

浙江华峰氨纶股份有限公司 二〇一三年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江华峰氨纶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经浙江省人民政府浙证委[1999] 73 号文批准，由华峰集团有限公司（原名为温州华峰工业集团有限公司）和尤小平等 19 个自然人共同发起设立的股份有限公司，注册资本 6,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 1999 年 12 月 15 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001006280 的企业法人营业执照。经过历次增资，截止 2003 年 7 月 31 日，注册资本为 10,650 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]52 号文核准，公司于 2006 年 8 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,550 万股，增加注册资本 3,550 万元，增加后的注册资本为人民币 14,200 万元，并于 2006 年 9 月 19 日办理工商变更登记。

根据公司 2006 年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加注册资本人民币 4,260 万元，变更后的注册资本为人民币 18,460 万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2007）第 11446 号验资报告，并于 2007 年 5 月 23 日办理工商变更登记。

根据公司 2007 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股送 5 股红股，并以资本公积金每 10 股转增 5 股，增加注册资本人民币 18,460 万元，变更后的注册资本为人民币 36,920 万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2008）第 11660 号验资报告，并于 2008 年 6 月 13 日办理工商变更登记。

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股送 8.5 股红股，并以资本公积金每 10 股转增 1.5 股，增加注册资本人民币 36,920 万元，变更后的注册资本为人民币 73,840 万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，出具了信会师报字（2010）第 24384 号验资报告，并于 2010 年 6 月 10 日办理工商变更登记。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 73,840 万股，公司注册资本为 73,840 万元。经营范围为：氨纶产品的加工制造、销售、技术开发（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目），主要产品为氨纶。公司注册地：浙江省瑞安市莘塍镇工业园区；总部办公地：浙江省瑞安经济开发区开发区大道 1788 号。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司直接或间接控制的子公司或分公司包括：

1、辽宁华峰化工有限公司（以下简称“辽宁华峰”）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期

亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分

配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名;

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	其他不重大应收款项及经单独测试未发生减值的应收款项
------	---------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 5 年（含 5 年）	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、半成品、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值

为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（通常是指长期应收项目）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利

的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期

间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超

过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
专利权	合同约定使用年限
软件	3-5 年
商标	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有

不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以

上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 国内销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格，根据取得的出库单和销售清单开具销售发票；

2) 国外销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，并已装船后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；
与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 经营租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（年）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5、7（注 1）
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25（注 2）

注 1：公司税率为 7%；子公司辽宁华峰税率为 5%。

注 2：公司所得税税率为 15%；子公司辽宁华峰所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省科学技术局、浙江省财政局、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR2010330000085），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2012 年度至 2014 年度企业所得税税率按照 15%执行。
- 2、2013 年 3 月，根据瑞安市地方税务局、瑞地税政（2013）9 号《关于减免浙江天瑞药业有限公司等 17 户企业 2012 年度房产税的通知》，公司收到 2012 年房产税税收返还 2,286,836.63 元。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
辽宁华峰化工有限公司	全资 子公司	辽阳	工业	10,000.00	生产、销售 化工产品	10,000.00		100.00	100.00	是			

(二) 公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期合并范围未发生变更。

(四) 本期无新纳入合并范围的主体

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			121,676.08			36,803.88
小计			121,676.08			36,803.88
银行存款						
人民币			45,998,331.39			69,087,160.39
港币						
日元						
美元	521,137.22	6.1787	3,219,950.55	528,067.04	6.2855	3,319,165.38
欧元	18.24	8.0536	146.90	18.24	8.3180	151.72
小计			49,218,428.84			72,406,477.49
合 计			49,340,104.92			72,443,281.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
借款保证金	9,330,000.00	5,000,000.00
质押的定期存款	5,294,550.00	12,032,500.00
合 计	14,624,550.00	17,032,500.00

注 1：截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 1,390,500.00 元银行定期存单为本公司在中国工商银行股份有限公司瑞安支行开具的 9,270,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保，详见“附注八、承诺事项”。

注 2：截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 3,886,500.00 元银行定期存单为本公司在中国工商银行股份有限公司瑞安支行开具的 25,910,000.00 元银行承兑汇票提供

质押担保，详见“附注八、承诺事项”。

注 3：截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 17,550.00 元银行定期存单为本公司在中国工商银行股份有限公司瑞安支行开具的 117,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保，详见“附注八、承诺事项”。

注 4：截至 2013 年 6 月 30 日，银行存款中人民币 9,330,000.00 元为借款保证金，详见“附注八、承诺事项”。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	393,920,316.64	394,780,038.96
合计	393,920,316.64	394,780,038.96

2、 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、 期末应收票据中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	342,106,609.14	97.82	17,105,330.46	5.00	249,813,052.94	95.08	12,490,652.65	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,211,408.95	0.92	321,140.90	10.00	7,961,278.83	3.03	796,127.88	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,729,870.18	0.49	518,961.05	30.00	2,260,076.18	0.86	678,022.85	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	1,133,576.90	0.32	680,146.14	60.00	1,260,912.60	0.48	756,547.56	60.00
5 年以上	1,562,350.20	0.45	1,562,350.20	100.00	1,445,419.56	0.55	1,445,419.56	100.00
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75		262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	5.77	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	6.15
组合小计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	5.77	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75		262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	342,106,609.14	97.82	17,105,330.46	249,813,052.94	95.08	12,490,652.65
1-2 年 (含 2 年)	3,211,408.95	0.92	321,140.90	7,961,278.83	3.03	796,127.88
2-3 年 (含 3 年)	1,729,870.18	0.49	518,961.05	2,260,076.18	0.86	678,022.85
3 至 5 年 (含 5 年)	1,133,576.90	0.32	680,146.14	1,260,912.60	0.48	756,547.56
5 年以上	1,562,350.20	0.45	1,562,350.20	1,445,419.56	0.55	1,445,419.56
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 无期初已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	9,703,003.96	1 年以内	2.77
第二名	非关联方	9,369,735.02	1 年以内	2.68
第三名	非关联方	9,303,567.14	1 年以内	2.66
第四名	非关联方	8,940,451.28	1 年以内	2.56
第五名	非关联方	7,703,920.00	1 年以内	2.20
合 计		45,020,677.40		12.87

7、 期末无应收关联方账款情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	432,574.21	85.94	21,628.71	5.00	12,290,653.94	99.01	614,532.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)				30.00	52,435.20	0.42	15,730.56	30.00
3 至 5 年 (含 5 年)	92.60	0.02	55.56		92.60	0.00	55.56	60.00
5 年以上	70,650.00	14.04	70,650.00	100.00	70,650.00	0.57	70,650.00	100.00
合计	503,316.81	100.00	92,334.27		12,413,831.74	100.00	700,968.82	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	503,316.81	100.00	92,334.27	18.35	12,413,831.74	100.00	700,968.82	5.65
组合小计	503,316.81	100.00	92,334.27	18.35	12,413,831.74	100.00	700,968.82	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	503,316.81	100.00	92,334.27		12,413,831.74	100.00	700,968.82	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	432,574.21	85.94	21,628.71	12,290,653.94	99.01	614,532.70
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)				52,435.20	0.42	15,730.56
3 至 5 年 (含 5 年)	92.60	0.02	55.56	92.60	0.00	55.56
5 年以上	70,650.00	14.04	70,650.00	70,650.00	0.57	70,650.00
合计	503,316.81	100.00	92,334.27	12,413,831.74	100.00	700,968.82

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 3、 无期初已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 4、 本期无实际核销的其他应收款情况。
- 5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内 容
第一名	非关联方	378,840.64	1 年以内	75.27	职工
第二名	非关联方	48,245.06	1 年以内	9.59	职工
第三名	非关联方	45,000.00	5 年以上	8.94	押金
第四名	非关联方	25,000.00	5 年以上	4.97	押金
第五名	非关联方	5,488.51	1 年以内	1.09	职工
合 计		502,574.21		99.86	

7、 期末无应收关联方账款情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	31,109,386.93	98.05	40,167,189.24	98.50
1-2 年(含 2 年)	106,777.50	0.34	105,501.50	0.26
2-3 年(含 3 年)	189,560.00	0.60	189,560.00	0.46
3 年以上	319,916.38	1.01	319,916.38	0.78
合计	31,725,640.81	100.00	40,782,167.12	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	设备供应商	4,537,149.69	1 年以内	未到结算期
第二名	设备供应商	3,975,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	设备供应商	3,450,000.00	1 年以内	未到结算期
第四名	设备供应商	3,106,000.00	1 年以内	未到结算期
第五名	设备供应商	1,950,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		17,018,149.69		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款

项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	137,139,577.41		137,139,577.41	121,974,379.75		121,974,379.75
半成品	4,487,786.13		4,487,786.13	6,775,625.74		6,775,625.74
发出商品	22,433,912.22		22,433,912.22	35,392,884.77		35,392,884.77
库存商品	102,643,196.74		102,643,196.74	172,239,030.34		172,239,030.34
周转材料	6,554,277.20		6,554,277.20	5,689,485.78		5,689,485.78
合计	273,258,749.70		273,258,749.70	342,071,406.38		342,071,406.38

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	2,170,391,248.17	1,350,207.54		86,036.00	2,171,655,419.71
其中: 房屋及建筑物	269,918,741.59	302,671.50			270,221,413.09
机器设备	1,868,859,050.38	-234,002.00			1,868,625,048.38
运输设备	9,594,908.77	512,449.06			10,107,357.83
其他设备	22,018,547.43	769,088.98		86,036.00	22,701,600.41
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,049,175,428.87		80,868,829.26		1,129,962,524.63
其中: 房屋及建筑物	65,667,848.18		6,462,287.06		72,130,135.24
机器设备	961,315,927.52		72,533,175.81		1,033,849,103.33
运输设备	6,659,975.92		596,630.02	81,733.50	7,256,605.94
其他设备	15,531,677.25		1,276,736.37		16,726,680.12
三、固定资产账面净值合计	1,121,215,819.30	1,350,207.54		80,873,131.76	1,041,692,895.08
其中: 房屋及建筑物	204,250,893.41	302,671.50		6,462,287.06	198,091,277.85
机器设备	907,543,122.86	-234,002.00		72,533,175.81	834,775,945.05
运输设备	2,934,932.85	512,449.06		596,630.02	2,850,751.89
其他设备	6,486,870.18	769,088.98		1,281,038.87	5,974,920.29
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	1,121,215,819.30	1,350,207.54		80,873,131.76	1,041,692,895.08
其中: 房屋及建筑物	204,250,893.41	302,671.50		6,462,287.06	198,091,277.85
机器设备	907,543,122.86	-234,002.00		72,533,175.81	834,775,945.05
运输设备	2,934,932.85	512,449.06		596,630.02	2,850,751.89
其他设备	6,486,870.18	769,088.98		1,281,038.87	5,974,920.29

本期折旧额 80,868,829.26 元。

期末用于抵押或担保的固定资产详见“附注八、承诺事项”。

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原 因	预计办结产权证书时 间
房屋及建筑物	121,125,967.77	正在办理中	2013 年
合 计	121,125,967.77		

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用高回弹氨纶技改项目	12,343,007.38		12,343,007.38	12,629,148.46		12,629,148.46
东山新员工宿舍项目	26,567,868.50		26,567,868.50	21,002,743.50		21,002,743.50
年产 23 万吨苯深加工项目	12,667,156.31		12,667,156.31	11,916,295.38		11,916,295.38
其他项目	8,088,516.37		8,088,516.37	4,189,919.07		4,189,919.07
合 计	59,666,548.56		59,666,548.56	49,738,106.41		49,738,106.41

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用高回弹氨纶技改项目	12,629,148.46	2,634,892.02	2,921,033.10		95.00%				自有资金及银行借款	12,343,007.38
东山新员工宿舍项目	21,002,743.50	5,565,125.00			70.00%				自有资金	26,567,868.50
年产 23 万吨苯深加工项目	11,916,295.38	750,860.93			20.00%				自有资金	12,667,156.31
合 计	45,548,187.34	8,950,877.95	2,921,033.10							51,578,032.19

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 15000 吨耐高温薄型面料专用高回弹氨纶技改项目	95%	附属物在建
东山新员工宿舍项目	70%	
年产 23 万吨苯深加工项目	20%	

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	84,035,029.35	166,905,787.15		250,940,816.50
其中：土地使用权	80,018,091.74	166,875,339.11		246,893,430.85
软件	3,406,255.61	34,188.04		3,440,443.65
商标	26,262.00			26,262.00
专利权	584,420.00	-3,740.00		580,680.00
2、累计摊销合计	9,242,524.95	2,940,834.82		12,183,359.77
其中：土地使用权	7,115,395.32	2,676,049.07		9,791,444.39
软件	1,845,894.57	226,929.02		2,072,823.59
商标	9,037.35	1,313.10		10,350.45
专利权	272,197.71	36,543.63		308,741.34
3、无形资产账面净值合计	74,792,504.40	166,905,787.15	2,940,834.82	238,757,456.73
其中：土地使用权	72,902,696.42	166,875,339.11	2,676,049.07	237,101,986.46
软件	1,560,361.04	34,188.04	226,929.02	1,367,620.06
商标	17,224.65		1,313.10	15,911.55
专利权	312,222.29	-3,740.00	36,543.63	271,938.66
4、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
商标				
专利权				
无形资产账面价值合计	74,792,504.40	166,905,787.15	2,940,834.82	238,757,456.73
其中：土地使用权	72,902,696.42	166,875,339.11	2,676,049.07	237,101,986.46
软件	1,560,361.04	34,188.04	226,929.02	1,367,620.06
商标	17,224.65		1,313.10	15,911.55
专利权	312,222.29	-3,740.00	36,543.63	271,938.66

本期摊销额 2,940,834.82 元。

期末用于抵押或担保的无形资产详见“附注八、承诺事项”。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费用	600,000.00	642,560.00	334,188.00		908,372.00	
网络搬迁改造	131,196.71	535,069.69	74,029.60		592,236.80	
合计	731,196.71	1,177,629.69	408,217.60		1,500,608.80	

(十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	16,867,739.32	3,412,523.70			20,280,263.02
合计	16,867,739.32	3,412,523.70			20,280,263.02

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付土地款		57,000,000.00
预付设备款		5,686,000.00
合计		62,686,000.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	180,417,932.44	290,637,829.78
抵押借款	207,069,182.92	180,004,497.28
合计	387,487,115.36	470,642,327.06

其中抵押借款中人民币 12,000,000.00 万元、美元 16,519,524.00 元同时又是保证借款。

(十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,297,000.00	46,390,000.00
合 计	35,297,000.00	46,390,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 35,297,000.00 元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	151,904,008.88	176,376,773.92
1 至 2 年（含 2 年）	920,927.45	4,397,502.45
2 至 3 年（含 3 年）	57,369.46	53,627.05
3 年以上	286,246.61	341,640.61
合 计	153,168,552.40	181,169,544.03

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中应付关联方款项：

单位名称	期末余额	年初余额
浙江华峰物流有限责任公司	3,126.00	
合 计	3,126.00	

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的 应予注明）
江阴中绿化纤工艺 技术有限公司	1,094,641.00	未到结算期	

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,838,251.89	22,338,938.47
1 至 2 年（含 2 年）	8,386.30	1,243,815.30
2 至 3 年（含 3 年）	469,324.40	562,666.00
3 年以上	849,323.46	639,123.46
合 计	15,165,286.05	24,784,543.23

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,333,051.40	40,892,213.86	54,956,158.64	17,269,106.62
职工福利费		5,695,921.70	5,695,921.70	
社会保险费		5,124,701.58	5,124,701.58	
工会经费和职工教育经费		371,726.13	371,726.13	
住房公积金		1,851,319.80	1,851,319.80	
合计	31,333,051.40	53,935,883.07	67,999,827.85	17,269,106.62

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,273,655.07	2,959,640.52
城市维护建设税	1,351,240.49	222,135.29
企业所得税	6,055,474.78	-423,131.02
个人所得税	123,729.32	96,606.52
教育费附加	579,103.07	95,200.84
地方教育费附加	386,068.71	63,467.23
水利建设基金	215,119.98	169,273.78
土地使用税	507,279.00	90,675.00
合计	19,491,670.42	3,273,868.16

(十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
全体股东	73,840,000.00	
合计	73,840,000.00	

注：公司于 2013 年 6 月 26 日召开了 2012 年年度股东大会，会议审议通过了《2012 年度利润分配预案》，以 2012 年末总股本 738,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 1.00 元（含税），共用利润 73,840,000.00 元，剩余未分配利润 636,894,525.94 元结转下一年度；不以公积金转增股本。

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,004,066.47	1,824,813.73
合 计	1,004,066.47	1,824,813.73

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	56,626,233.92	3,226,542.93
1-2 年（含 2 年）		32,452.00
2-3 年（含 3 年）	44,225.88	11,773.88
合 计	56,670,459.80	3,270,768.81

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无应付关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
第一名	53,000,000.00	往来款	
第二名	860,563.43	个税返还款	
第三名	800,000.00	货物运输押金	

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
技术改造财政专项资金	1,387,500.00	1,387,500.00
节能财政专项资金	832,500.00	832,500.00
工业转型审计财政专项资金	2,682,500.00	2,682,500.00
研发补助经费	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,902,500.00	5,902,500.00

其他非流动负债说明：

- 1、2011 年 12 月，根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会、浙财企【2011】349 号《关于下达 2011 年工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》，公司收到瑞安市财政局拨付的关于公司“年产 5,000 吨耐高温薄型面料专用高伸长氨纶技改项目”专项补助资金 1,500,000.00 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该补助项目已完工，累计已分摊 112,500.00 元计入营业外收入。
- 2、2011 年 12 月，根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会、浙财企【2011】345 号《关于下达 2011 年浙江省节能财政专项资金的通知》，收到瑞安市财政局拨付的关于公司“1.5 万吨耐高温薄型面料氨纶工程节能项目”专项补助资金 900,000.00 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该补助项目已完工，累计已分摊 67,500.00 元计入营业外收入。
- 3、2012 年 9 月，根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会、浙财企【2012】276 号《关于下达 2012 年第一批工业转型升级财政专项资金的通知》，公司收到瑞安市拨付的关于公司“年产 3000 吨耐高温薄型面料专用易染氨纶技改项目”专项补助金额 2,900,000.00 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该补助项目已完工,累计已分摊 217,500.00 元计入营业外收入。

- 4、根据浙江省科学技术厅和浙江省财政厅文件浙财教[2010]148 号《关于下达 2010 年第一批省级高新技术企业研究中心补助经费的通知》，公司于 2010 年 7 月 28 日收到华峰高新技术纤维研究院项目专项拨款 1,000,000.00 元。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	75,477,234.00						75,477,234.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	75,477,234.00						75,477,234.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	662,922,766.00						662,922,766.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	662,922,766.00						662,922,766.00
合计	738,400,000.00						738,400,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	5,148,000.00			5,148,000.00
小计	5,148,000.00			5,148,000.00
2.其他资本公积				
（1）拨款转入	2,650,000.00			2,650,000.00
小计	2,650,000.00			2,650,000.00
合计	7,798,000.00			7,798,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	173,871,602.29			173,871,602.29
合 计	173,871,602.29			173,871,602.29

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	736,911,220.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,214,139.52	
减：提取法定盈余公积		净利润的 10%
应付普通股股利	73,840,000.00	
期末未分配利润	743,285,360.20	

注：公司于 2013 年 6 月 26 日召开了 2012 年年度股东大会，会议审议通过了《2012 年度利润分配预案》，以 2012 年末总股本 738,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 1.00 元（含税），共用利润 73,840,000.00 元，剩余未分配利润 636,894,525.94 元结转下一年度；不以公积金转增股本。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,135,359,598.66	762,497,635.95
其他业务收入	3,024,799.06	1,690,665.45
营业成本	945,152,333.15	709,005,856.71

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工 业	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46
合 计	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶销售	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46
合 计	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
国 内	1,039,595,347.07	716,921,639.68
国 外	95,764,251.59	45,575,996.27
合 计	1,135,359,598.66	762,497,635.95

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	42,240,338.24	3.71
第二名	35,039,276.03	3.08

第三名	27,430,328.18	2.41
第四名	25,391,465.40	2.23
第五名	23,764,149.06	2.09
合 计	153,865,556.91	13.52

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市建设维护税	4,422,138.64	70,024.75	7%、5%
教育费附加	1,895,202.28	30,017.21	3%
地方教育费附加	1,263,468.19	20,011.46	2%
合计	7,580,809.11	120,053.42	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	11,206,687.90	8,104,535.69
工资	1,532,316.79	1,400,816.42
业务招待费	419,834.87	444,344.19
佣金	41,716.96	114,906.26
差旅费	262,736.20	345,926.06
装卸费	299,525.00	346,115.00
保险费	55,000.00	102,344.83
办公费	305,579.83	169,453.30
折旧费	312,205.75	318,685.30
车辆费用	289,781.65	319,189.06
其他	117,406.92	125,870.53
合计	14,842,791.87	11,792,186.64

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	31,756,753.71	26,957,193.85
工资	10,658,074.43	7,284,911.07

福利费	5,568,634.20	4,467,436.40
办公费	3,346,795.42	2,894,193.25
交通费	2,935,823.00	3,454,928.00
折旧费	4,394,534.58	2,184,635.75
税费	282,995.20	3,966,989.95
社会保险费	5,124,701.58	4,350,955.07
住房公积金	1,851,319.80	1,562,297.00
业务招待费	1,073,804.20	573,339.45
排污费		843,667.25
差旅费	926,975.25	615,691.92
保险费	330,373.71	311,159.13
车辆费用	563,744.23	459,152.45
修理费	54,659.64	68,800.78
审计费	642,490.57	653,000.00
其他	2,669,162.51	3,090,187.40
合计	72,180,842.03	63,738,538.72

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	10,305,751.35	12,676,859.90
减：利息收入	264,790.99	442,254.47
汇兑损益	-4,668,919.00	393,687.44
其他	6,045,060.49	775,966.33
合计	11,417,101.85	13,404,259.20

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,412,523.70	2,013,001.85
合计	3,412,523.70	2,013,001.85

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		157,068.14	
其中：处置固定资产利得		157,068.14	
处置无形资产利得			
政府补助	4,339,050.00	293,000.00	4,339,050.00
奖励款	3,524,096.62	5,228,323.56	3,524,096.62
其他	3,500.00	13,930.33	3,500.00
合计	7,866,646.62	5,692,322.03	7,866,646.62

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
财政补贴	4,339,050.00	293,000.00
合 计	4,339,050.00	293,000.00

2013 年半年度收到与收益相关的政府补助 4,339,050.00 元，其中：

1) 2013 年 3 月，根据中共辽阳市宏伟区委、宏伟区人民政府、辽宏委发（2013）4 号《关于表彰 2012 年开展民营经济竞赛活动先进单位的决定》，公司收到 2012 年发展经济突出贡献企业奖励 100,000.00 元，2012 年域外引资突出贡献企业奖励 30,000.00 元，2012 年项目建设优胜单位奖励 30,000.00 元。

2) 2013 年 4 月，根据温州市科技局、温市科发（2013）11 号《关于温州市科学技术进步奖颁奖通知》，公司收到 2012 年温州市科学技术进步奖 10,000.00 元。

3) 2013 年 4 月，根据瑞安市人事局、瑞安市财政局、瑞安市劳动和社会保障局、瑞安市经济贸易局、瑞人（2007）25 号《关于建立高校毕业生就业见习制度的通知》，公司收到见习补助 11,250.00 元。

4) 2013 年 5 月，根据瑞安市知识产权局瑞安市专利授权补助，公司收到三项授权实用新型专利补助金 30,000.00 元，三项授权发明专利补助金 4,800 元。

5) 2013 年 5 月，根据温州市安全生产监督管理局、温安监管（2013）24 号《关于核准浙江电器开关有限公司等 272 家企业为工贸企业三级安全生产标准化达标企业的通知》，公司收到工贸企业三级安全生产标准化达标企业奖励款 13,000.00 元。

6) 2013 年 6 月, 根据温州市工商局、温工商 (2012) 291 号《关于认定温州市信用管理示范企业的决定》和《瑞安市信用管理示范企业信用建设示范行业培育管理暂行办法》, 公司收到获得“温州市信用管理示范企业”称号奖励款 50,000.00 万元。

7) 2013 年 6 月, 根据瑞安市财政局、经济和信息化局、瑞财企 (2013) 68 号《关于拨付浙江华峰氨纶股份有限公司等 83 户企业技改财政补助资金的通知》及相关证明, 公司收到项目奖励款 4,060,000.00 元。

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,302.50	2,561.33	4,302.50
其中: 固定资产处置损失	4,302.50	2,561.33	
水利建设基金	1,138,388.15	764,226.70	
其他	10,000.00	36,459.53	10,000.00
合计	1,152,690.65	803,247.56	14,302.50

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,297,812.46	-274,102.27
合计	10,297,812.46	-274,102.27

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式:

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转

股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	80,214,139.52	-30,722,418.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	738,400,000.00	738,400,000.00
基本每股收益（元/股）	0.11	-0.04

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	738,400,000.00	738,400,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	738,400,000.00	738,400,000.00

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	80,214,139.52	-30,722,418.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	738,400,000.00	738,400,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.11	-0.04

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	738,400,000.00	738,400,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	738,400,000.00	738,400,000.00

(三十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补贴收入	4,339,050.00
供应商给予的奖励款	3,524,096.62
利息收入	264,790.99
收到的其他往来款	768,581.12
其他	11,880,663.07
合 计	20,777,181.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
各项费用	21,739,165.11
支付其他往来	4,823,218.59
营业外支出	10,000.00

合 计	26,572,383.70
-----	---------------

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到往来款	57,000,000.00
合 计	57,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的票据保证及及借款保证金	14,624,550.00
合 计	14,624,550.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,214,139.52	-30,722,418.40
加：资产减值准备	3,412,523.70	2,013,001.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,868,829.26	76,672,930.34
无形资产摊销	2,940,834.82	920,489.05
长期待摊费用摊销	408,217.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,302.50	-154,506.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,453,794.91	7,932,680.53
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	68,812,656.68	-78,713,753.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,763,788.00	47,932,573.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,567,169.44	52,826,319.06

其 他		-28,760,912.45
经营活动产生的现金流量净额	193,918,680.43	49,946,403.25
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	-20,695,226.45	22,553,507.20
现金的期末余额	34,715,554.92	46,464,280.64
减：现金的期初余额	55,410,781.37	23,910,773.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,695,226.45	22,553,507.20

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	34,715,554.92	55,410,781.37
其中：库存现金	121,676.08	36,803.88
可随时用于支付的银行存款	34,593,878.84	55,373,977.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,715,554.92	55,410,781.37

注：期末用于质押的定期存款 5,294,550.00 元以及借款保证金 9,330,000.00 元，由于使用受限，未作为“现金及现金等价物”；期初用于质押的定期存款 12,032,500.00 元以及借款保证金 5,000,000.00 元，由于使用受限，未作为“现金及现金等价物”。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
华峰集团有限公司	控股股东	工业	瑞安	尤小平	生产、销售	138,680.00	32.324	32.324	尤小平	14563576-0

(二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
辽宁华峰化工有限公司	全资子公司	工业	辽阳	杨从登	生产、销售	10,000.00	100.00	100.00	57426301-0

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江华峰物流有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	69364854-6
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	67955462-3

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江华峰物流有限责任公司	采购运费	协议价	364,947.36	2.11	125,333.22	0.94

3、 出售商品/提供

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	销售水	市场价	9,784.10	0.50	22,530.80	0.99

4、 关联担保情况

1) 华峰集团有限公司于 2012 年 9 月 21 日与中国工商银行股份有限公司瑞安市支行签定 2012 年瑞安（保）字 0251 号《最高额保证合同》，为公司 2012 年 9 月 21 日至 2014 年 9 月 20 日不超过 50,000.00 万元的债务提供担保。截止 2013 年 6 月 30 日，在该担保合同下华峰集团有限公司为公司提供人民币借款 1,200.00 万元、美元借款 16,519,524.00 元提供担保，为公司开具银行承兑汇票人民币 3,529.70 万元提供担保。

2) 华峰集团有限公司、尤小平于 2011 年 4 月 7 日与中国银行股份有限公司瑞安市支行分别签定 2011 年保字 115156336 号、2011 年瑞个保字 115156336 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 4 月 7 日至 2014 年 4 月 7 日不超过 43,000.00 万元的债务提供保证担保。截止 2013 年 6 月 30 日，在该担保合同项下，为公司人民币借款 3,000.00 万元、美元借款 7,854.343.30 元提供担保。

3) 华峰集团有限公司于 2012 年 11 月 19 日与中国进出口银行浙江省分行签定 (2012) 进出银 (浙信保) 字第小-048 号《保证合同》，为公司 2012 年 11 月 19 日至 2013 年 11 月 18 日不超过美元 1,500.00 万元的债务提供担保，截止 2013 年 6 月 30 日，在该保证合同下华峰集团有限公司为公司美元借款 1,500.00 万元提供担保。

5、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,488,361.00	1,681,253.52

6、 期末无关联方应收应付款项

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

- (一) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 139.05 万元银行定期存单为为本公司在中国工商银行开具的 927.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。
- (二) 截止 2013 年 6 月 30 日，公司以人民币 388.65 万元的中国工商银行定期存单为本公司在中国工商银行开具的 2,591.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。
- (三) 截止 2013 年 6 月 30 日，公司以人民币 17,550.00 元的中国工商银行定期存单为本公司在中国工商银行开具的 11.70 万元银行承兑汇票提供质押担保。
- (三) 公司 2012 年 7 月 17 日与中国银行股份有限公司瑞安支行签定 2012 年 8417 字 115156336 号《保证金质押总协议》，该合同下约定借款保证金金额为人民币 933.00

万元，截止 2013 年 6 月 30 日，在该保证金合同下为企业提供美元 1,490,249.00 元借款担保。

(四) 截止 2013 年 6 月 30 日，公司以原值为 9,613,913.93 元，净值为 8,168,454.57 元的土地使用权，原值 83,957,248.63 元，净值 55,541,633.78 元的房屋建筑物为抵押，取得中国工商银行瑞安支行人民币 4,700.00 万元以及美元 5,464,673.50 元的借款，其中人民币 2,100.00 万元的借款期限为 2013 年 5 月 29 日至 2013 年 11 月 28 日；人民币 600 万元的借款期限为 2013 年 6 月 9 日至 2013 年 12 月 8 日；人民币 2,000.00 万元的借款期限为 2013 年 6 月 18 日至 2013 年 12 月 17 日；美元 730,803.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 4 日至 2013 年 12 月 3 日；美元 731,314.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 4 日至 2013 年 12 月 3 日；美元 729,343.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 11 日至 2013 年 12 月 10 日；美元 732,263.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 11 日至 2013 年 12 月 10 日；美元 361,800.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 18 日至 2013 年 12 月 17 日；美元 733,102.50 元的借款期限为 2013 年 6 月 18 日至 2013 年 12 月 17 日；美元 722,412.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 25 日至 2013 年 12 月 24 日；美元 723,636.00 元的借款期限为 2013 年 6 月 25 日至 2013 年 12 月 24 日。

(五) 截止 2013 年 6 月 30 日，公司以原值为 11,015,967.91 元，净值为 8,823,571.63 元的土地使用权，原值为 9,416,542.04 元，净值为 7,662,302.22 元的土地使用权为抵押，取得中国工商银行瑞安支行人民币 5,800.00 万元以及美元 11,054,850.50 元的借款，其中人民币 600.00 万元的借款期限为 2013 年 1 月 10 日至 2013 年 7 月 7 日；人民币 600.00 万元的借款期限为 2013 年 1 月 18 日至 2013 年 7 月 17 日；人民币 1,000.00 万元的借款期限为 2013 年 1 月 31 日至 2013 年 7 月 29 日；人民币 1,500.00 万元的借款期限为 2013 年 2 月 22 日至 2013 年 8 月 3 日；人民币 1,200.00 万元的借款期限为 2013 年 2 月 28 日至 2013 年 8 月 24 日；人民币 900.00 万元的借款期限为 2013 年 3 月 26 日至 2013 年 9 月 24 日；美元 366,606.00 元的借款期限为 2013 年 2 月 28 日至 2013 年 8 月 27 日；美元 367,263.00 元的借款期限为 2013 年 3 月 7 日至 2013 年 9 月 3 日；美元 736,460.50 元的借款期限为 2013 年 3 月 7 日至 2013 年 9 月 3 日；美元 365,146.00 元的借款期限为 2013 年 3 月 14 日至 2013 年 9 月 10 日；美元 1,095,620.50 元的借款期限为 2013 年 3 月 14 日至 2013 年 9 月 10 日；美元 367,664.50 元的借款期限为 2013 年 3 月 21 日至 2013 年 9 月 13 日；美元 514,504.00 元的借款期限为 2013 年 4 月 16 日至 2013 年 10 月 15 日；美元 728,467.00 元的借款期限为 2013 年 4 月 23 日至 2013 年 10 月 22 日；美元 729,708.00 元的借款期限为 2013 年 4 月 23 日至 2013 年 10 月 22 日；美元 739,782.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 3 日

至 2013 年 10 月 29 日；美元 585,204.50 元的借款期限为 2013 年 5 月 3 日至 2013 年 10 月 29 日；美元 116,960.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 9 日至 2013 年 11 月 8 日；美元 196,182.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 9 日至 2013 年 11 月 8 日；美元 730,073.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日；美元 727,810.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日；美元 116,960.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 16 日至 2013 年 11 月 15 日；美元 735,584.50 元的借款期限为 2013 年 5 月 16 日至 2013 年 11 月 15 日；美元 372,190.50 元的借款期限为 2013 年 5 月 16 日至 2013 年 11 月 15 日；美元 732,445.50 元的借款期限为 2013 年 5 月 27 日至 2013 年 11 月 26 日；美元 730,219.00 元的借款期限为 2013 年 5 月 27 日至 2013 年 11 月 26 日。

九、 资产负债表日后事项

期末无资产负债表日后事项说明。

十、 其他重要事项说明

(一) 外币金融资产和外币金融负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	14,663,878.07			117,049.00	15,310,225.35
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	14,663,878.07			117,049.00	15,310,225.35
金融负债	211,573,243.33				298,579,348.78

(二) 其他重要事项

1、截至 2013 年 6 月 30 日，公司尚有固定资产原值为 141,129,810.50 元，净值为

121,125,967.77 元的房屋建筑未办妥产权证。

2、2011 年 6 月，公司与辽阳高新技术产业开发区委员会签订了《关于建设辽宁省辽阳市华峰工业区项目投资框架协议书》，2011 年 8 月，公司收到了辽阳市宏伟区发展和改革局出具的《辽宁省辽阳市企业投资项目备案确认书》（辽宏发改备字【2011】24 号），对辽宁华峰化工有限公司 230kt/a 苯深加工项目予以备案的情况进行了公告。2012 年公司第五届董事会第一次会议审议通过了改项目一期工程的议案。该工程实施时间自 2012 年 3 月起需 17 个月，计划于 2013 年 9 月正式投产。截至 2013 年 6 月 30 日，该工程的进度为 20%。

3、辽宁华峰化工有限公司于 2013 年 2 月 1 日与辽阳市国土资源局签署合同编号分别为 2110002013AH004 和 2110002013AH005 的《国有建设用地使用权出让合同》，取得出让宗地编号为 2013AH004、2013AH005 地块的国有建设用地使用权，成交金额分别为人民币 5,296.00 万元和人民币 10,743.00 万元。

4、2012 年 10 月 15 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》，本期债券发行拟向社会公开发行，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向特定投资者询价发行相结合的方式，可一次发行或者分期发行。债券票面总额不超过 6 亿元人民币；债券期限不超过 5 年（含 5 年）；本期债券票面利率为固定利率，由发行人和保荐人（主承销商）根据询价结果共同协商一致，并经监管部门备案后确定。募集资金拟用于偿还银行贷款、优化公司债务结构和补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，该议案已通过中国证券监督管理委员会核准，但是尚未收到证监会正式核准文件。

5、2013 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于建设 60000t/a 氨纶项目规划建议的议案》。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	342,106,609.14	97.82	17,105,330.46	5.00	249,813,052.94	95.08	12,490,652.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,211,408.95	0.92	321,140.90	10.00	7,961,278.83	3.03	796,127.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,729,870.18	0.49	518,961.05	30.00	2,260,076.18	0.86	678,022.85	30.00
3 至 5 年 (含 5 年)	1,133,576.90	0.32	680,146.14	60.00	1,260,912.60	0.48	756,547.56	60.00
5 年以上	1,562,350.20	0.45	1,562,350.20	100.00	1,445,419.56	0.55	1,445,419.56	100.00
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75		262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	5.77	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	6.15
组合小计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	5.77	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75		262,740,740.11	100.00	16,166,770.50	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	342,106,609.14	97.82	17,105,330.46	249,813,052.94	95.08	12,490,652.65

1-2 年（含 2 年）	3,211,408.95	0.92	321,140.90	7,961,278.83	3.03	796,127.88
2-3 年（含 3 年）	1,729,870.18	0.49	518,961.05	2,260,076.18	0.86	678,022.85
3 至 5 年（含 5 年）	1,133,576.90	0.32	680,146.14	1,260,912.60	0.48	756,547.56
5 年以上	1,562,350.20	0.45	1,562,350.20	1,445,419.56	0.55	1,445,419.56
合计	349,743,815.37	100.00	20,187,928.75	262,740,740.11	100.00	16,166,770.50

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况：

5、 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,703,003.96	1 年以内	2.77
第二名	非关联方	9,369,735.02	1 年以内	2.68
第三名	非关联方	9,303,567.14	1 年以内	2.66
第四名	非关联方	8,940,451.28	1 年以内	2.56
第五名	非关联方	7,703,920.00	1 年以内	2.20
合 计		45,020,677.40		12.87

7、 期末无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
1 年以内 (含 1 年)	64,415,398.56	99.89	20,769.93	0.03	12,278,146.01	99.01	613,907.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)				30.00	52,435.20	0.42	15,730.56	30.00
3 至 5 年 (含 5 年)	92.60	0.00	55.56		92.60	0.00	55.56	60.00
5 年以上	70,650.00	0.11	70,650.00	100.00	70,650.00	0.57	70,650.00	100.00
合计	64,486,141.16	100.00	91,475.49		12,401,323.81	100.00	700,343.42	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	64,486,141.16	100.00	91,475.49	0.14	12,401,323.81	100.00	700,343.42	5.65
组合小计	64,486,141.16	100.00	91,475.49	0.14	12,401,323.81	100.00	700,343.42	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	64,486,141.16	100.00	91,475.49		12,401,323.81	100.00	700,343.42	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	64,415,398.56	99.89	20,769.93	12,278,146.01	99.01	613,907.30
1-2 年 (含 2 年)						

2-3 年（含 3 年）				52,435.20	0.42	15,730.56
3 至 5 年（含 5 年）	92.60	0.00	55.56	92.60	0.00	55.56
5 年以上	70,650.00	0.11	70,650.00	70,650.00	0.57	70,650.00
合计	64,486,141.16	100.00	91,475.49	12,401,323.81	100.00	700,343.42

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	关联方	64,000,000.00	1 年以内	99.24	往来款
第二名	非关联方	374,301.04	1 年以内	0.58	职工
第三名	非关联方	37,988.13	1 年以内	0.06	职工
第四名	非关联方	45,000.00	5 年以上	0.07	押金
第五名	非关联方	25,000.00	5 年以上	0.04	押金
合 计		64,482,289.17		99.99	

7、 期末无应收关联方账款情况。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币万元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：												
辽宁华峰化工有限 公司	成本法	10,000.00	10,000.00			10,000.00	100.00	100.00				
成本法小计			10,000.00			10,000.00						
合计			10,000.00			10,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,135,359,598.66	762,497,635.95
其他业务收入	3,024,799.06	1,690,665.45
营业成本	945,152,333.15	709,005,856.71

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46
合 计	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶销售	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46
合 计	1,135,359,598.66	944,414,231.71	762,497,635.95	708,799,103.46

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
国 内	1,039,595,347.07	716,921,639.68
国 外	95,764,251.59	45,575,996.27
合 计	1,135,359,598.66	762,497,635.95

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	---------------------

第一名	42,240,338.24	3.71
第二名	35,039,276.03	3.08
第三名	27,430,328.18	2.41
第四名	25,391,465.40	2.23
第五名	23,764,149.06	2.09
合 计	153,865,556.91	13.52

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,398,987.86	-29,848,287.63
加：资产减值准备		2,013,001.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,796,832.30	76,611,681.28
无形资产摊销	765,282.70	667,054.05
长期待摊费用摊销	408,217.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,302.50	-154,506.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,453,794.91	7,932,680.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,812,656.68	-78,713,753.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,495,840.71	49,439,096.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,278,056.80	11,604,618.52
其 他		6,206,893.89
经营活动产生的现金流量净额	197,866,177.04	45,758,478.26
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	-11,462,339.23	26,597,312.21
现金的期末余额	32,370,890.10	43,956,064.47
减：现金的期初余额	43,833,229.33	17,358,752.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,462,339.23	26,597,312.21

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-4,302.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,339,050.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司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	3,517,596.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,154,826.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,697,517.50	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.10	0.10

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	49,340,104.92	72,443,281.37	-31.89%	质押的定期存单减少
应收账款	329,555,886.62	246,573,969.61	33.65%	销售额增加

其他应收款	410,982.54	11,712,862.92	-96.49%	收到保险理赔款
无形资产	238,757,456.73	74,792,504.40	219.23%	子公司购买土地
长期待摊费用	1,500,608.80	731,196.71	105.23%	机房建设完成
其他长期资产		62,686,000.00	-100.00%	预付土地款减少
预收账款	15,165,286.05	24,784,543.23	-38.81%	客户预收款减少
应付职工薪酬	17,269,106.62	31,333,051.40	-44.89%	支付 2012 年年终奖
应付利息	1,004,066.47	1,824,813.73	-44.98%	借款利率下降
应交税费	19,491,670.42	3,273,868.16	495.37%	应交增值税和所得税增加
其他应付款	56,670,459.80	3,270,768.81	1632.63%	非关联方往来款增加
营业收入	1,138,384,397.72	764,188,301.40	48.97%	销售价格上升、销量增加
营业成本	945,152,333.15	709,005,856.71	33.31%	销量增加
营业税费	7,580,809.11	120,053.42	6214.53%	应交增值税增加
资产减值损失	3,412,523.70	2,013,001.85	69.52%	计提的坏账准备增加
营业利润	83,797,996.01	-35,885,595.14	-	销售价格上升、销量增加； 单位成本下降
营业外收入	7,866,646.62	5,692,322.03	38.20%	收到的政府补助增加
营业外支出	1,152,690.65	803,247.56	43.50%	水利基金增加

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 7 月 31 日批准报出。

浙江华峰氨纶股份有限公司
(加盖公章)
二〇一三年七月三十一日