

上海华峰超纤材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海华峰超纤材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字[2016]第 610465 号

上海华峰超纤材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海华峰超纤材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月二十五日

上海华峰超纤材料股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	109,672,750.16	191,309,402.37
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	139,025,529.95	157,464,403.01
应收账款	(三)	102,117,539.99	96,951,195.79
预付款项	(四)	18,076,416.85	9,861,964.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	6,570,918.72	4,589,630.05
买入返售金融资产			
存货	(六)	189,725,005.45	201,787,680.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	42,475,883.52	
流动资产合计		607,664,044.64	661,964,276.31
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	738,740,465.87	685,783,537.53
在建工程	(九)	811,817,240.83	17,989,197.69
工程物资	(十)	8,375,317.96	467,270.18
固定资产清理	(十一)	983,939.96	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	316,925,851.00	324,783,273.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	155,696.45	571,792.00
递延所得税资产	(十四)	62,360,598.75	52,996,031.26
其他非流动资产	(十五)	96,826,247.12	23,554,799.51
非流动资产合计		2,036,185,357.94	1,106,145,902.02
资产总计		2,643,849,402.58	1,768,110,178.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	170,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十七）	97,849,034.91	
应付账款	（十八）	334,555,342.83	68,849,352.62
预收款项	（十九）	14,893,660.58	7,003,834.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	26,923,176.41	18,377,082.89
应交税费	（二十一）	11,929,162.97	48,413,833.58
应付利息	（二十二）	214,444.44	
应付股利			
其他应付款	（二十三）	77,296,220.36	254,212.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		733,661,042.50	142,898,315.78
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	165,810,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十五）	218,956,312.00	206,086,312.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		384,766,312.00	206,086,312.00
负债合计		1,118,427,354.50	348,984,627.78
股东权益：			
股本	（二十六）	395,000,000.00	158,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	542,077,441.94	779,077,441.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	67,517,393.84	54,313,415.24
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	520,827,212.30	427,734,693.37
归属于母公司所有者权益合计		1,525,422,048.08	1,419,125,550.55
少数股东权益			
所有者权益合计		1,525,422,048.08	1,419,125,550.55
负债和所有者权益总计		2,643,849,402.58	1,768,110,178.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		88,407,315.41	122,685,277.93
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		114,787,708.95	157,464,403.01
应收账款	(一)	102,117,539.99	96,951,195.79
预付款项		16,505,133.98	9,488,509.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	274,355,723.98	4,404,625.55
存货		189,725,005.45	201,787,680.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,234,567.44	
流动资产合计		790,132,995.20	592,781,692.27
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	350,000,000.00	150,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		736,594,558.73	685,001,608.40
在建工程		5,669,646.88	16,317,999.47
工程物资		556,737.35	467,270.18
固定资产清理		983,939.96	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,645,513.70	62,975,255.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		155,696.45	571,792.00
递延所得税资产		5,146,047.26	3,815,151.77
其他非流动资产		19,472,363.00	23,309,843.45
非流动资产合计		1,180,224,503.33	942,458,920.72
资产总计		1,970,357,498.53	1,535,240,612.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	
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		97,849,034.91	
应付账款		97,375,986.05	68,849,352.62
预收款项		14,893,660.58	7,003,834.15
应付职工薪酬		25,033,494.63	18,202,712.54
应交税费		7,303,260.27	1,159,706.80
应付利息		214,444.44	
应付股利			
其他应付款		647,037.32	254,212.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		413,316,918.20	95,469,818.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,455,000.00	16,585,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,455,000.00	16,585,000.00
负债合计		427,771,918.20	112,054,818.65
所有者权益：			
股本		395,000,000.00	158,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		540,351,641.94	777,351,641.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,517,393.84	54,313,415.24
未分配利润		539,716,544.55	433,520,737.16
所有者权益合计		1,542,585,580.33	1,423,185,794.34
负债和所有者权益总计		1,970,357,498.53	1,535,240,612.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,136,957,949.60	970,313,107.92
其中：营业收入	(三十)	1,136,957,949.60	970,313,107.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		999,196,775.39	844,557,806.95
其中：营业成本	(三十)	832,180,530.87	706,808,422.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	1,789,032.17	803,432.63
销售费用	(三十二)	29,156,875.77	25,777,310.56
管理费用	(三十三)	133,226,748.26	110,370,213.91
财务费用	(三十四)	-756,777.13	-3,237,699.13
资产减值损失	(三十五)	3,600,365.45	4,036,126.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,761,174.21	125,755,300.97
加：营业外收入	(三十六)	12,042,366.13	5,946,221.41
其中：非流动资产处置利得		151,677.81	129,182.03
减：营业外支出	(三十七)	14,430,627.11	203,622.00
其中：非流动资产处置损失		14,060,627.11	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,372,913.23	131,497,900.38
减：所得税费用	(三十八)	16,436,415.70	16,004,236.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,936,497.53	115,493,664.07
归属于母公司所有者的净利润		118,936,497.53	115,493,664.07
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
2. 现金流量套期损益的有效部分			
3. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,936,497.53	115,493,664.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,936,497.53	115,493,664.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
利润表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,136,957,949.60	970,313,107.92
减：营业成本	（四）	832,180,530.87	706,808,422.23
营业税金及附加		1,789,032.17	803,432.63
销售费用		29,156,875.77	25,777,310.56
管理费用		110,779,275.06	107,373,564.51
财务费用		-32,903.10	-3,238,019.10
资产减值损失		3,376,704.16	4,026,548.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		159,708,434.67	128,761,849.06
加：营业外收入		7,482,066.13	5,946,221.41
其中：非流动资产处置利得		151,677.81	129,182.03
减：营业外支出		14,430,627.11	203,622.00
其中：非流动资产处置损失		14,060,627.11	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		152,759,873.69	134,504,448.47
减：所得税费用		20,720,087.70	17,809,787.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,039,785.99	116,694,660.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		132,039,785.99	116,694,660.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		916,893,619.51	860,370,244.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,927,470.36	15,518,399.85
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	14,931,353.51	11,429,900.01
经营活动现金流入小计		936,752,443.38	887,318,544.35
购买商品、接受劳务支付的现金		521,715,144.54	548,120,272.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		144,677,652.72	114,673,292.97
支付的各项税费		99,133,604.78	35,270,601.87
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	63,825,929.74	67,423,030.34
经营活动现金流出小计		829,352,331.78	765,487,197.92
经营活动产生的现金流量净额		107,400,111.60	121,831,346.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,295,807.37	1,273,619.91
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	(三十九)	43,050,000.00	240,239,310.70
投资活动现金流入小计		46,345,807.37	266,512,930.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,674,412.77	371,696,453.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			58,129,430.95
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	4,016,700.62	28,194,352.16
投资活动现金流出小计		587,691,113.39	458,020,236.73
投资活动产生的现金流量净额		-541,345,306.02	-191,507,306.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		373,497,279.91	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		403,497,279.91	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,687,279.91	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,113,116.37	15,818,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		82,800,396.28	45,818,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		320,696,883.63	-15,818,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-113,248,310.79	-85,494,626.36
加：期初现金及现金等价物余额		191,309,402.37	276,804,028.73
六、期末现金及现金等价物余额		78,061,091.58	191,309,402.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
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		916,893,619.51	860,370,244.49
收到的税费返还		4,927,470.36	15,518,399.85
收到其他与经营活动有关的现金		9,434,478.44	11,399,826.01
经营活动现金流入小计		931,255,568.31	887,288,470.35
购买商品、接受劳务支付的现金		521,715,144.54	548,120,272.74
支付给职工以及为职工支付的现金		140,955,366.04	114,229,108.37
支付的各项税费		48,573,562.39	34,988,103.61
支付其他与经营活动有关的现金		58,968,944.18	66,672,413.91
经营活动现金流出小计		770,213,017.15	764,009,898.63
经营活动产生的现金流量净额		161,042,551.16	123,278,571.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,295,807.37	1,273,619.91
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		135,000,000.00	
投资活动现金流入小计		138,295,807.37	1,273,619.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,143,758.10	112,630,890.11
投资支付的现金		200,000,000.00	150,000,000.00
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		186,593,912.38	
投资活动现金流出小计		507,737,670.48	262,630,890.11
投资活动产生的现金流量净额		-369,441,863.11	-261,357,270.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		207,687,279.91	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,687,279.91	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,687,279.91	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,465,309.15	15,818,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,152,589.06	45,818,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		155,534,690.85	-15,818,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,864,621.10	-153,897,365.15
加: 期初现金及现金等价物余额		122,685,277.93	276,582,643.08
六、期末现金及现金等价物余额		69,820,656.83	122,685,277.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年年末余额	158,000,000.00				779,077,441.94				54,313,415.24		427,734,693.37	1,419,125,550.55
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	158,000,000.00				779,077,441.94				54,313,415.24		427,734,693.37	1,419,125,550.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,000,000.00				-237,000,000.00				13,203,978.60		93,092,518.93	106,296,497.53
（一）综合收益总额											118,936,497.53	118,936,497.53
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									13,203,978.60		-25,843,978.60	-12,640,000.00
1．提取盈余公积									13,203,978.60		-13,203,978.60	
2．提取一般风险准备												
3．对股东的分配											-12,640,000.00	-12,640,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	237,000,000.00				-237,000,000.00							
1．资本公积转增股本	237,000,000.00				-237,000,000.00							
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	395,000,000.00				542,077,441.94				67,517,393.84		520,827,212.30	1,525,422,048.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	158,000,000.00				777,351,641.94				42,643,949.17		344,295,542.56		1,322,291,133.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					60,000,000.00						-4,585,047.19		55,414,952.81
其他													
二、本年年初余额	158,000,000.00				837,351,641.94				42,643,949.17		339,710,495.37		1,377,706,086.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-58,274,200.00				11,669,466.07		88,024,198.00		41,419,464.07
（一）综合收益总额											115,493,664.07		115,493,664.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,669,466.07		-27,469,466.07		-15,800,000.00
1. 提取盈余公积									11,669,466.07		-11,669,466.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-15,800,000.00		-15,800,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-58,274,200.00								-58,274,200.00
四、本期期末余额	158,000,000.00				779,077,441.94				54,313,415.24		427,734,693.37		1,419,125,550.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,000,000.00				777,351,641.94				54,313,415.24	433,520,737.16	1,423,185,794.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,000,000.00				777,351,641.94				54,313,415.24	433,520,737.16	1,423,185,794.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,000,000.00				-237,000,000.00				13,203,978.60	106,195,807.39	119,399,785.99
（一）综合收益总额										132,039,785.99	132,039,785.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,203,978.60	-25,843,978.60	-12,640,000.00
1. 提取盈余公积									13,203,978.60	-13,203,978.60	
2. 对股东的分配										-12,640,000.00	-12,640,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	237,000,000.00				-237,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	237,000,000.00				-237,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	395,000,000.00				540,351,641.94				67,517,393.84	539,716,544.55	1,542,585,580.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,000,000.00				777,351,641.94				42,643,949.17	344,295,542.56	1,322,291,133.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,000,000.00				777,351,641.94				42,643,949.17	344,295,542.56	1,322,291,133.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,669,466.07	89,225,194.60	100,894,660.67
（一）综合收益总额										116,694,660.67	116,694,660.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,669,466.07	-27,469,466.07	-15,800,000.00
1. 提取盈余公积									11,669,466.07	-11,669,466.07	
2. 对股东的分配										-15,800,000.00	-15,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	158,000,000.00				777,351,641.94				54,313,415.24	433,520,737.16	1,423,185,794.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海华峰超纤材料股份有限公司 二零一五年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华峰超纤材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原华峰集团上海有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由华峰集团有限公司和尤金焕等 38 位自然人作为发起人，注册资本为 11,800 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2008 年 10 月 17 日取得上海市工商行政管理局金山分局颁发的第 310228000524099 号企业法人营业执照。

根据本公司 2010 年第二次临时股东大会、第一届董事会第八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】132 号文“关于核准上海华峰超纤材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”核准，本公司于 2011 年 2 月 15 日公开发行 4,000 万股，每股面值 1 元，并于 2011 年 2 月 22 日在深圳证券交易所上市。

根据本公司 2014 年度股东大会、第二届董事会第二十二次会议决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日公司股份总数 15,800.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 23,700.00 万元，变更后股本为人民币 39,500.00 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 39,500 万股，公司注册资本为 39,500.00 万元。

公司经营范围：超细纤维聚氨酯合成革（不含危险化学品）、聚氨酯革用树脂的研发、生产，化工产品（除危险品）、塑料制品、皮革制品的销售，从事货物与技术进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

公司注册地：上海市金山区，总部地址：上海市金山区。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

江苏华峰超纤材料有限公司（以下简称“江苏超纤”）

江苏华峰化学有限公司（以下简称“江苏化学”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(七) 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。

(八) 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折合成人民币记账。

资产负债表日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。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并报表范围内公司的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额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：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

本期期末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、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

(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。

3、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(十二) 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分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	5-10	5	19-9.5

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十四) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 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。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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
专利权	10 年	预计受益期限
商标权	10 年	预计受益期限
财务软件	5 年	预计受益期限

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：

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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

项 目	摊销年限
信息披露费	3 年

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十九） 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一般原则

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具体判断标准

公司主要业务为超细纤维 PU 合成革的研制开发、生产、销售与服务，报告期内不同业务类别的收入具体确认原则如下：

1) 在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格交与客户，根据合同规定的金额开具发票；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

2) 在同时具备下列条件后确认外销收入：

根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的单位成本能够合理计算。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要产品为超细纤维 PU 合成革系列产品，主要包括超细纤维基布、超细纤维绒面革和超细纤维贴面革。产品销售分为国内销售与出口销售，其中主要为国内销售；公司销售模式分为直销模式和经销模式两种，其中，以直销模式作为公司的主要销售模式。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司本期无让渡资产使用权收入。

(二十) 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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款

的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

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。

3、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(二十一) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

(二十二) 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。
- (11) 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人（自然人）。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

- 1、 本报告期公司重要会计政策未发生变更。**
- 2、 本报告期公司重要会计估计未发生变更。**

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

注：不同企业所得税税率纳税主体，说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
江苏超纤	25
江苏化学	25

(二) 税收优惠及批文

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，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201431000649），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为 2014 年-2016 年，企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表重要项目注释

（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
库存现金	57,773.83	82,671.93
银行存款	78,003,317.75	191,226,730.44
其他货币资金	31,611,658.58	
合 计	109,672,750.16	191,309,402.37

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,586,658.58	
信用证保证金	13,025,000.00	
合 计	31,611,658.58	

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,025,529.95	157,464,403.01
合 计	139,025,529.95	157,464,403.01

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	68,098,206.35
合 计	68,098,206.35

3、 期末公司已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	256,060,306.60	77,695,828.76
合 计	256,060,306.60	77,695,828.76

4、 期末无已贴现未到期的应收票据。

5、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 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	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16
组合小计	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合计	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,241,936.05	5,312,096.80	5.00%
1 至 2 年	1,211,559.91	242,311.98	20.00%
2 至 3 年	312,075.45	93,622.64	30.00%
3 年以上	1,725.85	1,725.85	100.00%
合计	107,767,297.26	5,649,757.27	5.24%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 396,129.36 元；本期无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,770.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,235,498.33	13.21	711,774.92
第二名	9,537,628.36	8.85	476,881.42
第三名	7,995,992.17	7.42	399,799.61
第四名	5,500,000.00	5.10	275,000.00
第五名	3,370,655.00	3.13	168,532.75
合计	40,639,773.86	37.71	2,031,988.70

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 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	17,603,420.73	97.38	9,581,601.15	97.16
1 至 2 年	422,379.45	2.34	280,363.78	2.84
2 至 3 年	50,616.67	0.28		
合计	18,076,416.85	100.00	9,861,964.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,738,560.00	31.75%
第二名	2,888,000.00	15.98%
第三名	1,570,205.50	8.69%
第四名	956,042.51	5.29%

第五名	816,350.40	4.52%
合计	11,969,158.41	66.23%

(五) 其他应收款

1、 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	7,066,910.47	100.00	495,991.75	7.02	4,868,111.79	100.00	278,481.74	5.72
组合小计	7,066,910.47	100.00	495,991.75	7.02	4,868,111.79	100.00	278,481.74	5.72
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	7,066,910.47	100.00	495,991.75	7.02	4,868,111.79	100.00	278,481.74	5.72

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,425,249.32	321,262.46	5.00%
1 至 2 年	517,890.63	103,578.13	20.00%
2 至 3 年	75,170.52	22,551.16	30.00%
3 年以上	48,600.00	48,600.00	100.00%
合计	7,066,910.47	495,991.75	7.02%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,510.01 元；本期无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预付进口关税及增值税	480,310.77	3,030,696.40
应收出口退税款		474,492.76
保证金及押金	4,235,034.62	
备用金	1,315,527.81	856,607.17
其他	1,036,037.27	506,315.46
合计	7,066,910.47	4,868,111.79

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	4,016,700.62	1 年以内	56.84	200,835.03
第二名	预付进口关税及增值税	480,310.77	1 年以内	6.80	24,015.54
第三名	保证金及押金	218,334.00	1 年以内	3.09	10,916.70
第四名	其他	218,221.52	1 年以内	3.09	10,911.08
第五名	其他	150,000.00	1 年以内	2.12	7,500.00
合计		5,083,566.91		71.94	254,178.35

6、 本期末无涉及政府补助的其他应收款。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(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	52,398,539.18		52,398,539.18	61,028,510.26		61,028,510.26
周转材料	6,429,848.66		6,429,848.66	4,478,351.18		4,478,351.18
在产品	44,140,940.11		44,140,940.11	51,899,021.05		51,899,021.05
库存商品	84,171,309.98	3,282,365.70	80,888,944.28	80,202,104.66	817,472.01	79,384,632.65
委托加工物资	5,866,733.22		5,866,733.22	4,997,165.02		4,997,165.02

上海华峰超纤材料股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

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
合计	193,007,371.15	3,282,365.70	189,725,005.45	202,605,152.17	817,472.01	201,787,680.16

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	817,472.01	2,986,726.08		521,832.39	3,282,365.70
合 计	817,472.01	2,986,726.08		521,832.39	3,282,365.70

3、 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税	42,475,883.52	
合计	42,475,883.52	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	315,911,029.08	659,799,651.15	10,134,602.44	12,926,188.83	998,771,471.50
(2) 本期增加金额	4,148,738.00	133,685,392.45	2,216,483.97	4,484,756.13	144,535,370.55
—购置	1,305,223.00	8,818,221.69	2,216,483.97	4,484,756.13	16,824,684.79
—在建工程转入	2,843,515.00	124,867,170.76			127,710,685.76
(3) 本期减少金额		51,192,150.94	321,815.00	27,938.46	51,541,904.40
—处置或报废		51,192,150.94	321,815.00	27,938.46	51,541,904.40
(4) 期末余额	320,059,767.08	742,292,892.66	12,029,271.41	17,383,006.50	1,091,764,937.65
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	73,281,822.62	226,875,219.72	6,000,475.96	6,830,415.67	312,987,933.97
(2) 本期增加金额	15,222,581.90	52,429,292.36	1,310,003.90	4,575,373.96	73,537,252.12
—计提	15,222,581.90	52,429,292.36	1,310,003.90	4,575,373.96	73,537,252.12
(3) 本期减少金额		33,168,448.52	305,724.25	26,541.54	33,500,714.31

上海华峰超纤材料股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—处置或报废		33,168,448.52	305,724.25	26,541.54	33,500,714.31
(4) 期末余额	88,504,404.52	246,136,063.56	7,004,755.61	11,379,248.09	353,024,471.78
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	231,555,362.56	496,156,829.10	5,024,515.80	6,003,758.41	738,740,465.87
(2) 年初账面价值	242,629,206.46	432,924,431.43	4,134,126.48	6,095,773.16	685,783,537.53

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 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
安装工程	283,817,253.13		283,817,253.13	16,317,999.47		16,317,999.47
建筑工程	527,999,987.70		527,999,987.70	1,671,198.22		1,671,198.22
合计	811,817,240.83		811,817,240.83	17,989,197.69		17,989,197.69

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	其他减少	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
安装工程		16,317,999.47	392,366,424.42	124,867,170.76		283,817,253.13						
其中重大项目： 洗布烘干机（烘干上油烘干线）		2,224,517.96	454,025.58	2,678,543.54				已完工				自筹资金
进口磨皮机		1,782,315.34	5,702,314.44	5,047,242.29		2,437,387.49		在建				自筹资金
树脂反应釜改造		3,182,792.11	3,691,686.04	6,874,478.15				已完工				自筹资金
苯减量设备生产线		3,587,029.78	12,761,888.64	16,348,918.42				已完工				自筹资金
进口针刺机			16,387,832.07	16,387,832.07				已完工				自筹资金
燃气系统			18,223,804.28	18,223,804.28				已完工				自筹资金
年产 7500 万平米产业用非 织造布超纤材料项目中的一期	1,201,466,000.00		278,169,731.85			278,169,731.85	23.15	在建				自筹资金
建筑工程		1,671,198.22	529,172,304.48	2,843,515.00		527,999,987.70						
其中重大项目： 宿舍楼		652,343.32	85,091,901.25			85,744,244.57		在建				自筹资金
生产废水处理系统工程			2,330,158.00	2,330,158.00				已完工				自筹资金
年产 7500 万平米产业用非 织造布超纤材料项目中的一期	531,724,700.00	1,018,854.90	441,214,762.63			442,233,617.53	83.17	在建	647,807.22			自筹资金
合计	1,733,190,700.00	17,989,197.69	921,538,728.90	127,710,685.76		811,817,240.83			647,807.22			

3、 期末在建工程无减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

(十) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	8,375,317.96	467,270.18
合计	8,375,317.96	467,270.18

(十一) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
老厂区扩幅生产线处置	983,939.96	
合计	983,939.96	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	331,296,767.66	384,997.15	24,546.00	119,981.70	331,826,292.51
(2) 本期增加金额		95,250.00			95,250.00
—购置		95,250.00			95,250.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	331,296,767.66	480,247.15	24,546.00	119,981.70	331,921,542.51
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	6,845,478.57	110,553.42	16,846.00	70,140.67	7,043,018.66
(2) 本期增加金额	7,895,478.42	43,996.11	1,200.00	11,998.32	7,952,672.85
—计提	7,895,478.42	43,996.11	1,200.00	11,998.32	7,952,672.85
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	14,740,956.99	154,549.53	18,046.00	82,138.99	14,995,691.51
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	316,555,810.67	325,697.62	6,500.00	37,842.71	316,925,851.00
(2) 年初账面价值	324,451,289.09	274,443.73	7,700.00	49,841.03	324,783,273.85

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	123,527,041.78	尚在办理中
合计	123,527,041.78	

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息披露费	571,792.00		416,095.55		155,696.45
合计	571,792.00		416,095.55		155,696.45

(十四) 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,428,114.72	1,437,557.06	6,372,352.27	956,826.55
递延收益	204,551,312.00	51,132,828.00	189,671,312.00	47,400,828.00
应付职工薪酬（期末已计提未支付）	25,062,265.34	3,759,339.80	18,090,075.25	2,713,511.29
固定资产报废（房屋建筑物）			811,654.69	121,748.20
可弥补的亏损	24,123,495.57	6,030,873.89	7,212,468.90	1,803,117.22
合计	263,165,187.63	62,360,598.75	222,157,863.11	52,996,031.26

2、 本期末，无未确认的递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	96,826,247.12	23,554,799.51
合计	96,826,247.12	23,554,799.51

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	97,849,034.91	
合计	97,849,034.91	

(十八) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	328,909,850.63	68,475,927.11
1 至 2 年	5,285,866.69	114,665.50
2 至 3 年	100,865.50	28,660.01
3 年以上	258,760.01	230,100.00
合计	334,555,342.83	68,849,352.62

(十九) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,323,585.92	6,883,809.87
1 至 2 年	537,824.69	97,787.41
2 至 3 年	17,182.22	10,990.62
3 年以上	15,067.75	11,246.25
合 计	14,893,660.58	7,003,834.15

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,377,082.89	140,770,516.76	132,224,423.24	26,923,176.41
离职后福利-设定提存计划		12,465,393.37	12,465,393.37	
合计	18,377,082.89	153,235,910.13	144,689,816.61	26,923,176.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

上海华峰超纤材料股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,259,233.67	119,491,511.34	110,798,797.89	26,951,947.12
(2) 职工福利费		11,228,308.32	11,228,308.32	
(3) 社会保险费		5,626,986.27	5,626,986.27	
(4) 住房公积金		3,544,486.25	3,544,486.25	
(5) 工会经费和职工教育经费	117,849.22	879,224.58	1,025,844.51	-28,770.71
合计	18,377,082.89	140,770,516.76	132,224,423.24	26,923,176.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,697,567.87	11,697,567.87	
失业保险费		767,825.50	767,825.50	
合计		12,465,393.37	12,465,393.37	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		379,201.87
企业所得税	10,401,438.16	47,330,772.71
个人所得税	187,853.81	175,689.92
城市维护建设税	8.00	5,201.58
教育费附加	40.00	26,007.90
土地使用税	1,339,815.00	491,758.02
河道管理费	8.00	5,201.58
合计	11,929,162.97	48,413,833.58

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	214,444.44	
合计	214,444.44	

(二十三)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
手续费	59,156.99	38,881.37
押金及保证金	28,310,875.67	177,493.67

暂借款	48,574,482.00	
其他	351,705.70	37,837.50
合 计	77,296,220.36	254,212.54

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	165,810,000.00	
合 计	165,810,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	206,086,312.00	15,000,000.00	2,130,000.00	218,956,312.00	与资产相关
合 计	206,086,312.00	15,000,000.00	2,130,000.00	218,956,312.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
技术中心建设	170,000.00		120,000.00		50,000.00	与资产相关
市级重点技改	16,415,000.00		2,010,000.00		14,405,000.00	与资产相关
江苏超纤专项资金	187,413,912.00	15,000,000.00			202,413,912.00	与资产相关
江苏化学专项资金	2,087,400.00				2,087,400.00	与资产相关
合 计	206,086,312.00	15,000,000.00	2,130,000.00		218,956,312.00	

递延收益说明：

- 1、根据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局、中华人民共和国上海海关文件“沪经信技[2009]707 号”，公司于 2009 年 12 月 23 日收到上海市企业技术创新服务中心所拨入技术中心建设专项补贴 60 万元。该技术中心于 2011 年 6 月份完成验收并投入使用，从 2011 年 6 月份起按照 5 年进行摊销，本期确认收益 120,000.00 元，期末余额 50,000.00 元。
- 2、根据上海市金山区经济委员会《金山区经委关于上海华峰超纤材料股份有限公司年产 600 万平米定岛超细纤维聚氨酯合成革生产投资建设项目上海市重点技术改造专项资金申请报告的批复{沪府发[2004]52 号}》，公司于 2013 年 3 月 14 日收到上海

市金山区财政局拨付的上海市重点技术改造项目专项资金 20,100,000.00 元。该专项资金从 2013 年 3 月份起按照 10 年进行摊销，本期确认收益 2,010,000.00 元，期末余额 14,405,000.00 元。

3、根据启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助及奖励金的函{启财函[2014]2 号}》，江苏超纤于 2014 年 8 月 29 日收到江苏启东吕四港经济开发区管委会拨付的地基处理补偿费、引进高新技术企业奖励费等有关费用 187,413,912.00 元。根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助资金的函{启财函[2015]4 号}》，江苏超纤于 2015 年 7 月 13 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 15,000,000.00 元。该专项资金从项目建成后按照 10 年进行摊销，本期未确认收益，期末余额 202,413,912.00 元。

4、根据江苏省启东市财政局《关于安排江苏华峰化学有限公司有关补助及奖励金的函{启财函（2014）8 号}》，公司于 2014 年 9 月 2 日收到启东市财政局拨付的地基处理补偿费和引进高新技术企业奖励费合计 2,087,400.00 元。该专项资金从项目建成后按照 10 年进行摊销，本期未确认收益，期末余额 2,087,400.00 元。

(二十六)股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	158,000,000.00			237,000,000.00		237,000,000.00	395,000,000.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2014 年度股东大会、第二届董事会第二十二次会议决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日公司股份总数 15,800.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 23,700.00 万元，变更后股本为人民币 39,500.00 万元。截至 2015 年 5 月 21 日，本公司已收到新增注册资本（股本）人民币 23,700.00 万元，上述资本公积转增股本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 5 月 28 日出具了信会师报字[2015]第 610403 号的验资报告。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	777,351,641.94		237,000,000.00	540,351,641.94
（2）同一控制下企业合并的影响	1,725,800.00			1,725,800.00
合计	779,077,441.94		237,000,000.00	542,077,441.94

其他说明：

根据本公司 2014 年度股东大会、第二届董事会第二十二次会议决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日公司股份总数 15,800.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 23,700.00 万元，减少资本公积 23,700.00 万元。

(二十八) 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	54,313,415.24	13,203,978.60		67,517,393.84
合计	54,313,415.24	13,203,978.60		67,517,393.84

注：根据公司章程，按母公司年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	427,734,693.37	344,295,542.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,585,047.19
调整后年初未分配利润	427,734,693.37	339,710,495.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,936,497.53	115,493,664.07
减：提取法定盈余公积（注 1）	13,203,978.60	11,669,466.07
应付普通股股利（注 2）	12,640,000.00	15,800,000.00
期末未分配利润	520,827,212.30	427,734,693.37

注 1：根据公司章程，按母公司年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注 2：根据 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的 2014 年年度权益分派方案，以公司总股本 158,000,000 股为基数，每 10 股派送 0.8 元（含税）现金股利，合计派发现金股利 12,640,000.00 元。

(三十) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,536,905.70	788,393,809.82	911,171,541.19	660,679,226.60
其他业务	55,421,043.90	43,786,721.05	59,141,566.73	46,129,195.63
合计	1,136,957,949.60	832,180,530.87	970,313,107.92	706,808,422.23

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,172.02	133,905.44
教育费附加	1,490,860.15	669,527.19
合计	1,789,032.17	803,432.63

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	9,027,167.84	6,695,163.90
运输费	4,783,190.60	4,326,351.95
固定资产折旧	2,002,626.55	2,027,134.98
业务招待费	835,766.14	916,190.88
展览费	1,087,463.81	1,663,812.14
差旅费	751,335.68	535,069.01
办公费	1,964,577.69	1,458,682.34
佣金	7,471,996.58	7,158,025.90
其他	1,232,750.88	996,879.46
合计	29,156,875.77	25,777,310.56

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	37,282,948.48	41,000,233.10
工资福利费	46,228,068.38	28,896,752.48
劳动保险费	5,774,505.38	13,305,716.52
固定资产折旧	4,242,867.49	4,542,111.95
办公费	6,783,501.82	3,957,324.96

无形资产摊销	7,952,672.85	1,521,563.14
税金	5,027,987.66	987,137.75
排污绿化费	8,474,004.82	4,781,051.15
业务招待费	3,085,050.83	1,867,656.74
咨询服务费	1,127,655.58	1,764,186.00
其他	7,247,484.97	7,746,480.12
合计	133,226,748.26	110,370,213.91

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,039,753.59	18,666.67
减：利息收入	1,130,206.65	3,732,015.29
汇兑损益	-2,297,104.53	59,543.70
其他	630,780.46	416,105.79
合计	-756,777.13	-3,237,699.13

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	613,639.37	2,324,120.02
存货跌价损失	2,986,726.08	1,712,006.73
合计	3,600,365.45	4,036,126.75

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	151,677.81	129,182.03	151,677.81
其中：固定资产处置利得	151,677.81	129,182.03	151,677.81
政府补助	11,789,894.00	5,746,177.50	11,789,894.00
其他	100,794.32	70,861.88	100,794.32
合计	12,042,366.13	5,946,221.41	12,042,366.13

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术中心建设专项拨款	120,000.00	120,000.00	与资产相关

市级重点技改第一批首付	2,010,000.00	2,010,000.00	与资产相关
科技奖励	4,000.00	10,000.00	与收益相关
专利资助费	28,660.00	39,267.50	与收益相关
产业扶持资金	1,830,000.00	33,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	57,054.00		与收益相关
专项资助费	280,000.00		与收益相关
教育费补助	57,880.00	77,910.00	与收益相关
高新技术成果转化项目款	2,829,000.00	3,456,000.00	与收益相关
收重点产品质量攻关奖励	2,000.00		与收益相关
2015 年度专利费	11,000.00		与收益相关
项目用地办证税费补助	4,560,300.00		与收益相关
合计	11,789,894.00	5,746,177.50	

公司本期内取得的政府补助种类及金额如下：

（1）根据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局、中华人民共和国上海海关“沪经信技[2009]707 号”文件，公司于 2009 年 12 月 23 日收到上海市企业技术创新服务中心所拨入技术中心建设专项补贴 600,000.00 元。公司在收到专项补贴当期确认递延收益，从 2011 年 6 月项目完成开始分期确认收益，本年度共确认收益 120,000.00 元。

（2）根据上海市金山区经济委员会《金山区经委关于上海华峰超纤材料股份有限公司年产 600 万平米定岛超细纤维聚氨酯合成革生产投资建设项目上海市重点技术改造专项资金申请报告的批复{沪府发[2004]52 号}》，公司于 2013 年 3 月 14 日收到上海市金山区财政局拨付的上海市重点技术改造项目专项资金 20,100,000.00 元。该专项资金从 2013 年 3 月份起按照 10 年进行摊销，本期确认收益 2,010,000.00 元。

（3）根据金山区《关于鼓励企业科技创新发展的若干规定{金府[2011]18 号}》文件，公司于 2015 年 2 月 5 日收到上海市金山区山阳镇人民政府拨付的科技奖励款 4,000.00 元。

（4）根据上海市知识产权局/上海市财政局文件“{沪知局[2012]62 号}”，公司于 2015 年 1 月 15 日收到上海市财政局专利资助费 1,680.00 元，2015 年 8 月 31 日收到上海市财政局专利资助费 6,415.00 元，2015 年 8 月 6 日收到上海市财政局专利资助费 5,655.00 元，2015 年 9 月 16 日收到上海市财政局专利资助费 14,910.00 元。本年度共确认专利资助费 28,660.00 元。

（5）根据山阳镇工业企业（内资）财政扶持政策，公司于 2015 年 5 月 22 日收到上海市金山区财政局拨付的产业扶持资金 1,816,000.00 元，2015 年 8 月 20 日收到上海

市金山区财政局拨付的产业扶持资金 14,000.00 元。

(6) 根据上海市中小企业国际市场开拓资金管理实施办法, 公司于 2015 年 6 月 10 日收到上海市商务委员会拨付的中小企业国际市场开拓资金 57,054.00 元。

(7) 根据上海市知识产权局/上海市《企事业专利工作试点/示范单位项目合同书》{(2015) B 企 22 号}, 公司于 2015 年 7 月 1 日收到上海市财政局拨付的专项资助费 280,000.00 元。

(8) 根据山阳镇人民政府《关于落实本镇企业组织开展职工职业培训补贴的通知》, 公司于 2015 年 8 月 6 日收到上海市金山区财政局拨付的教育费补助 57,880.00 元。

(9) 根据上海市高新技术成果转化项目认定程序, 公司于 2015 年 9 月 28 日收到上海市财政局拨付的高新技术成果转化款 2,829,000.00 元。

(10) 根据上海市质量技术监督局和上海市经合信息化委员会《关于表彰 2014 年度上海市重点产品质量攻关成果的通知》, 公司于 2015 年 11 月 23 日收到上海市质量技术监督局拨付的重点产品质量攻关奖励款 2,000.00 元。

(11) 根据上海市金山区知识产权局相关规定, 公司于 2015 年 12 月 2 日收到上海市金山区财政局拨付的专利资助费 11,000.00 元。

(12) 根据启东市财政局《关于安排江苏华峰超纤材料有限公司有关补助资金》的文件, 江苏超纤于 2015 年 7 月 13 日收到启东市财政局拨入项目用地办证中税费补助款 4,560,300.00 元。

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,060,627.11		14,060,627.11
其中: 固定资产处置损失	14,060,627.11		14,060,627.11
对外捐赠	290,000.00	200,000.00	290,000.00
其中: 公益性捐赠支出	290,000.00	200,000.00	290,000.00
其他	80,000.00	3,622.00	80,000.00
合计	14,430,627.11	203,622.00	14,430,627.11

其他说明: 本期固定资产处置损失, 主要是公司本期煤气改造, 旧锅炉不再适用, 予以报废。

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,800,983.19	66,440,485.17

递延所得税费用	-9,364,567.49	-50,436,248.86
合计	16,436,415.70	16,004,236.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	135,372,913.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,305,936.98
子公司适用不同税率的影响	2,536,654.00
子公司取得递延收益纳税影响	3,750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,846,532.43
上期未收到法定凭证，本期收到法定凭证，可以税前扣除成本费用和损失	-3,136,659.91
研发费用加计扣除	-2,501,480.31
本期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	-9,364,567.49
所得税费用	16,436,415.70

(三十九)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,659,894.00	3,616,177.50
利息收入	1,130,206.65	6,083,026.69
收回的备用金及保证金等	4,040,458.54	1,659,833.94
其他	100,794.32	70,861.88
合 计	14,931,353.51	11,429,900.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	23,529,438.54	25,562,463.85
办公费	9,050,399.85	7,092,201.07
运输装卸保险等费用	4,783,190.60	4,321,201.95
业务招待费	3,920,816.97	2,783,847.62
修理费	759,802.10	1,125,906.92

上海华峰超纤材料股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

差旅费	2,808,508.15	1,679,731.30
排污绿化费	8,474,004.82	4,647,145.71
咨询费	1,127,655.58	1,764,186.00
展览费	1,087,463.81	349,564.80
手续费	692,149.88	475,649.49
支付的备用金及保证金等	2,279,523.54	5,647,474.00
其他	5,312,975.90	11,973,657.63
合 计	63,825,929.74	67,423,030.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	15,000,000.00	189,501,312.00
收回暂借款		50,737,998.70
工程保证金	28,050,000.00	
合 计	43,050,000.00	240,239,310.70

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
预付工程款		956,180.21
支付暂借款		27,238,171.95
工程保证金	4,016,700.62	
合 计	4,016,700.62	28,194,352.16

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

6、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	118,936,497.53	115,493,664.07
加：资产减值准备	3,600,365.45	4,036,126.75
固定资产等折旧	73,537,252.12	67,363,982.46
无形资产摊销	7,952,672.85	1,521,563.14
长期待摊费用摊销	416,095.55	385,650.07
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）	13,908,949.30	-129,182.03
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）	2,039,753.59	18,666.67
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）	-9,364,567.49	-50,436,248.86
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）	9,075,948.63	-33,290,781.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,841,700.09	-65,015,909.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-124,414,556.02	82,862,796.37
其他	-2,130,000.00	-978,981.13
经营活动产生的现金流量净额	107,400,111.60	121,831,346.43
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		
现金的期末余额	78,061,091.58	191,309,402.37
减：现金的年初余额	191,309,402.37	276,804,028.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,248,310.79	-85,494,626.36

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	78,061,091.58	191,309,402.37
其中：库存现金	57,773.83	82,671.93
可随时用于支付的银行存款	78,003,317.75	191,226,730.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	78,061,091.58	191,309,402.37

其他说明：期末现金及现金等价物余额为 78,061,091.58 元，期末货币资金余额为 109,672,750.16 元，两者的差额 31,611,658.58 元为受限制的货币资金，详见本附注“九、（一）重要承诺事项”。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	31,611,658.58	
应收票据	68,098,206.35	
固定资产	141,856,087.84	47,487,733.16
无形资产	181,085,321.03	7,122,849.79
合计	422,651,273.80	54,610,582.95

其他说明：所有权或使用权受到限制的资产情况，详见本附注“九、（一）重要承诺事项”。

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	509,921.59	6.4936	3,311,226.85
应收账款			
其中：美元	3,727,416.01	6.4936	24,204,348.60
应付账款			
其中：美元	2,198,239.38	6.4936	14,274,487.20

六、 本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
江苏超纤	江苏启东	江苏启东	制造	100%		出资设立
江苏化学	江苏启东	江苏启东	制造		100%	企业合并

2、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

3、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持情况。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 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) 本企业的母公司情况

(金额单位：万

元)

母公 名称	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本	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
华峰集团 有限公司	浙江省瑞安市莘 塍工业园区	尤小平	实业 投资	138,680	14.87	14.87	注

注：本公司为尤小平、尤小华、尤金焕、尤小燕、尤小玲、陈林真六人共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 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
重庆华峰化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江华峰新材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业

(五) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆华峰化工有限公司	采购材料	8,998,290.60	

说明：2015 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向关联公司购买原材料的日常关联交易的议案》，同意在未来十二个月内向关联方重庆华峰化工有限公司采购总金额不超过 3000 万元的己二酸，定价遵循市场定价的原则。公司 2015 年度实际采购情况遵循了上述董事会决议。

本期无向关联方销售商品、提供劳务的关联交易。

2、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
浙江华峰新材料股份有限公司		78,574,482.00	30,000,000.00	48,574,482.00

说明：2015 年 9 月 6 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关联方再次向全资子公司提供财务资助的议案》，同意关联方浙江华峰新材料股份有限公司在一年内向江苏华峰超纤材料有限公司提供不超过 5,000 万元财务资助，为支持上市公司发展，本次资金支持的利率为 0。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,861,204.14	5,529,981.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无应收关联方款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	重庆华峰化工有限公司	3,959,384.62	
其他应付款			
	浙江华峰新材料股份有限公司	48,574,482.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)截止 2015 年 12 月 31 日,公司货币资金中使用受到限制的金额为 31,611,658.58 元;其中:银行承兑汇票保证金为 18,586,658.58 元,信用证保证金为 13,025,000.00 元。

(2)截止 2015 年 12 月 31 日,公司以原值为 86,494,119.90 元、净值为 43,336,015.40 元的房屋及建筑物及原值为 9,165,650.01 元、净值为 6,946,824.67 元的土地使用权为公司在中国银行上海市金山支行自 2014 年 9 月 12 日起至 2019 年 9 月 12 日止签署的不高于人民币 230,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司在上述协议下,已开立未到期的信用证金额为 2,642,124.00 美元、192,000.00 欧元;已取得未到期的银行短期借款余额为人民币 130,000,000.00 元,其中:5,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 8 月 24 日至 2016 年 8 月 24 日;20,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 8 月 31 日至 2016 年 8 月 31 日;40,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 25 日;40,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 10 月 14 日至 2016 年 10 月 14 日;25,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 15 日;已开具未到期的银行承兑汇票共计 44,008,775.30 元,其中 3,564,813.80 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 09 月 29 日至 2016 年 03 月 29 日;5,000,000.00 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 10 月 16 日至 2016 年 04 月 16 日;7,553,577.50 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 05 月 27 日;8,938,852.00 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 12 月 09 日至 2016 年 06 月 09 日;2,237,780.00 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 12 月 11 日 2016 年 06

月 11 日；1,000,000.00 的银行承兑汇票期限为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 06 月 15 日；911,232.00 的银行承兑汇票期限为 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 03 月 23 日；14,802,520.00 元的银行承兑汇票期限为 2015 年 12 月 25 日至 2016 年 06 月 25 日。

（3）截止 2015 年 12 月 31 日，公司以原值为 114,784,109.46 元、净值为 98,520,072.44 元的房屋及建筑物及原值为 51,324,774.00 元、净值为 46,713,508.14 元的土地使用权为公司与中国工商银行上海市金山支行自 2015 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 25 日签订的不高于人民币 168,490,000.00 元的全部债务提供抵押担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在上述协议下，已取得未到期的银行短期借款余额为人民币 40,000,000.00 元，其中：20,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 28 日；20,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 11 月 20 日至 2016 年 11 月 18 日；已开具未到期的银行承兑汇票共计 53,840,259.61 元，票据期限从 2015 年 10 月 16 日至 2016 年 05 月 31 日。

（4）截止 2015 年 12 月 31 日，公司将 68,098,206.35 元的银行承兑汇票质押给中国银行上海市金山支行。为江苏超纤自 2015 年 7 月 7 日起至 2016 年 7 月 6 日止最高金额为人民币 2,440,000.00 元及自 2015 年 9 月 29 日起至 2016 年 9 月 29 日止最高金额为人民币 56,000,000.00 元的全部债务提供质押担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，江苏超纤在上述质押协议下已开出未到期的信用证金额为 8,101,000.00 欧元。

（5）截止 2015 年 12 月 31 日，江苏超纤以原值为 130,692,296.91 元，净值为 127,424,988.22 元的土地使用权为江苏超纤与中国工商银行股份有限公司启东支行签订的自 2015 年 9 月 14 日至 2021 年 9 月 13 日不低于 126,800,000.00 元的全部债务提供抵押担保。同时，公司与中国工商银行股份有限公司启东支行签订《最高额保证合同》为江苏超纤期限为 72 个月、金额为 227,500,000.00 元的长期借款提供连带责任担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，江苏超纤在上述协议下已开出未到期的信用证金额为 694,640.00 欧元、129,920.00 美元（已缴纳信用证保证金 13,025,000.00 元）；共取得长期借款 165,810,000.00 元，其中：17,190,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 12 月 18 日；4,795,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2019 年 9 月 18 日；17,190,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2019 年 6 月 19 日；17,190,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 9 月 17 日；5,315,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 12 月 18 日；14,060,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 9 月 17 日；14,060,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2019 年 6 月 19 日；9,180,000.00 元借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2018 年 6 月 18 日；8,200,000.00 元借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 18 日；14,060,000.00 元借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2019 年 3 月 19 日；17,190,000.00 元借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2018 年 6 月 18 日；17,190,000.00 元借款期限为

2015 年 12 月 24 日至 2019 年 3 月 19 日；10,190,000.00 元借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 18 日。

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十四次会议决议，公司拟向特定对象非公开发行不超过 8,000.00 万股人民币普通股。2016 年 1 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海华峰超纤材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3128 号）（以下简称《批复》），核准公司非公开发行不超过 8,000.00 万股新股。

2016 年 3 月 14 日，公司完成本次非公开发行股票事项，实际发行人民币普通股 8,000.00 万股，发行价格 12.95 元/股，募集资金总额 1,036,000,000.00 元，扣除承销费保荐费 15,540,000.00 元后的募集资金净额为人民币 1,020,460,000.00 元，变更后公司的注册资本为人民币 47,500.00 万元。

2、根据 2016 年 4 月 25 日公司第三届董事会第七次会议通过的 2015 年度利润分配预案，拟以本次董事会召开当日总股本 475,000,000 股为基数，每 10 股派送 0.30 元（含税）现金股利，合计 14,250,000.00 元。该利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十一、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 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	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 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	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16

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	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
组合小计	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	107,767,297.26	100.00	5,649,757.27	5.24	102,227,594.31	100.00	5,276,398.52	5.16

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,241,936.05	5,312,096.80	5.00%
1 至 2 年	1,211,559.91	242,311.98	20.00%
2 至 3 年	312,075.45	93,622.64	30.00%
3 年以上	1,725.85	1,725.85	100.00%
合计	107,767,297.26	5,649,757.27	5.24%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 396,129.36 元；本期无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,770.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	14,235,498.33	13.21	711,774.92

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第二名	9,537,628.36	8.85	476,881.42
第三名	7,995,992.17	7.42	399,799.61
第四名	5,500,000.00	5.10	275,000.00
第五名	3,370,655.00	3.13	168,532.75
合计	40,639,773.86	37.71	2,031,988.70

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	2,398,942.95	0.87	262,593.38	10.95	4,673,370.21	100.00	268,744.66	5.75
组合 2	272,219,374.41	99.13						
组合小计	274,618,317.36	100.00	262,593.38	0.10	4,673,370.21	100.00	268,744.66	5.75
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	274,618,317.36	100.00	262,593.38	0.10	4,673,370.21	100.00	268,744.66	5.75

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,757,281.80	87,864.09	5.00%
1 至 2 年	517,890.63	103,578.13	20.00%
2 至 3 年	75,170.52	22,551.16	30.00%

3 年以上	48,600.00	48,600.00	100.00%
合计	2,398,942.95	262,593.38	10.95%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,715.07 元；本期转回坏账准备金额 133,866.35 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预付进口关税及增值税	480,310.77	3,030,696.40
备用金	1,222,427.81	801,607.17
出口退税款		474,492.76
其他	696,204.37	366,573.88
拆借款	272,219,374.41	
合计	274,618,317.36	4,673,370.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	拆借款	272,219,374.41	1 年以内	99.13	
第二名	预付进口关税 及增值税	480,310.77	1 年以内	0.17	24,015.54
第三名	其他	150,000.00	1 年以内	0.05	7,500.00
第四名	备用金	140,000.00	1 年以内	0.05	7,000.00
第五名	备用金	134,129.00	2 年以内(注)	0.05	26,206.45
合计		273,123,814.18		99.45	64,721.99

注：其中账龄 1 年以内金额为 4,129.00 元；账龄 1-2 年金额为 130,000.00 元。

6、 本期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	350,000,000.00		350,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	350,000,000.00		350,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏超纤	150,000,000.00	200,000,000.00		350,000,000.00		
合计	150,000,000.00	200,000,000.00		350,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,536,905.70	788,393,809.82	911,171,541.19	660,679,226.60
其他业务	55,421,043.90	43,786,721.05	59,141,566.73	46,129,195.63
合计	1,136,957,949.60	832,180,530.87	970,313,107.92	706,808,422.23

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,908,949.30	
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）	11,789,894.00	
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		

项目	金额	说明
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	-269,205.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	97,790.85	
少数股东权益影响额		
合计	-2,290,470.13	

(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	8.08	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.31	0.31

上海华峰超纤材料股份有限公司

二〇一六年四月二十五日