的银行存款	1,232,540,048.86	1,399,619,934.04
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,232,540,048.86	1,399,620,028.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金[注 1]	1,007,022,621.52	质押、使用受限
应收款项融资[注 2]	304,391,261.99	质押
固定资产[注 3]	1,354,359,249.77	抵押
无形资产[注 4]	127,946,971.13	抵押

注 1: 本项目年末余额中已用于质押的定期存单金额为 60,000,000.00 元, 其他受限货币资金金额 947,022,621.52 元, 为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和期货保证金;

注 2: 本项目为本公司为取得银行借款或换开小面额票据而质押的应收票据;

注 3: 本项目主要为取得银行借款而抵押的大关天达、水富金明、中天电力、马边无穷、美姑罗姑、天力煤化、天蓝化工、海丰和锐等的房屋建筑物、机器设备等固定资产;

注 4: 本项目主要为取得银行借款而抵押的大关天达、水富金明、中天电力、天蓝化工、天力煤化、海丰和锐等的土地使用权。

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			54,141,397.96
其中: 美元	7,604,973.15	6.9762	53,053,813.69
欧元	135,071.94	7.8155	1,055,654.75
港币	35,643.58	0.8958	31,929.52
应收账款			40,961,691.99
其中: 美元	5,871,633.84	6.9762	40,961,691.99
应付账款			65,935,565.05
其中: 美元	9,339,177.91	6.9762	65,151,972.94
欧元	100,261.29	7.8155	783,592.11

七、合并范围的变化

1. 本集团报告期内未发生非同一控制下企业合并。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。
3. 本集团报告期内未发生反向收购。
4. 本集团报告期内未发生处置子公司的情形
5. 其他原因的合并范围变动

(1) 新纳入合并范围公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	成立日期	持股比例 (%)	成立当期期末净资产	成立日至期末净利润
天原怡亚通	新设	2019-08-22	51	37,414,442.97	614,442.97

八、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	
宜宾海丰和锐有限公司 (简称“海丰和锐”)	江安县	江安县	生产企业	99.82		非同一控制下企业合并
马边长和电力有限责任公司 (简称“长和电力”)	马边县	马边县	生产企业	66.00		非同一控制下企业合并
美姑罗姑水电开发有限公司 (简称“罗姑水电”)	美姑县	美姑县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
马边无穷矿业有限公司 (简称“无穷矿业”)	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
四川马边中天电力有限责任公司 (简称“中天电力”)	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
云南天原集团有限公司 (简称“云南天原”)	昭通市	昭通市	投资企业	100.00		投资设立的子公司
水富金明化工有限责任公司 (简称“水富金明”)	水富县	水富县	生产企业		65.83	非同一控制下企业合并
大关天达化工有限公司 (简称“大关天达”)	大关县	大关县	生产企业		90.67	投资设立的子公司
昭通天泓能源有限公司 (简称“天泓能源”)	水富县	水富县	生产企业		51.00	投资设立的子公司
云南天力煤化有限公司 (简称“天力煤化”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
彝良县彝安矿业有限公司 (简称“彝安矿业”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
彝良县许家院煤矿有限公司 (简称“许家院煤矿”)	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
宜宾天畅物流有限责任公司 (简称“天畅物流”)	宜宾市	宜宾市	运输企业	80.00		投资设立的子公司
宜宾天畅航运有限责任公司 (简称“天畅航运”)	江安县	江安县	运输企业	1.00	99.00	非同一控制下企业合并
宜宾天港物流有限责任公司 (简称“天港物流”)	江安县	江安县	运输企业		60.00	投资设立的子公司
宜宾天亿新材料科技有限公司 (简称“天亿新材料”)	宜宾市	宜宾市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾天原包装有限责任公司 (简称“天原包装”)	宜宾市	宜宾市	生产企业		70.00	非同一控制下企业合并
宜宾天蓝化工有限责任公司 (简称“天蓝化工”)	南溪县	南溪县	生产企业	99.83		投资设立的子公司
宜宾天原特种水泥有限责任公司 (简称“特种水泥”)	宜宾市	宜宾市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾天原进出口贸易有限责任公司 (简称“天原进出口”)	宜宾市	宜宾市	商贸企业	99.40	0.60	投资设立的子公司
张家港保税区天泰国际贸易 有限责任公司(简称“天泰 国际”)	张家港市	张家港市	商贸企业	90.00	10.00	投资设立的子公司
宜宾天原化学工程设计有限 公司(简称“天原化学”)	宜宾市	宜宾市	设计企业	100.00		投资设立的子公司
佛山天南兴瑞商贸有限公司 (简称“天南兴瑞”)	佛山市	佛山市	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
宜丰(香港)有限公司(简 称“宜丰香港”)	香港	香港	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
新疆天南能源化工有限责任 公司(简称“新疆天南”)	新疆伊宁 市	新疆伊宁 市	生产企业	37.00	15.00	投资设立的子公司
宜宾海丰鑫华商贸有限公司 (现已更名为四川天原鑫华 供应链科技有限公司)(简 称“天原鑫华”)	宜宾市	宜宾市	商贸企业	100.00		非同一控制下企业合并
福建天原化工有限公司(简 称“福建天原”)	泉州市	泉州市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾天原海丰和泰有限公司 (简称“海丰和泰”)	江安县	江安县	生产企业	100.00		投资设立的子公司

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
宜宾天原锂电材料科技有限公司(简称“天原锂电”)	江安县	江安县	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾博原环境科技有限责任公司(简称“博原环境”)	宜宾市	宜宾市	服务企业	60.00		投资设立的子公司
宜宾和锐科技有限公司(简称“和锐科技”)	江安县	江安县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
四川天原怡亚通供应链有限公司(简称“天原怡亚通”)	宜宾市	宜宾市	供应链管理 管理服务、 企业管理咨询	51.00		投资设立的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海丰和锐	0.18	551,725.27	271,600.00	8,231,271.56
长和电力	34.00	-19,247,628.68		85,366,581.22
天蓝化工	0.17	-83,366.49		-349,955.00
大关天达	9.33	1,658,575.98		-15,072,525.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

	年末余额					
	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
	5,499,672,637.51	2,758,751,968.57	8,258,424,606.08	3,516,813,862.18	168,682,097.92	3,685,505,960.10
	157,131,805.52	1,227,181,280.62	1,384,313,086.14	463,437,948.74	673,604,516.87	1,137,042,465.61
	9,160,228.31	144,736,869.38	153,897,097.69	358,736,311.38	1,016,666.64	359,772,678.02
	58,335,516.26	221,393,518.22	279,729,034.48	440,900,299.37	377,777.72	441,278,077.09

(续表)

	年初余额					
	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
	5,120,130,111.29	2,834,986,681.65	7,955,116,792.94	3,278,492,288.21	259,321,007.26	3,537,813,295.47
	210,738,513.86	1,262,585,336.40	1,473,323,850.26	442,662,378.07	726,972,966.84	1,169,635,344.91
	23,275,804.20	173,945,438.70	197,221,242.90	353,021,336.22	1,016,666.64	354,038,002.86
	71,232,956.81	239,551,949.51	310,784,906.32	475,269,524.21	14,841,230.53	490,110,754.74

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

本年发生额				上年发生额			
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
4,045,809,954.13	304,607,548.51	304,607,548.51	945,926,135.97	4,177,520,687.72	459,736,805.44	459,736,805.44	56
319,615,263.39	-56,417,884.82	-56,417,884.82	-114,066,434.41	395,793,481.25	-49,790,564.20	-49,790,564.20	1
2,253,719.38	-49,039,120.37	-49,039,120.37	-4,751,113.77	13,496,316.68	-38,320,941.37	-38,320,941.37	-
656,155,320.04	17,776,805.81	17,776,805.81	78,515,686.76	545,209,711.23	45,362,841.73	45,362,841.73	8

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
广州锂宝	广州	广州	锂离子电池制造	49.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	890,372,165.91	498,314,736.61
其中: 现金和现金等价物	232,180,058.93	316,750,325.81
非流动资产	1,269,316,557.22	890,220,350.41
资产合计	2,159,688,723.13	1,388,535,087.02
流动负债	156,339,700.29	167,198,581.13
非流动负债	794,995,326.39	517,692,321.70
负债合计	951,335,026.68	684,890,902.83
少数股东权益	605,868,876.26	100,000,000.00
归属于母公司股东权益	602,484,820.19	603,644,184.19
按持股比例计算的净资产份额	295,217,561.89	295,785,650.25
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	295,217,561.89	295,785,650.25

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,030,261.10	1,076,645.06
财务费用	-99,269.10	-82,667.00
所得税费用		
净利润	4,709,512.25	-16,476,668.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,709,512.25	-16,476,668.77
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不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	
石棉天盛	石棉县	石棉县	生产企业		34.00	权益法
盐津云宏	盐津县	盐津县	生产企业		20.00	权益法
广东施莱特	韶关市	韶关市	生产企业	21.07		权益法
天宜锂业	江安县	江安县	生产企业	10.00		权益法
金刚新材料	宜宾市	宜宾市	生产企业		40.00	权益法

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	81,044,082.92	60,068,699.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,524,616.93	-6,526,734.10

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,524,616.93	-6,526,734.10

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、应收款项、应付款项、应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	53,053,813.69	51,018,905.33
货币资金 - 欧元	1,055,654.75	1,318,501.23
货币资金 - 港币	31,929.52	13,830.22
应收账款 - 美元	40,961,691.99	14,688,907.11
应付账款 - 美元	65,151,972.94	59,184,829.15
应付账款 - 欧元	783,592.11	1,045,741.32

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

随着进出口贸易份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、中期票据及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币借款、应付债券及长期应付款。

项目	年末余额	年初余额
短期借款	4,976,458,029.46	5,018,780,000.00
一年内到期的非流动负债	641,778,012.98	594,489,566.35
长期借款	394,378,933.61	428,257,770.40
应付债券		277,872,780.08
长期应付款	184,452,980.98	461,226,384.04

3) 价格风险

本集团以市场价格销售PVC、烧碱、水合肼等自产产品及国内外商贸产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 99,742,795.76元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,239,562,670.38				2,239,562,670.38
交易性金融资产	23,138.00				23,138.00
应收款项融资	684,050,358.31				684,050,358.31
应收账款	183,727,416.02				183,727,416.02
其它应收款	300,393,721.16				300,393,721.16
金融负债					
短期借款	4,976,458,029.46				4,976,458,029.46
交易性金融负债	4,700.00				4,700.00
应付票据	565,481,732.98				565,481,732.98
应付账款	1,226,923,011.83				1,226,923,011.83
其它应付款	298,576,709.18				298,576,709.18
应付股息	271,600.00				271,600.00
应付利息	14,716,413.27				14,716,413.27
应付职工薪酬	15,665,585.57				15,665,585.57
一年内到期的非流动负债	641,778,012.98				641,778,012.98
长期借款		121,378,933.61	123,000,000.00	150,000,000.00	394,378,933.61
长期应付款		181,491,053.06	7,136,801.33		188,627,854.39

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

本集团年末无以公允价值计量的负债。以公允价值计量的资产为交易性金融资产及其他权益工具投资,其中交易性金融资产系子公司天泰国贸、天南兴瑞、天原鑫华及天原进出口为规避商品价格风险而开展的套期保值业务;其他权益工具投资系本集团持有不能控制、无重大影响且无短期出售计划的股权投资。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宜宾国资公司	有限公司	宜宾市	1,390,000,000.00	16.88	16.88

本公司的最终控制人为宜宾市国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宜宾国资公司	1,390,000,000.00			1,390,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宜宾国资公司	131,847,574.00	131,847,574.00	16.88	16.88

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1)。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐津云宏	联营企业
石棉天盛	联营企业
广东施莱特	联营企业
天宜锂业	联营企业
广州锂宝	合营企业
金刚新材料	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宜宾纸业股份有限公司(简称“宜宾纸业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾海丝特纤维有限责任公司(简称“宜宾海丝特”)	控股股东控制的其他企业
四川九河电力股份有限公司(简称“九河电力”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司(简称“安吉物流”)	控股股东控制的其他企业
宜宾金龙贸易开发总公司(简称“金龙贸易”)	控股股东控制的其他企业
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司(简称“五粮液销售”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丝丽雅集团有限公司(简称“丝丽雅集团”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丝丽雅股份有限公司(简称“丝丽雅股份”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司(简称“神州包装”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司(简称“圣山服装”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市清源水务集团有限公司(简称“清源水务”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司(简称“环球天沃”)	控股股东控制的其他企业
四川金派源供应链科技有限公司(简称“四川金派源”)	控股股东控制的其他企业
四川金开泰城市经营管理有限公司(简称“四川金开泰”)	控股股东控制的其他企业
四川普天时代科技股份有限公司(简称“普天时代”)	控股股东控制的其他企业
宜宾锂宝新材料有限公司(简称“宜宾锂宝”)	合营企业的子公司
宜宾光原锂电材料有限公司(简称“宜宾光原”)	合营企业的子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普天时代	采购商品	6,102,800.21	
四川金开泰	采购商品	2,432,816.96	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川金派源	采购商品	1,744,818.02	
神州包装	采购商品	1,473,914.66	1,451,862.71
清源水务	采购商品	1,191,406.54	830,030.41
九河电力	采购商品、接受劳务	2,165,216.76	3,442,900.13
五粮液销售	采购商品	100,080.00	267,051.95
宜宾锂宝	接受劳务	4,150.94	
宜宾光原	采购商品		2,312.54
圣山服装	采购商品		105,641.02
合计	—	15,215,204.09	6,099,798.76

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜宾海丝特	销售商品	281,532,573.69	317,353,150.20
普天时代	销售商品	23,084,240.29	
九河电力	销售商品	9,005,267.61	5,602,476.61
宜宾纸业	销售商品	8,939,228.59	17,522,422.86
宜宾光原	销售商品、提供劳务	9,120,245.32	1,811,162.84
宜宾锂宝	销售商品、提供劳务	466,548.68	126,656.81
金刚新材料	销售商品、提供劳务		836,602.99
四川金派源	销售商品	7,025.47	
丝丽雅集团	销售商品		33,823,480.60
环球天沃	销售商品		3,829,914.52
宜宾金龙	提供劳务		548,850.00
丝丽雅股份	提供劳务		28,301.89
合计	—	332,155,129.65	381,483,019.32

2. 关联方租赁

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天蓝化工	金刚新材料	房屋建筑物	480,467.91	

3. 关联方担保

单位: 万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	--------	------	-------	-------	------------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾国资公司	海丰和泰	10,000.00	2018-2-2	2026-1-5	否, 已偿还3000万
宜宾国资公司	海丰和泰	20,000.00	2018-3-1	2026-1-7	否
宜宾国资公司	海丰和泰	10,000.00	2018-5-16	2025-4-15	否
宜宾国资公司	本集团	10,000.00	2019-1-2	2020-1-1	否, 已偿还5000万
宜宾国资公司	海丰和锐	20,000.00	2016-4-21	2019-4-20	是
宜宾国资公司	海丰和锐	8,500.00	2016-8-1	2019-4-20	是
宜宾国资公司	海丰和锐	10,000.00	2017-5-11	2019-5-9	是
宜宾国资公司	本集团	8,000.00	2018-2-7	2019-2-6	是
宜宾国资公司	海丰和锐	10,000.00	2018-2-28	2019-2-18	是
宜宾国资公司	本集团	12,000.00	2018-4-26	2019-4-25	是
宜宾国资公司	本集团	30,000.00	2018-5-11	2019-5-9	是
宜宾国资公司	本集团	7,000.00	2018-7-19	2019-7-18	是
宜宾国资公司	本集团	7,000.00	2018-7-20	2019-7-19	是
宜宾国资公司	本集团	6,000.00	2018-9-20	2019-9-19	是
宜宾国资公司	海丰和锐	10,000.00	2019-2-22	2020-2-21	否
宜宾国资公司	本集团	8,000.00	2019-2-27	2020-2-26	否
宜宾国资公司	本集团	12,000.00	2019-4-24	2020-4-23	否
宜宾国资公司	海丰和锐	10,000.00	2019-5-7	2020-5-5	否
宜宾国资公司	本集团	30,000.00	2019-5-16	2020-5-14	否
宜宾国资公司	海丰和锐	28,500.00	2019-7-30	2020-9-30	否
宜宾国资公司	本集团	7,000.00	2019-7-31	2020-7-30	否
宜宾国资公司	本集团	7,000.00	2019-7-31	2020-7-30	否
宜宾国资公司	本集团	6,000.00	2019-9-24	2020-9-23	否
合计	—	287,000.00	—	—	—

注1: 为支持本公司发展, 宜宾国资公司在银行为本公司、海丰和锐、海丰和泰提供总额为16.85亿元的保证担保额度。经双方约定, 2019年以宜宾国资公司为本公司及海丰和锐在上述银行贷款实际发生的担保额的百分之一支付担保费用, 为海丰和泰在上述银行贷款实际发生的担保额的百分之零点三支付担保费用, 本集团分别计提担保费用7,938,333.29元、4,746,972.21元、1,132,075.48元。

注2: 2012年12月19日, 本公司及子公司新疆天南合并持有的参股公司伊犁南岗化工有限责任公司(以下简称南岗化工)10%股权已质押。永城煤电控股集团有限公司(以下简称永煤集团)为支持南岗化工的项目建设, 为南岗化工向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请的人民币五亿元的贷款提供担保。为保证永煤集团的合法权益, 合同各

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方一致同意签订股权质押合同,作为永煤集团与华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订的保证合同的反担保合同。根据合同约定,各质押人将其持有的南岗化工的股权质押给永煤集团。因此,本公司及子公司新疆天南持有的参股公司南岗化工的股权已质押给永煤集团。

注3:宜宾国资公司为本集团(含控股子公司)向交通银行股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司申请综合授信融资5亿万元提供保证担保,期限60个月,本集团以其持有控股子公司海丰和锐的5亿元股权作为反担保,于2014年11月06日办理了股权出质登记手续,质权登记编号:5115231000061。

注4:宜宾国资公司为本集团(含控股子公司)向银行类金融机构申请综合授信融资8亿万元提供保证担保,期限60个月,本集团以其持有的子公司海丰和锐8亿元股权向宜宾国资公司提供质押反担保,于2016年02月03日办理了股权出质登记手续,质权登记编号:5115231000081。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入	—	—	—	—
宜宾锂宝	100,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	
宜宾光原	100,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	560.01 万元	418.93 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜宾光原	10,735,269.42	537,170.51	16,277.38	813.87
应收账款	盐津云宏	2,913,722.03	2,859,097.03	2,913,722.03	1,485,611.02
应收账款	宜宾纸业	320,797.25	320,797.25	320,797.25	313,648.66
应收账款	宜宾锂宝	222,677.96	38,375.20	258,937.78	21,529.99
应收账款	九河电力	31,315.18	1,565.76	782,220.76	39,111.04

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川金派源	8,149.55	407.48		
应收账款	丝丽雅集团			9,573,949.68	
应收账款	金刚新材料			941.05	47.05
预付款项	广东施莱特	14,000,000.00			
预付款项	清源水务	127,695.85		55,700.45	
预付款项	五粮液销售	50,040.00			
其他应收款	宜宾锂宝	1,061,987.50	98,292.63	711,721.40	42,364.19
其他应收款	金刚新材料	722,517.39	47,025.04	318,022.39	15,901.12
其他应收款	宜宾光原	627,710.20	32,282.30	17,935.80	896.79
其他应收款	清源水务	103,000.00	5,150.00	200,000.00	100,000.00
其他应收款	广州锂宝			41,280.90	3,298.01

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	普天时代	5,016,357.00	
应付账款	盐津云宏	1,112,481.57	1,112,481.57
应付账款	九河电力	423,430.00	555,522.00
应付账款	清源水务	74,014.80	74,014.60
应付账款	神州包装	61,578.03	481,463.60
应付账款	石棉天盛	26,401.15	26,401.15
应付账款	宜宾锂宝	5,911.27	5,911.27
应付账款	圣山服装		145,212.48
应付账款	宜宾光原		2,682.55
预收款项	宜宾海丝特	737,757.22	228,756.51
预收款项	宜宾光原	212,653.05	11,863.80
预收款项	普天时代	177,568.81	
预收款项	安吉物流	25,131.50	25,131.50
预收款项	宜宾纸业	56,530.13	56,530.13
其他应付款	宜宾光原	100,009,200.00	6,600.00
其他应付款	宜宾锂宝	100,000,000.00	
其他应付款	九河电力	1,228,850.49	20,000.00
其他应付款	盐津云宏	257.36	257.36

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 关联方承诺

1、2018年6月27日,本公司董事会第三十次会议审议通过了《关于向广东施莱特新材料有限公司投资的议案》。在本次投资完成6年内,施莱特公司未能实现上市,6年后本公司有权要求现有股东回购本公司届时所持施莱特公司全部股权,回购价格按照本公司届时所持施莱特公司全部股权的评估价值与本公司本次投资成本的账面原值(即2,500万元)孰高的原则确定。

2、本集团的参股公司广州锂宝作为有限合伙人,与四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司(以下简称“集安基金”)、四川弘芯股权投资基金管理有限公司共同出资设立成都集信锂宝投资中心(有限合伙)。

合伙企业将通过股权及可转债的方式定向投资于广州锂宝的两个全资子公司,即宜宾锂宝与宜宾光原,用于建设年产2万吨锂电池三元正极材料及其配套前驱体项目。其中,以增资的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各2.5亿元;以可转债的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各1亿元。

合伙企业未来拟通过换股成为广州锂宝的股东,通过广州锂宝上市或被上市公司并购方式完成退出。若合伙企业未通过换股成为广州锂宝股东或未通过广州锂宝IPO、借壳上市、上市公司并购顺利退出,广州锂宝股东天原集团和国光电器股份有限公司将分别按照90%、10%的比例承担回购合伙企业所持有宜宾锂宝和宜宾光原的股权或集安基金换股后持有的广州锂宝股权义务。同时,本集团和国光电器分别按照90%、10%的比例对合伙企业以可转债方式投资到宜宾锂宝、宜宾光原的债权投资提供保证担保。

为保障本集团的合法权益,广州锂宝同意无条件将其所持的宜宾锂宝和宜宾光原股权的90%质押给天原集团,为天原集团在上述回购义务及担保义务提供反担保。同时,广州锂宝同意合伙企业将广州锂宝按约定享有的分配额(含按单利8%/年约定收益分配额和剩余收益90%的分配额)的90%支付给天原集团。

十二、或有事项

1、福建天原与北大方正物产集团有限公司、汕头海洋投资发展有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司诉讼案件进展情况说明

2015年12月,原告汕头海洋投资发展有限公司因侵害商业秘密纠纷一案向福建省高级人民法院提起诉讼,请求北大方正物产集团有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司三被告停止侵害原告专有技术知识产权的侵权行为,并赔偿原告经济损失人民币1亿元。2017年4月,原告向福建省高级人民法院递交《追加被告申请书》,追加福建天原为被告并要求福建天原承担连带赔偿责任。福建天原在2017年5月

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15日向福建省高院递交了《管辖权异议申请》和《驳回汕头海洋公司追加福建天原公司为被告的申请》。福建省高院在2017年5月18日作出裁定,驳回福建天原管辖权异议申请;福建天原不服一审裁定,于2017年6月2日提起上诉,二审裁定为驳回上诉,维持原判。原告不服福建省高院裁定,已上诉至中华人民共和国最高人民法院。截至目前,该案件还在审理中。

2、天蓝化工因合同纠纷起诉四川北方红光特种化工有限公司

2007年4月27日,天蓝化工与四川北方红光特种化工有限公司签定《TDA项目氢气合作协议》。因四川北方红光特种化工有限公司违反协议约定自建制氢装置并彻底停用天蓝化工生产的氢气,2019年9月25日,天蓝化工向四川省宜宾市中级人民法院起诉四川北方红光特种化工有限公司,要求其赔偿未按合作协议足额使用氢气给原告造成的经济损失13,511,424.43元;赔偿自2015年6月25日后彻底不用氢气导致原告设备损失122,582,957.00元;请求判令案件受理费、保全费等诉讼费用由被告承担。2019年10月22日,四川省宜宾市中级人民法院受理此案件,截至目前,该案件还在审理中。

截至2019年12月31日,除上述事项外,本集团无需披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、经本公司2020年4月28日召开的第八届董事会第四次会议审议通过,公司2019年度拟进行现金分红,向全体股东按每10股派发现金红利0.5元(含税),不送红股,不以资本公积转增股本。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

2、新设子公司

2020年2月27日,经本公司第八届董事会第三次会议审议通过《关于成立子公司的议案》,子公司天原进出口拟对外投资设立子公司(暂定名泉州天原国际贸易有限责任公司),进一步优化公司聚苯乙烯产品的生产销售模式。

3、转让子公司股权

2020年2月27日,经本公司第八届董事会第三次会议审议通过《关于下属子公司股权转让的议案》,子公司天亿新材料将持有天原包装公司32%的股权转让给宜宾天原天福实业公司。

3、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

事项。

十五、其他重要事项

1. 关于云南昭通地区煤矿整顿、整合进展

子公司天力煤化于2014年4月接到昭通市人民政府办公室转发《云南省人民政府办公厅关于全省9万吨/年及以下煤矿立即停产整顿的紧急通知》（云政办发[2014]19号）。天力煤化下属许家院煤矿、昌能煤矿、巴抓煤矿属于停产整顿范围。

2015年9月，天力煤化收到昭通市人民政府转来云南省煤矿整顿关闭工作联席会议办公室《关于昭通市彝良县昌能煤矿和彝良县许家院煤矿等三个煤矿煤炭产业结构调整转型升级方案的审查确认意见》，同意昭通市人民政府上报的转型升级方案，对纳入整合重组类的云南天力煤化有限公司昌能煤矿、许家院煤矿许家院井和巴抓井分别予以确认。天力煤化正按照云政发[2014]18号、云政办发[2014]32号文件和采矿权变更相关规定办理相关手续。

2017年12月5日，云南省人民政府下发了《关于印发云南省煤炭行业供给侧结构性改革去产能实施方案》（云政发[2017]79号），文件要求云南省所有合法煤矿建设项目必须执行产能置换政策，按照建设规模增量承担一定比例的去产能任务后，依据转型升级方案审查确认意见，限时办理煤矿转型升级手续，对认定产能9万吨/年及以下的煤矿依法实施关闭或淘汰退出。

天力煤化根据许家院煤矿技改扩能30万吨/年项目和昌能煤矿技改扩能30万吨/年项目的实际情况，制定了详细的工作计划，并按工作安排逐步推进。2018年，许家院煤矿已落实产能置换指标，获得昭通市煤炭工业局关于彝良县许家院煤矿许家院井项目核准的批复，获得昭通市煤炭工业局关于云南天力煤化有限公司许家院煤矿许家院井30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续；昌能煤矿已落实产能置换指标，获得昭通市煤炭工业局关于彝良县昌能煤矿项目核准的批复，获得昭通市煤炭工业局关于彝良县昌能煤矿30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续。2019年2月26日昌能煤矿取得项目开工备案登记表。

截至2019年12月31日，已办理昌能煤矿退让生态红线缩减划定矿区范围的批复，并重新修编储量核实报告、开发利用方案、环境恢复治理和土地复垦和完成矿业权出让收益金评估，即可开始办理扩大矿区范围的采矿许可证。许家院煤矿许家院井正在办理划定矿区范围批复工作（避让省界和退让生态保护红线）。目前，煤炭产业依然是供给侧改革的重点方向，天力煤化将严格按照政策要求进行相关煤矿产能置换及技改扩能工作，并履行相关行政审批手续，争取尽快复产。

2. 注销子公司新疆天南事项

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年12月14日,本公司第七届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于注销子公司新疆天南公司的议案》同意注销子公司新疆天南。截至2019年12月31日,新疆天南尚未完成注销。

3. 中期票据获批

本公司第七届董事会第二十九次会议以及2017年年度股东大会审议通过了关于申请发行总规模不超过人民币8亿元(含8亿元)中期票据事项。本公司2019年度中期票据发行已于2019年3月18日获中国银行间市场交易商协会批准,并于2019年3月25日收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2019]MTN103号),接受公司中期票据注册,注册金额为8亿元人民币,注册额度2年内有效,在注册有效期内可分期发行,由中国农业银行股份有限公司主承销。

4. 天亿新材料拟引入战略投资者

为强抓宜宾及周边区域快速发展机遇,扩大盈利装置规模,提升市场竞争力,天亿新材料拟增资并引入战略投资者。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方式列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,394,695.86	0.94	7,394,695.86	100.00	
按组合计提坏账准备	778,800,258.17	99.06	2,270,473.60	0.29	776,529,784.57
其中:					
账龄组合	42,995,073.06	5.47	2,270,473.60	5.28	40,724,599.46
其他组合	735,805,185.11	93.59			735,805,185.11
合计	786,194,954.03	100.00	9,665,169.46	—	776,529,784.57

(续)

类别	年初余额
----	------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,012,492.94	3.59	8,438,543.26	46.85	9,573,949.68
按组合计提坏账准备	482,936,656.59	96.41	2,021,801.96	0.42	480,914,854.63
其中:					
账龄组合	39,852,643.64	7.96	2,021,801.96	5.07	37,830,841.68
其他组合	443,084,012.95	88.45			443,084,012.95
合计	500,949,149.53	100.00	10,460,345.22	—	490,488,804.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潮州天成实业有限公司	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00	账龄较长,难以收回
广东高明天明公司	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00	账龄较长,难以收回
自贡川玻南华实业公司	613,180.48	613,180.48	100.00	账龄较长,难以收回
广东省吴川长江工贸公司	573,576.94	573,576.94	100.00	账龄较长,难以收回
广西梧州塑料厂	314,515.80	314,515.80	100.00	账龄较长,难以收回
其他零星款项	1,228,708.13	1,228,708.13	100.00	账龄较长,难以收回
合计	7,394,695.86	7,394,695.86	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,221,065.26	2,061,053.27	5.00
1-2年	1,453,812.24	145,381.22	10.00
2-3年	320,195.56	64,039.11	20.00
3年以上			50.00
合计	42,995,073.06	2,270,473.60	—

注:以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

3) 组合中,按其他方法计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	735,805,185.11		
合计	735,805,185.11		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	421,732,831.23
1-2年	168,994,660.06
2-3年	77,568,222.01
3-4年	3,449,108.16
4-5年	12,544,643.71
5年以上	101,905,488.86
合计	786,194,954.03

(1) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,460,345.22	191,171.64		986,347.40	9,665,169.46
合计	10,460,345.22	191,171.64		986,347.40	9,665,169.46

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	986,347.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 682,922,223.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 86.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,023,363,953.21	2,889,207,436.84
合计	3,023,363,953.21	2,889,207,436.84

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内部单位往来	2,871,720,497.61	2,735,114,312.35
搬迁补偿款	91,338,212.59	91,338,212.59
融资租赁保证金	44,630,000.00	44,630,000.00
预付货款长期未到货	9,203,785.96	9,203,785.96
周转借款	6,978,631.14	5,181,805.94
经营性保证金	3,112,816.94	3,748,062.85
备用金	658,121.94	779,191.94
其他	5,055,667.16	7,705,043.50
合计	3,032,697,733.34	2,897,700,415.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,559,517.18		2,933,461.11	8,492,978.29
年初余额在本年度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,441,382.50		1,441,382.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	207,962.79		1,446,926.62	1,654,889.41
本年转回				
本年转销				
本年核销			814,087.57	814,087.57
其他变动				
年末余额	4,326,097.47		5,007,682.66	9,333,780.13

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,069,047,719.59
1-2年	747,149,831.37

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	280,183,755.13
3-4年	353,271,822.13
4-5年	272,337,883.62
5年以上	310,706,721.50
合计	3,032,697,733.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,492,978.29	1,654,889.41		814,087.57	9,333,780.13
合计	8,492,978.29	1,654,889.41		814,087.57	9,333,780.13

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	814,087.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天力煤化	集团内部单位往来	1,486,800,137.43	5年以内	49.03	
大关天达	集团内部单位往来	318,686,169.47	2年以内	10.51	
天蓝化工	集团内部单位往来	239,216,257.57	4年以内	7.89	
水富金明	集团内部单位往来	237,177,786.19	4年以内	7.82	
海丰和泰	集团内部单位往来	209,519,424.83	1年以内	6.91	
合计	—	2,491,399,775.49		82.15	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,252,544.94		5,600,252,544.94	5,564,852,544.94		5,564,852,544.94
对合营、联营企业投资	361,346,084.56		361,346,084.56	338,188,758.82		338,188,758.82
合计	5,961,598,629.50		5,961,598,629.50	5,903,041,303.76		5,903,041,303.76

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海丰和锐	2,916,947,337.24			2,916,947,337.24		
海丰和泰	722,356,715.24	15,000,000.00		737,356,715.24		
云南天原	500,000,000.00			500,000,000.00		
长和电力	254,547,278.23			254,547,278.23		
天亿新材料	241,654,285.09			241,654,285.09		
天蓝化工	203,462,659.02			203,462,659.02		
福建天原	200,000,000.00			200,000,000.00		
天原鑫华	150,000,000.00			150,000,000.00		
特种水泥	109,126,326.01			109,126,326.01		
天原进出口	99,400,000.00			99,400,000.00		
新疆天南	74,000,000.00			74,000,000.00		
天泰国际	45,000,000.00			45,000,000.00		
天畅物流	27,198,000.00			27,198,000.00		
怡亚通		20,400,000.00		20,400,000.00		
天原化学	6,000,000.00			6,000,000.00		
博原环境	6,000,000.00			6,000,000.00		
天南兴瑞	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜丰香港	3,961,344.11			3,961,344.11		
天畅航运	198,600.00			198,600.00		
合计	5,564,852,544.94	35,400,000.00		5,600,252,544.94		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					宣告发放现金股利或利润
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业							
广州锂宝	295,785,650.25			-568,088.36			
二、联营企业							
天宜锂业	17,500,234.05	24,500,000.00		264,566.66			
广东施莱特	24,902,874.52			-1,039,152.56			
合计	338,188,758.82	24,500,000.00		-1,342,674.26			

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,837,620,290.64	5,705,698,976.79	6,065,918,395.50	5,896,292,507.42
其他业务	581,769.49	767,082.03	1,964,606.08	1,793,580.33
合计	5,838,202,060.13	5,706,466,058.82	6,067,883,001.58	5,898,086,087.75

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
按照成本法核算的长期股权投资收益	148,710,800.00	152,310,309.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,342,674.26	-8,170,459.12
合计	147,400,125.74	144,139,849.96

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月28日由本公司董事会批准报出。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	备注
非流动资产处置与毁损报废损益	22,903,400.22	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	67,653,424.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	9,508.00	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,037,828.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,528,504.61	
所得税影响额	11,903,422.57	
少数股东权益影响额(税后)	-8,281,414.96	
合计	61,906,497.00	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.5867	0.1009	0.1009
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.3395	0.0216	0.0216

宜宾天原集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日